

公司代码：603336

公司简称：宏辉果蔬



宏辉果蔬股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人黄俊辉、主管会计工作负责人林晓芬及会计机构负责人（会计主管人员）陈来凤声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转赠股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了围绕公司经营可能存在的主要风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中第二点“其他披露事项”中第2点“可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	129

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、股份公司、宏辉果蔬	指	宏辉果蔬股份有限公司
实际控制人	指	黄俊辉、郑幼文
恒复投资	指	上海恒复投资管理有限公司，公司股东之一
烟台宏辉	指	烟台宏辉食品有限公司，公司的全资子公司
上海宏辉	指	上海宏辉食品有限公司，公司的全资子公司
福建宏辉	指	福建宏辉果蔬有限公司，公司的全资子公司
天津宏辉	指	天津宏辉果蔬有限公司，公司的全资子公司
广州正通	指	广州市正通物流有限公司，公司的全资子公司
香港宏辉	指	宏辉果蔬（香港）有限公司，公司的全资子公司
江西宏辉	指	江西宏辉果蔬有限公司，公司的全资子公司
广东宏辉	指	广东宏辉食品有限公司，公司的全资子公司
陕西宏辉	指	陕西宏辉食品有限公司，公司的全资子公司
井冈山扶贫基金	指	井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）
保荐机构、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
正中珠江、会计师	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
GLOBALGAP	指	全球良好农业操作规范，是在全球市场范围内作为良好农业操作规范的主要参考而建立的认证体系，其认证标准涵盖了对所认证的产品从种植到收获的全过程
ISO9001	指	国际标准化产品质量管理标准，主要适用于工业企业
HACCP	指	“危害分析和关键控制点”的英文缩写，是对食品生产厂家生产过程中的危害分析及关键控制点认证，通过对关键控制点有效的预防措施和监控手段，使危害因素降到最小程度
ISO22000	指	国际认证标准，定义了食品安全管理体系的要求，适用于所有组织，并可贯穿整个产品供应链，是 HACCP 的升级版
协议基地	指	公司与所在村委会签订良好农业规范合同的农业生产基地，它有以下两个方面的特点：一是强调生产的专业化和种植区域化，使基地尽可能成方连片，形成规模。二是在基地管理上，重点强调生产技术规程的组织实施，推行农资供应、病虫害防治等统一服务
产地预冷	指	新鲜采收的果蔬，运输储藏之前，在产地迅速除去田间热，使其温度降低到规定温度的操作过程。有利于后续保鲜储藏。其方法大体分为三种：冷风预冷、真空预冷和冷水预冷
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	宏辉果蔬股份有限公司
公司的中文简称	宏辉果蔬
公司的外文名称	GREAT-SUN FOODS CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	GREAT-SUN
公司的法定代表人	黄俊辉

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈树龙	吴燕娟
联系地址	广东省汕头市龙湖区玉津中路13号	广东省汕头市龙湖区玉津中路13号
电话	0754-88802291	0754-88802291
传真	0754-88810112	0754-88810112
电子信箱	ird@greatsunfoods.com	ird@greatsunfoods.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	汕头市龙湖区玉津中路13号
公司注册地址的邮政编码	515041
公司办公地址	汕头市龙湖区玉津中路13号
公司办公地址的邮政编码	515041
公司网址	http://www.greatsunfoods.com/
电子信箱	ird@greatsunfoods.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	宏辉果蔬	603336	/

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	385,093,235.34	343,099,505.61	12.24
归属于上市公司股东的净利润	41,125,702.32	33,524,316.34	22.67

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,980,227.67	32,091,351.99	27.70
经营活动产生的现金流量净额	77,505,879.13	54,348,802.66	42.61
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	835,617,331.15	815,265,341.24	2.50
总资产	945,305,878.22	999,358,996.94	-5.41

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.18	0.15	20.00
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.15	20.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.14	28.57
加权平均净资产收益率(%)	4.94	4.24	增加0.70个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.92	4.06	增加0.86个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2019年5月,公司完成2018年年度权益分派实施。本次权益分派方案以截止2018年12月31日公司总股本173,355,000股为基数,每10股派发现金红利1.2元(含税),以资本公积金向全体股东每10股转增3股,共计派发现金红利20,802,600元,转增52,006,500股,本次分配后总股本为225,361,500股。公司已根据相关会计准则的规定按最新股本调整并列报上年同期基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	360,029.51	项目明细见本财务报告附注七-65、72
委托他人投资或管理资产的损益	283,908.22	项目明细见本财务报告附注七-66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-498,463.08	项目明细见本财务报告附注七-73
合计	145,474.65	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、公司是一家集果蔬产品的种植管理、采后收购、产地预冷、冷冻仓储、预选分级、加工包装、冷链配送于一体的专业生鲜产品服务商，主要产品包括全国各优质产区及进口的各式特色果蔬。

公司通过“标准化基地管理、闭环式质量控制、无缝式冷链配送、一站式产品供应”的产业一体化经营模式，为果蔬产业各个环节提供综合、全面的服务。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

2、公司报告期内的主要产品介绍：

公司主要从事水果、蔬菜等农产品的收购、仓储、初加工及配送服务，主要产品包括全国各优质产区及进口的各式特色果蔬。主要产品展示如下：

水果 类	苹果 梨 脐橙 ...					
		十八臻橙	贡梨	葡萄	新高梨	库尔勒香梨
						
		烟台富士	陕西富士	阿克苏富士	奶油富士	盐源苹果
						
		加力果	红心火龙果	皇冠梨	龙眼	牛油果
						
		海阳网纹瓜	柠檬	车厘子	蓝莓	榴莲

更多产品尽在
greatsunfoods.com

蔬菜 类	白菜 红薯 ...					
		胡萝卜	白萝卜	白菜花	大蒜	荷兰豆
						
		红薯	白菜	芥蓝	生姜	辣椒
						
西兰花	山药	生菜	茭笋	板栗		
						
西芹	香芋	小南瓜	马铃薯	紫薯		
更多产品尽在 greatsunfoods.com						

(二)公司的经营模式

报告期内，公司经营模式未发生变化，沿用以下果蔬产业经营模式：

1、基地管理模式

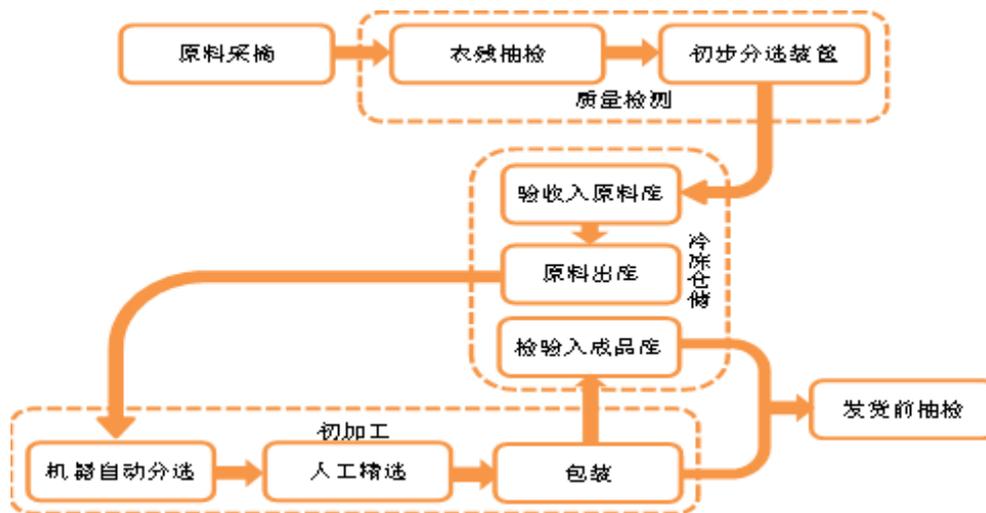
为保证果蔬品质以及货源稳定，公司采用“公司+基地+农户”的模式，由农户参照GLOBALGAP标准进行种植规范管理，农户出产的优质果蔬优先售予公司。同时，公司为了将产品质量与安全的管理深入到采购和生产的各个环节，并实现管理标准化，公司建立了完善的果品质量追溯体系，从而实现产品到原料到产地的可追溯性。

2、采购模式

公司采购模式主要分为国内采购和国际采购，采用产地直采的模式。国内主要向基地、农户、合作社采购；国际主要向具备区域性、独特性的名优果蔬种植基地采购。公司这种产地直采服务不但能通过计划性的采购服务与强大的尾货处理能力，为下游客户提升效率，降低采购成本；用强大的品控能力，在关键节点提升产品品质，并通过各种新的包装设计与产品营销手段，为下游客户创造更大的价值。

3、仓储及加工模式

公司仓储及加工模式如下图：



4、销售模式

公司的销售模式分为外销模式和内销模式：公司的外销主要以 FOB 的形式通过适当渠道销往国际市场的方式；公司的内销以直销为主，产品主要供应国内大型连锁超市、电商、批发商等。

(三)主要业绩驱动：

主要业绩驱动详见“第四节、经营情况讨论与分析”。

(四)行业情况：

“十三五”时期，是我国全面建成小康社会的决战决胜阶段，也是推进新型工业化、信息化、城镇化和农业现代化同步发展的关键时期。2019 年中共中央国务院发出《关于坚持农业农村优先发展做好“三农”工作的若干意见》，提出“大力发展现代农产品加工业；统筹农产品产地、集散地、销地批发市场建设，加强农产品物流骨干网络和冷链物流体系建设；培育农业产业化龙头企业”等相关内容。

我国是农业大国，农业在我国的国民经济中有着举足轻重的作用。我国的果蔬产量位居世界第一，但我国果蔬服务业上尚处于发展初期，仍然面临采后商品化处理水平低、优质果蔬数量匮乏、果蔬深加工品种少、缺乏有效的行业管理与技术监督等问题，采后商品化率与发达国家相比处于较低水平且存在一定差距。

根据国家统计局 (<http://www.stats.gov.cn/>) 公布的数据，2018 年居民人均可支配收入达到 28,228.00 元，人均消费支出达到 19,853.14 元，居民生活水平不断提升，带动消费升级，越来越多的消费者愿意溢价支付购买品质更优异的果蔬产品，对新鲜果蔬产品的需要与品质要求越来越严格。

为满足消费者需求，深入推进果蔬产业供给侧结构性改革，加快从增产导向转变为提质导向，打造一体化全产品链的现代农副产品加工模式，建设冷链物流平台，是果蔬行业发展的必然趋势。随着果蔬服务业质量品牌和标准化生产能力的提升，果蔬产品相关质量标准的制定与完善，引导

企业严格执行强制性标准，采用先进标准，推行标准化生产，提升全程化质量控制能力，鼓励企业开展先进的质量管理、食品安全控制等体系认证，逐步建立全员、全过程、全方位的质量管理制度，实现全程质量管理和控制等一系列行动的实施，使果蔬产品避免优质不优价、增产不增收的不利情况，有利于我国的农产品标准体系得到国际市场认可，为业内具有优质质量品牌的企业提供了先机。

公司作为一家 A 股上市的专业果蔬产品服务商，以实现果蔬行业高质量发展为目标，深入推进供给侧结构性改革，贯彻落实新发展理念，充分利用国际国内两种资源两个市场，以满足消费者多样化、个性化、高品质需求，着力于去产能、提质量、降成本、强产业、拓出口，建成现代化果蔬行业体系。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

作为国内 A 股上市的专业果蔬产品服务商，公司专注于一体化全产品链的现代农副产品加工模式，经营模式兼具商业价值及社会效益，契合现代消费趋势和国家促进“三农”重大政策。通过采用种植基地管理、加工配送基地辐射的业务模式，深入产区源头管理，实现企业农户双赢。公司一体化模式有利于减少中间环节、保障农产品质量、降低流通成本，对提升农业种植技术、促进农民增收及推动农业规模化发展起到较大贡献。据中国果品流通协会统计显示，宏辉果蔬的品种多样性及出口资质在国内同业中均具有明显优势。

公司常年合作的农业种植基地覆盖国内主要果蔬名优产区，主要产品包括全国各优质产区及进口的各式特色果蔬，逐步形成了成熟的新增品类拓展模式。公司果蔬产品已通过多个国家及地区的准入认证，是国内果蔬出口企业中取得出口资质较为丰富的企业之一，产品销往美国、加拿大、东南亚、香港等国家和地区。

公司采销基地布局广泛，已在全国设立 9 个仓储加工配送中心，分别位于山东、上海、福建、广东汕头（2 个）、广东广州、江西、天津、陕西，配送区域可覆盖全国各地，公司利用多年的果蔬仓储配送经验，针对果蔬产品具有季节性和区域性的特点，通过国内果蔬主产区的加工配送基地的布局和相互调配，以及冷链物流服务，有效解决果蔬供需之间的矛盾和保证各类果蔬产品的及时供应，满足下游客户的多元化需求，有利于增强下游客户对公司的粘性。

公司构建跨区域、多产品的产品组合以满足客户多元化需求，凭借品种齐、质量高、信誉好等优势，开拓国际市场，参与高端市场的竞争，以一站式全产品链锁定客户，与下游超市客户群体形成良好的合作关系，多项产品均已获得市场认可。公司二十多年的行业经验深化了公司对上游种植产业的渗透力度，积累了以超市渠道为主，电商、农批市场等为辅的多渠道销售网络；产

业一体化的经营模式关联上游果蔬种植业与下游消费环节，灵敏的上下游信息采集能够让公司根据具体市场需求做出针对性策略，调整种植、采购方针，及时掌握行业动态与技术。

宏辉果蔬实施质量管理体系，对一体化流程进行监控，保证产品质量安全，形成业内领先的产品品质优势。公司产品质量管理通过了 GLOBALGAP、ISO22000 (HACCP)、ISO9001 等国际质量体系认证，产品已得到全球各大知名连锁超市和国际大型经销商客户的认可。

公司坚持“传递健康，领鲜一步”的服务理念，通过加强标准化基地管理、闭环式质量控制、无缝式冷链配送、一站式产品供应的服务能力，加快全方位采销网络布局来深化产业一体化经营模式，为果蔬产业各个环节提供综合、全面的服务。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，公司实现营业收入 38,509.32 万元，同比增长 12.24%，实现归属于上市公司股东的净利润 4,112.57 万元，同比增加 22.67%。

报告期内，重点开展并推进以下工作：

1、拓宽产销渠道，优化销售网络

公司将在做好果蔬行业经营的基础上，充分发挥上市公司优势，开拓更多信用优质的大型客户，建立起良好合作关系，在保证公司风险可控的基础上，探索多种可行的销售模式、拓宽产销渠道，以增加公司经营收入，进一步提高公司资产整体盈利能力。围绕果蔬服务产业的资质壁垒，公司将在保障产品安全与质量的基础上，加快市场区域、下游客户的认证工作，持续对下游客户结构进行优化调整。同时，不断完善采销布局、提高物流配送能力，进一步降低流通成本，优化销售网络，扩张国内外市场，提高市场竞争力。

2、推进募投项目，完善市场布局

公司将根据实际建设需要与生产经营状况，按募投项目所在地方政府管理部门的相关要求尽力加快推进项目建设，随着募投项目的顺利开展，公司逐步降低募集资金购买理财产品的额度，积极收回银行理财与用于暂时补充流动资金的募集资金，用于募投项目的建设。

3、再融资计划

为提升公司核心竞争力，增强公司盈利能力，持续促进公司主营业务发展，公司拟公开发行可转换公司债券，公司于 2019 年 4 月 24 日召开第三届董事会第二十届会议、于 2019 年 5 月 14 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》、《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》等议案，本次拟发行证券种类为可转换为

本公司 A 股股票的可转换公司债券，募集资金总额不超过人民币 33,200 万元（含 33,200 万元），扣除发行费用后，将全部用于“广东宏辉果蔬仓储加工配送基地建设项目”和“补充流动资金”。

4、发挥上市公司优势，辅以投资、并购等方式，优化产业链布局

2019 年 1 月 10 日，公司使用自有资金人民币 2,000 万元收购北京中证焦桐投资基金（有限合伙）在井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）中所占有的 39.22% 的基金份额，对应认缴出资额为人民币 2,000 万元，收购后公司出资比例占 98.04%。公司将发挥上市公司优势，利用扶贫基金在贫困地区寻找更多优质的果蔬农业资源，延伸到上游种植业务，在发展好主营业务的同时围绕主营业务谨慎选择优质标的项目进行收购、兼并购或合作，整合行业资源，优化产业链布局，促进公司整体战略目标的实现。

5、参与国家脱贫攻坚战略

公司投身公益扶贫事业，积极响应国家政策及证监会精准扶贫的号召，承担扶贫帮困的社会责任，全方位、多角度服务国家脱贫攻坚战略。报告期内，因公司作为承办单位参与“一果连四方”消费扶贫系列活动，推动贫困地区因地制宜发展特色产业优势，提升了贫困县农副产品的品牌效应与资本市场精准扶贫的社会影响力，收到中国证券监督管理委员会办公厅出具的《感谢信》。公司将继续发挥脱贫攻坚的战略作用，为中国扶贫事业出一份力量。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	385,093,235.34	343,099,505.61	12.24
营业成本	315,849,967.79	287,743,651.74	9.77
销售费用	16,474,088.92	14,258,470.60	15.54
管理费用	7,778,094.28	8,927,667.10	-12.88
财务费用	2,115,411.41	-728,845.59	390.24
经营活动产生的现金流量净额	77,505,879.13	54,348,802.66	42.61
投资活动产生的现金流量净额	-73,090,369.88	-33,178,460.04	-120.29
筹资活动产生的现金流量净额	-71,601,957.96	-26,670,000.00	-168.47

1、财务费用变动原因说明：本期金额比上年同期金额增加 390.24%，主要系支付银行流动资金借款利息；

2、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期金额比上期金额增加 42.61%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加及购买商品、接受劳务支付的现金减少；

3、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期金额比上期金额减少 120.29%，主要增加对井冈山扶贫基金投资增加及购建固定资产增加；

4、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期金额比上期金额减少 168.47%，主要系偿还银行流动资金借款；

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	73,174,138.12	7.74	140,221,310.20	14.03	-47.82	1
其他应收款	2,325,974.12	0.25	5,027,229.03	0.50	-53.73	2
可供出售金融资产	-	-	50,999,998.00	5.10	不适用	3
其他非流动金融资产	50,999,998.00	5.40	-	-	不适用	3
其他债权投资	1,000,000.00	0.11	-	-	不适用	4
在建工程	107,334,343.79	11.35	57,718,278.29	5.78	85.96	5
其他非流动资产	1,302,278.99	0.14	970,485.00	0.10	34.19	6
短期借款	82,000,000.00	8.67	130,000,000.00	13.01	-36.92	7
应付职工薪酬	1,904,214.22	0.20	2,722,191.09	0.27	-30.05	8
其他应付款	2,404,698.11	0.25	2,428,734.81	0.24	-0.99	9
其中：应付利息	102,734.25	0.01	172,808.23	0.02	-40.55	9
股本	225,361,500.00	23.84	173,355,000.00	17.35	30.00	10
其他综合收益	-52,652.18	-0.01	-81,539.77	-0.01	35.43	11
少数股东权益	1,011,113.98	0.11	21,011,104.63	2.10	-95.19	12

其他说明

- 1、货币资金：本期期末比上期期末减少 47.82%，主要系归还银行短期借款及增加工程项目投入；
- 2、其他应收款：本期期末比上期期末减少 53.73%，主要系收回往来款；
- 3、可供出售金融资产与其他非流动金融资产：本期期末与上期期末增减变动，主要系根据新金融工具准则进行调整；
- 4、其他债权投资：本期期末比上期期末增加 1,000,000.00 元，主要系本期购入 2019 年粤港澳大湾区生态环保建设专项债券（四期）所致；
- 5、在建工程：本期期末比上期期末增加 85.96%，主要系增加广州、上海及天津基建工程项目投入；
- 6、其他非流动资产：本期期末比上期期末增加 34.19%，主要系本期预付建设工程款及设备款；

- 7、短期借款：本期期末比上期期末减少 36.92%，主要系减少银行流动资金借款；
- 8、应付职工薪酬：本期期末比上期期末减少 30.05%，主要系 2018 年年年终奖在本期发放；
- 9、其他应付款-应付利息：本期期末比上期期末减少 40.55%，主要系减少银行流动资金借款利息；
- 10、股本：本期期末比上期期末增加 30%，主要系公司用资本公积金转增股本；
- 11、其他综合收益：本期期末比上期期末增加 35.43%，主要系汇率变动影响；
- 12、少数股东权益：本期期末比上期期末减少 95.19%，主要系本期增加对井冈山扶贫基金投资。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司投资持有了部分非上市公司股权，具体情况如下：

2018 年 12 月 18 日，宏辉果蔬作为有限合伙人使用自有资金人民币 3,000 万元参与投资井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙），出资比例占 58.82%，并于同日与合伙企业、中证焦桐基金管理有限公司、北京中证焦桐投资基金（有限合伙）签署《井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）合伙协议》与补充协议。详见公司 2018 年 12 月 20 日于上海证券交易所披露的《关于参与投资产业基金的公告》（公告编号：2018-086）。

2018 年 12 月 20 日，井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）通过增资的方式对雪川农业发展股份有限公司进行投资，雪川农业发展股份有限公司是一家集马铃薯新品种开发、脱毒苗生产、脱毒种薯生产、马铃薯产品加工销售为一体的综合性农业集团。本次投资金额为人民币 5,000 万元，认购雪川农业发展股份有限公司 2,855,511 股，占公司投后股权比例为 3.33%。

2019 年 1 月 10 日，公司使用自有资金人民币 2,000 万元收购北京中证焦桐投资基金（有限合伙）在井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）中所占有的 39.22% 的基金份额，对应认缴出资额为人民币 2,000 万元，并于同日与北京中证焦桐投资基金（有限合伙）签署《井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）之基金份额转让协议》，收购后公司出资比例占 98.04%。详见公司 2019 年 1 月 11 日于上海证券交易所披露的《关于收购产业基金份额的公告》（公告编号：2019-002）。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资
 适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产
 适用 不适用

(4) 其他说明

截至报告期末，公司及子公司参股公司基本情况如下：

序号	公司名称	注册时间	持股主体	持股比例	注册地	主营业务
1	申宏宏辉(广州)农业投资管理有限公司	2017-05-09	宏辉果蔬	20.00%	广东省广州市	股权投资
2	广州民营投资股份有限公司	2017-01-13		0.17%	广东省广州市	股权投资
3	雪川农业发展股份有限公司	2007-01-15	井冈山扶贫基金	3.33%	河北省张家口市	马铃薯繁育、种植、加工

备注：申宏宏辉正在办理注销手续，截至报告期末，申宏宏辉处于清算阶段。

(五) 重大资产和股权出售
 适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析
 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台宏辉	全资子公司	果蔬等农产品的收购、初加工、仓储、配送等服务	1,158.78	24,013.48	14,884.46	7,829.42	1,061.13	1,061.13
上海宏辉	全资子公司	果蔬等农产品的收购、初加工、仓储、配送等服务	11,415.88	23,413.22	22,776.41	11,227.81	1,040.01	1,021.08
广州正通	全资子公司	果蔬等农产品的收购、初加工、仓储、配送等服务	8,637.71	9,074.65	8,922.90	536.93	-60.54	-60.54
福建宏辉	全资子公司	果蔬等农产品和新鲜水产品的收购、初加工、仓储、配送等服务	1,400.00	2,100.61	591.51	45.59	-68.95	-68.95
天津宏辉	全资公	果蔬等农产品的收购、初	11,041.10	10,930.57	10,909.42	-	40.63	9.72

	司	加工、仓储、配送等服务						
香港宏辉	全资子公司	果蔬贸易	港币10.00	2,692.87	-248.46	969.58	277.51	277.51
江西宏辉	全资子公司	果品蔬菜收购、加工、冷藏、销售；果品蔬菜进出口贸易	1,892.65	3,198.39	2,513.34	1,078.61	43.56	43.66
广东宏辉	全资子公司	果蔬等农产品的收购、初加工、仓储、配送等服务	2,000.00	3,036.62	1,887.07	-	-37.82	-37.82
陕西宏辉	全资子公司	果蔬等农产品的收购、初加工、仓储、配送等服务	2,000.00	97.19	-5.31	-	-0.31	-0.31
井冈山扶贫基金	控股子公司	非证券业务的投资、投资管理、咨询、股权投资管理	5,100.00	5,102.31	5,102.31	-	0.05	0.05

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、宏观经济形势波动风险

近年来，由于我国经济增速下降，消费需求萎缩，果蔬行业整体受到影响，公司面临更加激烈的竞争。为此，公司将结合自身行业特点，总结管理经验，制定应对措施，通过提升公司产品质量，加强公司内部管理，提高公司整体管理效率，抵御经济周期性波动带来的不利影响。

2、果蔬产品价格波动风险

公司生产所需原材料为果蔬产品，果蔬产品的生长受气候、土壤、水利等众多自然因素的影响，其收获的丰欠波动难以避免。同时，受种植面积变化、市场价格走势预期以及终端需求变化等因素的影响，加剧每年果蔬产品采销价格的波动，一定程度上增加公司经营管理的难度，可能对公司毛利率水平和业绩水平造成不利影响。

3、库存贬值或滞销的风险

由于果蔬产品具有明显的季节性和区域性，部分果蔬产品具有出产旺季集中采购、采后逐步消化的反季节销售特征。在反季节销售消化期间，由于市场行情不断变化，可能出现果蔬产品价格下降、利润空间缩小等风险；或因为居民消费倾向发生变化，引发产品滞销。如果市场急剧变化，受果蔬产品保质期的限制，公司将可能面临库存产品贬值、滞销或低价处置的风险。

4、自然灾害的风险

果品种植受气候和天气影响较大，风、雹、病、虫等自然灾害直接影响果品产量和品质，公司的资产和收益将受到影响。针对此风险，公司将进一步加强生产基地的防灾管理，降低因自然灾害带来的果品质量风险，但自然灾害对公司未来的生产经营仍存在潜在的影响。

5、经营业绩波动的风险

公司的下游客户主要为国内外知名超市、大型果蔬流通企业和地区性连锁超市，其产品最终需求与居民消费能力及消费偏好紧密相关，受国内外宏观经济的影响较大，公司可能会因宏观经济形势的变化，出现经营业绩波动的风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019-04-22	http://www.sse.com.cn/	2019-04-23
2019 年第一次临时股东大会	2019-05-14	http://www.sse.com.cn/	2019-05-15

股东大会情况说明

适用 不适用

2018 年年度股东大会于 2019 年 4 月 22 日在公司会议室以现场投票结合网络投票的形式召开。会议由公司董事会召集，董事长黄俊辉先生主持。现场出席会议的股东及股东代表人数共 5 人，所持有表决权的股份数为 103,843,804 股，占公司有效表决权股份总数的 59.9024%。会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》、《上市公司股东大会规则》和《宏辉果蔬股份有限公司章程》的有关规定。会议审议通过了《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于 2018 年董事薪酬/津贴的议案》、《关于 2018 年监事薪酬的议案》、《关于〈2018 年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司 2019 年度授信融资及担保总额相关事项的议案》、《关于 2018 年度日常关联交易执行情况及 2019 年度日常关联交易预计的议案》、《关于修改公司章程及相关议事规则的议案》、《关于补选公司第三届监事会股

东代表监事的议案》共 12 个议案。

2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 5 月 14 日在公司会议室以现场投票结合网络投票的形式召开。会议由公司董事会召集，董事长黄俊辉先生主持。现场出席会议的股东及股东代表人数共 6 人，所持有表决权的股份数为 115,007,788 股，占公司表决权股份总数的 66.3424%。会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》、《上市公司股东大会规则》和《宏辉果蔬股份有限公司章程》的有关规定。会议审议通过了《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》、《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》、《关于公司公开发行可转换公司债券预案的议案》、《关于公司公开发行可转换公司债券募集资金运用的可行性分析报告的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司公开发行可转换公司债券摊薄即期回报及填补回报措施和相关主体承诺的议案》、《关于本次公开发行可转换公司债券持有人会议规则的议案》、《关于提请股东大会授权董事会及董事会授权人士全权办理本次公开发行可转换公司债券相关事宜的议案》、《关于公司未来三年(2019-2021 年)股东回报规划的议案》共 9 个议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东及实际控制人黄俊辉	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份。公司上市后六个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（期	自公司股票上市之日起 36 个月内	是	是	-	-

			间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同)，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长六个月。上述锁定期届满后，在本人任职期间，每年转让的股份不超过本人持有股份总数的 25%，且在离职后半年内，不转让本人所持有的股份。					
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	实际控制人郑幼文及关联人黄庄泽、陈校	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	自公司股票上市之日起 36 个月内	是	是	-	-
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东及公司董事和高级管理人员	详见首次公开发行 A 股股票上市公告书中重大事项提示二、《关于公司上市后三年内稳定股价的承诺》	公司股票上市 3 年内	是	是	-	-
	其他	公司控股股东、实际控制人黄俊辉、郑幼文、本公司、全体董事、监事、高级管理人员	详见首次公开发行 A 股股票上市公告书中关于首次公开发行股票相关文件真实性、完整性的承诺	长期	是	是	-	-

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内,公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好,不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被证监会、上交所公开谴责的情形。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2019年3月27日,公司召开第三届董事会第十九次会议,审议通过了《关于2018年度日常关联交易执行情况及2019年度日常关联交易预计的议案》,对公司与鲜当家连锁超市有限公司的日常关联交易的金额与类别进行预计,上述议案经2019年4月22日召开的2018年年度股东大会审议通过。

截至 2019 年 6 月 30 日，交易情况实施如下：

单位：万元 人民币

	关联方	本次预计金额	报告期内与关联方累计已发生的交易金额
向关联方销售产品、商品	鲜当家连锁超市有限公司	15,000	1,951.13
合计	-	15,000	1,951.13

报告期内与关联方累计已发生的交易金额包含了鲜当家连锁超市有限公司与其下属公司，详见财务报告附注十二、5。

注：广东快鲜食品有限公司于 2019 年 1 月 28 日名称变更为鲜当家连锁超市有限公司。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易
 适用 不适用

(六) 其他
 适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况
1 托管、承包、租赁事项
 适用 不适用

2 担保情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														-
公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														60,000,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）														60,000,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														60,000,000
担保总额占公司净资产的比例（%）														7.18
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														-
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														-
上述三项担保金额合计（C+D+E）														-
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无							
担保情况说明							烟台宏辉向郑州商品交易所申请5,000吨库容的苹果期货交割库，宏辉果蔬为其提供最高不超过6,000万元人民币的担保；公司实际为其提供担保余额为0。担保期限自郑州商品交易所实际取得对烟台宏辉请求赔偿的权利之日起三年。							

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

经公司核查，公司及公司不属于环境保护部门公布的的重点排污单位。

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

公司会计政策变化情况、原因及其影响详见第十节 财务报告中五、45.(1) 重要会计政策变更。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	104,674,643	60.38			31,402,393		31,402,393	136,077,036	60.38
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	104,674,643	60.38			31,402,393		31,402,393	136,077,036	60.38
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	104,674,643	60.38			31,402,393		31,402,393	136,077,036	60.38
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	68,680,357	39.62			20,604,107		20,604,107	89,284,464	39.62
1、人民币普通股	68,680,357	39.62			20,604,107		20,604,107	89,284,464	39.62
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	173,355,000	100.00			52,006,500		52,006,500	225,361,500	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2019年4月22日，公司召开2018年度股东大会，审议通过了《2018年度利润分配方案》，同意公司以截止2018年12月31日公司总股本173,355,000股为基数，每10股派发现金红利1.2元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计派发现金红利20,802,600元，转增52,006,500股，本次分配后总股本为225,361,500股。上述利润分配方案已于2019年5月实施完毕。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄俊辉	93,921,165	-	28,176,350	122,097,515	IPO 限售	2019年11月25日
郑幼文	9,713,423	-	2,914,027	12,627,450	IPO 限售	2019年11月25日
陈校	520,028	-	156,008	676,036	IPO 限售	2019年11月25日
黄庄泽	520,027	-	156,008	676,035	IPO 限售	2019年11月25日
合计	104,674,643		31,402,393	136,077,036	/	/

说明：限售股份变动系公司权益分派引起的变动

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	34,832
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
黄俊辉	28,176,350	122,097,515	54.18	122,097,515	质押	70,717,360	境内自然人
陈雁升	-111,355	14,514,479	6.44	0	质押	8,840,000	境内自然人
郑幼文	2,914,027	12,627,450	5.60	12,627,450	无	0	境内自然人
林瑞华	1,959,996	2,589,526	1.15	0	无	0	境内自然人
陈校	156,008	676,036	0.30	676,036	质押	676,000	境内自然人
黄庄泽	156,008	676,035	0.30	676,035	无	0	境内自然人
王宗祥		313,450	0.14	0	无	0	境内自然人
刘艳丽	55,819	206,849	0.09	0	无	0	境内自然人
肖大威		170,300	0.08	0	无	0	境内自然人
林育平	39,003	169,012	0.07	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
陈雁升	14,514,479	人民币普通股	14,514,479				
林瑞华	2,589,526	人民币普通股	2,589,526				
王宗祥	313,450	人民币普通股	313,450				

刘艳丽	206,849	人民币普通股	206,849
肖大威	170,300	人民币普通股	170,300
林育平	169,012	人民币普通股	169,012
王建龙	169,008	人民币普通股	169,008
李泽扬	154,800	人民币普通股	154,800
江一海	153,600	人民币普通股	153,600
叶文鉴	150,130	人民币普通股	150,130
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，黄俊辉先生与郑幼文女士为夫妻关系；黄庄泽先生与陈校先生系黄俊辉先生侄子；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
 适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	黄俊辉	122,097,515	2019 年 11 月 25 日	-	IPO 限售
2	郑幼文	12,627,450	2019 年 11 月 25 日	-	IPO 限售
3	陈校	676,036	2019 年 11 月 25 日	-	IPO 限售
4	黄庄泽	676,035	2019 年 11 月 25 日	-	IPO 限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，黄俊辉先生与郑幼文女士为夫妻关系；黄庄泽先生与陈校先生系黄俊辉先生侄子；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
黄俊辉	董事	93,921,165	122,097,515	28,176,350	公积金转增股本
陈树龙	董事	110,210	107,473	-2,737	公积金转增股本； 股份减持
王建龙	高管	130,006	169,008	39,002	公积金转增股本
宋永围	高管	94,506	95,158	652	公积金转增股本； 股份减持
林育平	监事	130,009	169,012	39,003	公积金转增股本

其它情况说明

 适用 不适用

2019 年 3 月 27 日，公司监事会收到监事林育平先生的书面辞职报告，林育平先生因个人原因，向公司监事会申请辞去公司监事职务，林育平先生的辞职申请于公司股东大会选举产生新任监事后生效。具体内容详见刊登在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn/> 的公告（公告编号：2019-016）。

2019 年 6 月 28 日，公司董事会收到副总经理宋永围先生的书面辞职报告，宋永围先生因个人原因，向公司董事会申请辞去公司副总经理职务，宋永围先生的辞职报告自送达公司董事会之日起生效。具体内容详见刊登在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn/> 的公告（公告编号：2019-047）。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

 适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

 适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
林育平	监事	离任
宋永围	高级管理人员	离任
吴燕娟	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

 适用 不适用

2019 年 3 月 27 日，公司监事会收到监事林育平先生的书面辞职报告，林育平先生因个人原因，向公司监事会申请辞去公司监事职务，因林育平先生的辞职导致公司监事会成员低于法定最低人数，为保证公司监事会正常运转，公司于 2019 年 3 月 27 日召开第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于补选公司第三届监事会股东代表监事的议案》提名吴燕娟女士为公司第三届监事会股东代表监事候选人，该议案经公司 2018 年年度股东大会审议通过。吴燕娟女士与公司现任 2 名监事共同组成第三届监事会，任期至公司第三届监事会届满为止。具体内容详见刊登在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn/> 的公告（公告编号：2019-016）。

2019 年 6 月 28 日，公司董事会收到副总经理宋永围先生的书面辞职报告，宋永围先生因个

人原因，向公司董事会申请辞去公司副总经理职务，宋永围先生的辞职报告自送达公司董事会之日起生效。具体内容详见刊登在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn/>的公告（公告编号：2019-047）。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：宏辉果蔬股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	73,174,138.12	140,221,310.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	264,091,432.73	226,583,778.44
应收款项融资			
预付款项	七、7	741,307.59	847,473.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	2,325,974.12	5,027,229.03
其中：应收利息		1,079.45	-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	251,248,864.11	315,557,828.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	27,561,337.60	33,932,141.66
流动资产合计		619,143,054.27	722,169,761.14
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	50,999,998.00
其他债权投资	七、14	1,000,000.00	-
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	七、18	50,999,998.00	-
投资性房地产			
固定资产	七、20	101,935,683.25	110,167,407.74
在建工程	七、21	107,334,343.79	57,718,278.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	58,577,510.34	51,966,127.33
开发支出			
商誉	七、27	460,530.39	460,530.39
长期待摊费用	七、28	4,552,479.19	4,906,409.05
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、30	1,302,278.99	970,485.00
非流动资产合计		326,162,823.95	277,189,235.80
资产总计		945,305,878.22	999,358,996.94
流动负债：			
短期借款	七、31	82,000,000.00	130,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	16,773,214.47	21,970,892.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	1,904,214.22	2,722,191.09
应交税费	七、38	503,578.46	682,815.16
其他应付款	七、39	2,404,698.11	2,428,734.81
其中：应付利息		102,734.25	172,808.23
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	372,380.16	372,380.16
其他流动负债			-
流动负债合计		103,958,085.42	158,177,013.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、49	4,719,347.67	4,905,537.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,719,347.67	4,905,537.75
负债合计		108,677,433.09	163,082,551.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	225,361,500.00	173,355,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	197,232,061.65	249,238,561.65
减：库存股			
其他综合收益	七、55	-52,652.18	-81,539.77
专项储备			
盈余公积	七、57	20,886,095.77	20,886,095.77
一般风险准备			
未分配利润	七、58	392,190,325.91	371,867,223.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		835,617,331.15	815,265,341.24
少数股东权益		1,011,113.98	21,011,104.63
所有者权益（或股东权益）合计		836,628,445.13	836,276,445.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		945,305,878.22	999,358,996.94

法定代表人：黄俊辉

主管会计工作负责人：林晓芬

会计机构负责人：陈来凤

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：宏辉果蔬股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		28,656,242.25	39,334,090.43
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	107,183,061.55	60,577,235.43
应收款项融资			
预付款项		149,224.46	532,372.99
其他应收款	十七、2	115,947,952.54	155,362,822.91

其中：应收利息		1,079.45	
应收股利			
存货		66,435,155.57	110,918,182.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,810,891.42	12,192,838.30
流动资产合计		325,182,527.79	378,917,542.64
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	1,000,000.00
其他债权投资		1,000,000.00	-
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	440,524,418.24	420,524,418.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,000,000.00	-
投资性房地产			
固定资产		19,524,002.07	19,821,158.83
在建工程		726,297.47	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,843,788.69	3,915,346.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,550,339.54	3,759,709.42
递延所得税资产			
其他非流动资产		141,509.43	815,000.00
非流动资产合计		470,310,355.44	449,835,633.22
资产总计		795,492,883.23	828,753,175.86
流动负债：			
短期借款		82,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,820,249.45	6,899,842.63
预收款项			
应付职工薪酬		920,742.76	1,150,375.82
应交税费		135,532.07	280,520.06
其他应付款		116,000,012.81	99,761,377.33
其中：应付利息		102,734.25	172,808.23
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		258,730.20	258,730.20
其他流动负债			
流动负债合计		204,135,267.29	238,350,846.04

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,076,983.90	2,206,349.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,076,983.90	2,206,349.00
负债合计		206,212,251.19	240,557,195.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		225,361,500.00	173,355,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		212,218,665.74	264,225,165.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,395,581.50	20,395,581.50
未分配利润		131,304,884.80	130,220,233.58
所有者权益（或股东权益）合计		589,280,632.04	588,195,980.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		795,492,883.23	828,753,175.86

法定代表人：黄俊辉

主管会计工作负责人：林晓芬

会计机构负责人：陈来凤

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		385,093,235.34	343,099,505.61
其中：营业收入	七、59	385,093,235.34	343,099,505.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		343,040,029.85	311,123,966.28
其中：营业成本	七、59	315,849,967.79	287,743,651.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	822,467.45	923,022.43
销售费用	七、61	16,474,088.92	14,258,470.60
管理费用	七、62	7,778,094.28	8,927,667.10
研发费用			
财务费用	七、64	2,115,411.41	-728,845.59
其中：利息费用		2,729,283.98	-
利息收入		510,357.04	628,769.13
加：其他收益	七、65	359,029.51	766,190.08
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	283,908.22	1,717,889.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	-1,072,968.47	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-	115,812.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	-	-51,815.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,623,174.75	34,523,615.70
加：营业外收入	七、72	1,000.00	125,900.00
减：营业外支出	七、73	498,463.08	1,000,306.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,125,711.67	33,649,209.20
减：所得税费用	七、74	-	124,892.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,125,711.67	33,524,316.34
（一）按经营持续性分类		41,125,711.67	33,524,316.34
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,125,711.67	33,524,316.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		41,125,711.67	33,524,316.34
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,125,702.32	33,524,316.34
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9.35	-
六、其他综合收益的税后净额	七、75	28,887.59	-49,882.46
归属母公司所有者的其他综合收		28,887.59	-49,882.46

益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		28,887.59	-49,882.46
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		28,887.59	-49,882.46
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		41,154,599.26	33,474,433.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,154,589.91	33,474,433.88
归属于少数股东的综合收益总额		9.35	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.18	0.15
（二）稀释每股收益(元/股)		0.18	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：黄俊辉

主管会计工作负责人：林晓芬

会计机构负责人：陈来凤

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	188,742,865.43	129,586,642.22
减：营业成本	十七、4	154,984,359.30	109,493,973.23

税金及附加		221,462.26	233,768.02
销售费用		5,432,886.87	3,758,619.25
管理费用		3,470,237.27	4,673,868.81
研发费用			
财务费用		2,637,851.92	1,151,157.15
其中：利息费用		2,729,283.98	-
利息收入		102,807.59	254,070.18
加：其他收益		268,946.53	709,365.10
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	915.07	499,571.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-378,678.19	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-438,693.18
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	-732.72
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		21,887,251.22	11,044,766.40
加：营业外收入			
减：营业外支出		-	1,000,306.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,887,251.22	10,044,459.90
减：所得税费用		-	124,892.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,887,251.22	9,919,567.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		21,887,251.22	9,919,567.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		21,887,251.22	9,919,567.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：黄俊辉

主管会计工作负责人：林晓芬

会计机构负责人：陈来凤

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		368,485,681.33	354,596,052.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,887,462.09	2,248,971.01
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	3,639,804.29	2,667,250.84
经营活动现金流入小计		379,012,947.71	359,512,274.39

购买商品、接受劳务支付的现金		269,649,053.57	275,316,955.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,639,621.06	12,471,794.86
支付的各项税费		1,693,081.55	2,288,594.25
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	17,525,312.40	15,086,126.64
经营活动现金流出小计		301,507,068.58	305,163,471.73
经营活动产生的现金流量净额		77,505,879.13	54,348,802.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		282,993.15	1,934,692.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	69,990.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、76	199,500,000.00	411,000,000.00
投资活动现金流入小计		199,782,993.15	413,004,682.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,373,363.03	38,183,142.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	七、76	200,500,000.00	408,000,000.00
投资活动现金流出小计		272,873,363.03	446,183,142.19
投资活动产生的现金流量净额		-73,090,369.88	-33,178,460.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的			

现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		148,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,601,957.96	26,670,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		171,601,957.96	26,670,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-71,601,957.96	-26,670,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		139,276.63	-562,761.84
五、现金及现金等价物净增加额		-67,047,172.08	-6,062,419.22
加：期初现金及现金等价物余额		140,131,310.20	76,439,136.88
六、期末现金及现金等价物余额		73,084,138.12	70,376,717.66

法定代表人：黄俊辉

主管会计工作负责人：林晓芬

会计机构负责人：陈来凤

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,367,116.54	140,377,383.16
收到的税费返还		2,171,304.68	766,776.93
收到其他与经营活动有关的现金		305,675.42	1,124,780.89
经营活动现金流入小计		158,844,096.64	142,268,940.98
购买商品、接受劳务支付的现金		106,499,956.37	105,190,407.40
支付给职工以及为职工支付的现金		5,353,955.83	5,192,387.40
支付的各项税费		375,554.24	665,050.42
支付其他与经营活动有关的现金		8,085,038.18	5,833,311.23
经营活动现金流出小计		120,314,504.62	116,881,156.45
经营活动产生的现金流量净额		38,529,592.02	25,387,784.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	863,587.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	50,000.00
处置子公司及其他营业单位			

收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	163,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	163,913,587.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		586,865.77	2,758,680.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,000,000.00	14,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	96,000,000.00
投资活动现金流出小计		21,586,865.77	112,958,680.50
投资活动产生的现金流量净额		-21,586,865.77	50,954,907.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		43,839,800.00	-47,555,400.00
筹资活动现金流入小计		143,839,800.00	-47,555,400.00
偿还债务支付的现金		148,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,601,957.96	26,670,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		171,601,957.96	26,670,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-27,762,157.96	-74,225,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		141,583.53	-390,503.27
五、现金及现金等价物净增加额		-10,677,848.18	1,726,788.63
加：期初现金及现金等价物余额		39,334,090.43	14,504,992.89
六、期末现金及现金等价物余额		28,656,242.25	16,231,781.52

法定代表人：黄俊辉

主管会计工作负责人：林晓芬

会计机构负责人：陈来凤

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	173,355,000.00			249,238,561.65		-81,539.77		20,886,095.77		371,867,223.59		815,265,341.24	21,011,104.63	836,276,445.87
加：会计政策变更	-			-		-		-		-			-	-
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	173,355,000.00			249,238,561.65		-81,539.77		20,886,095.77		371,867,223.59		815,265,341.24	21,011,104.63	836,276,445.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,006,500.00			-52,006,500.00		28,887.59		-		20,323,102.32		20,351,989.91	-19,999,990.65	351,999.26
（一）综合收益总额						28,887.59				41,125,702.32		41,154,589.91	9.35	41,154,599.26
（二）所有者投入和减少资本						-							-20,000,000.00	-20,000,000.00
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他												-			-20,000,000.00	-20,000,000.00
(三) 利润分配												-20,802,600.00	-20,802,600.00			-20,802,600.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配												-20,802,600.00	-20,802,600.00			-20,802,600.00
4. 其他												-				-
(四) 所有者权益内部结转	52,006,500.00				-52,006,500.00									-		
1. 资本公积转增资本(或股本)	52,006,500.00				-52,006,500.00									-		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他	-				-							-			-	-
四、本期期末余额	225,361,500.00				197,232,061.65	-52,652.18	20,886,095.77					392,190,325.91	835,617,331.15	1,011,113.98		836,628,445.13

项目	2018 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合收益	专项	盈余公积	一	未分配利润	其	小计				

		优先股	永续债	其他	库存股		储备		风险准备				
一、上年期末余额	133,350,000.00				289,243,561.65	169,163.69		19,127,254.90		336,126,174.33		778,016,154.57	778,016,154.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	133,350,000.00				289,243,561.65	169,163.69		19,127,254.90		336,126,174.33		778,016,154.57	778,016,154.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,005,000.00				-40,005,000.00	-49,882.46				6,854,316.34		6,804,433.88	6,804,433.88
（一）综合收益总额						-49,882.46				33,524,316.34		33,474,433.88	33,474,433.88
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配										-26,670,000.00		-26,670,000.00	-26,670,000.00
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-26,670,000.00		-26,670,000.00	-26,670,000.00

4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	40,005,000.00			-40,005,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,005,000.00			-40,005,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	173,355,000.00			249,238,561.65	119,281.23	19,127,254.90	342,980,490.67	784,820,588.45		784,820,588.45	

法定代表人：黄俊辉

主管会计工作负责人：林晓芬

会计机构负责人：陈来凤

母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	173,355,000.00				264,225,165.74				20,395,581.50	130,220,233.58	588,195,980.82
加：会计政策变更	-				-				-	-	-

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	173,355,000.00				264,225,165.74			20,395,581.50	130,220,233.58	588,195,980.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,006,500.00				-52,006,500.00			-	1,084,651.22	1,084,651.22
（一）综合收益总额								-	21,887,251.22	21,887,251.22
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-20,802,600.00	-20,802,600.00
1. 提取盈余公积									-	-
2. 对所有者（或股东）的分配									-20,802,600.00	-20,802,600.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	52,006,500.00				-52,006,500.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,006,500.00				-52,006,500.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用										
(六) 其他	-				-			-	-	-
四、本期期末余额	225,361,500.00				212,218,665.74			20,395,581.50	131,304,884.80	589,280,632.04

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	133,350,000.00				304,230,165.74				18,636,740.63	141,060,665.77	597,277,572.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	133,350,000.00				304,230,165.74				18,636,740.63	141,060,665.77	597,277,572.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,005,000.00				-40,005,000.00					-16,750,432.96	-16,750,432.96
（一）综合收益总额										9,919,567.04	9,919,567.04
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-26,670,000.00	-26,670,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,670,000.00	-26,670,000.00
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转	40,005,000.00				-40,005,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,005,000.00				-40,005,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	173,355,000.00				264,225,165.74				18,636,740.63	124,310,232.81	580,527,139.18

法定代表人：黄俊辉

主管会计工作负责人：林晓芬

会计机构负责人：陈来凤

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

宏辉果蔬股份有限公司（以下简称“公司”或“宏辉果蔬”）系汕头经济特区宏辉食品有限公司整体改制设立。于 1992 年 11 月在广东省汕头市注册成立，2016 年 10 月 26 日经中国证券监督管理委员会以证监许可【2016】2444 号文《关于核准宏辉果蔬股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公众公开发行面值 1 元的人民币普通股 3335 万股，发行价为每股人民币 9.31 元，并于 2016 年 11 月 24 日在上海证券交易所上市挂牌交易，股票简称“宏辉果蔬”，股票代码“603336”，发行后公司的股本增至人民币 13,335 万元，于 2016 年 12 月办理了注册资本变更登记手续。2018 年 4 月 20 日，公司通过股东大会审议通过，以资本公积向全体股东每股转增 0.3 股，共计转增 40,005,000 股，本次分配后股本总额为 17335.50 万元。

2019 年 3 月 27 日第三届董事会第十九次会议、2019 年 4 月 22 日 2018 年年度股东大会审议通过《2018 年度利润分配方案》，同意公司以截止 2018 年 12 月 31 日公司总股本 173,355,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计派发现金红利 20,802,600 元，转增 52,006,500 股，本次分配后总股本为 225,361,500 股。上述利润分配方案已于 2019 年 5 月实施完毕。公司于 2019 年 8 月 16 日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过《关于变更注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》，公司注册资本由原来的 173,355,000 元变更为 225,361,500 元，该议案尚未提交公司股东大会进行审议，未完成变更登记手续。

公司经营地址：广东省汕头市龙湖区玉津中路 13 号；

公司法定代表人：黄俊辉；

统一社会信用代码：91440500617529481R；

公司行业性质：果蔬服务业。

主要经营活动：公司是一家集果蔬产品的种植管理、采后收购、产地预冷、冷冻仓储、预选分级、加工包装、冷链配送于一体的专业生鲜农产品服务商。经营范围为果蔬服务业、商务服务业。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司全称	变化情况
福建宏辉果蔬有限公司	无变化
天津宏辉果蔬有限公司	无变化

宏辉果蔬（香港）有限公司	无变化
烟台宏辉食品有限公司	无变化
上海宏辉食品有限公司	无变化
广州市正通物流有限公司	无变化
江西宏辉果蔬有限公司	无变化
广东宏辉食品有限公司	无变化
陕西宏辉食品有限公司	无变化
井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）	无变化

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中所有者权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

(2) 外币财务报表的折算方法

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10. 金融工具

适用 不适用

自2019年1月1日适用：

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 分类和计量：

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

- a) 以摊余成本计量的金融资产；
- b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概

率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认 金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止； b) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方； c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五-10.金融工具

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五-10.金融工具

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五-10.金融工具

15. 存货

适用 不适用

（1）存货的分类：原材料、包装物、发出商品和产成品。

（2）存货取得的计价方法

存货按照成本进行初始计量。应计入存货成本的借款费用，按照本财务报表附注五-15处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 存货发出的计价方法：存货领用发出按加权平均法及个别计价法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

16. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五-10.金融工具

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支

付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注五-29。

（6）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

21. 投资性房地产

不适用

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

(1) 固定资产标准为：同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

(3) 固定资产计价

A、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

B、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

C、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19
运输设备	直线法	8-10	5	9.50-11.88
办公设备	直线法	3-5	5	19-31.67

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

23. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注五-29 所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

B、借款费用已经发生。

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规

定确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产计价：

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：**a**、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；**b**、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；**c**、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；**d**、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；**e**、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（2）无形资产的后继计量

A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

B、无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

（3）无形资产减值准备：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务报表附

注五-29 所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

29. 长期资产减值

适用 不适用

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。
- G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记

至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本财务报表附注所述资产组减值的规定进行处理。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

31. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

32. 预计负债

适用 不适用

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：① 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；② 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

（1）股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，

计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确

认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- c、收入的金额能够可靠计量；
- d、相关经济利益很可能流入公司；
- e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、收入的金额能够可靠计量；
- b、相关的经济利益很可能流入公司；
- c、交易的完工进度能够可靠确定；

d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

a、相关的经济利益很可能流入公司；

b、收入的金额能够可靠计量。

(4) 公司收入实现的具体核算原则为：

内/外销	具体收入确认原则
内销	送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
	托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
外销	离岸价（FOB）结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
	其他结算形式：按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

37. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于

补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
《企业会计准则第 22 号—金	经公司第三届董事会第十九次	详见 (3) 首次执行新金融工具

融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)》(统称“新金融工具准则”)	会议决议通过	准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
财会[2019]6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》	经公司第三届董事会第二十三次会议决议通过	详见其他说明

其他说明:

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)的规定,公司调整以下财务报表的列报,并对可比会计期间的数据相应进行调整:

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表具体列报项目及金额调整如下表:

单位:元 币种:人民币

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	226,583,778.44		60,577,235.43	
应收票据				
应收账款		226,583,778.44		60,577,235.43
应付票据及应付账款	21,970,892.10		6,899,842.63	
应付票据				
应付账款		21,970,892.10		6,899,842.63

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	140,221,310.20	140,221,310.20	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	226,583,778.44	226,583,778.44	
应收款项融资			
预付款项	847,473.67	847,473.67	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,027,229.03	5,027,229.03	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	315,557,828.14	315,557,828.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	33,932,141.66	33,932,141.66	
流动资产合计	722,169,761.14	722,169,761.14	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	50,999,998.00		-50,999,998.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		50,999,998.00	50,999,998.00
投资性房地产			
固定资产	110,167,407.74	110,167,407.74	
在建工程	57,718,278.29	57,718,278.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	51,966,127.33	51,966,127.33	
开发支出			
商誉	460,530.39	460,530.39	
长期待摊费用	4,906,409.05	4,906,409.05	
递延所得税资产			
其他非流动资产	970,485.00	970,485.00	
非流动资产合计	277,189,235.80	277,189,235.80	
资产总计	999,358,996.94	999,358,996.94	
流动负债：			
短期借款	130,000,000.00	130,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	21,970,892.10	21,970,892.10	

预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,722,191.09	2,722,191.09	
应交税费	682,815.16	682,815.16	
其他应付款	2,428,734.81	2,428,734.81	
其中：应付利息	172,808.23	172,808.23	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	372,380.16	372,380.16	
其他流动负债			
流动负债合计	158,177,013.32	158,177,013.32	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,905,537.75	4,905,537.75	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,905,537.75	4,905,537.75	
负债合计	163,082,551.07	163,082,551.07	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	173,355,000.00	173,355,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	249,238,561.65	249,238,561.65	
减：库存股			
其他综合收益	-81,539.77	-81,539.77	
专项储备			
盈余公积	20,886,095.77	20,886,095.77	
一般风险准备			
未分配利润	371,867,223.59	371,867,223.59	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	815,265,341.24	815,265,341.24	
少数股东权益	21,011,104.63	21,011,104.63	
所有者权益（或股东权益） 合计	836,276,445.87	836,276,445.87	
负债和所有者权益（或股	999,358,996.94	999,358,996.94	

东权益) 总计			
---------	--	--	--

各项目调整情况的说明:

 适用 不适用

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	39,334,090.43	39,334,090.43	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	60,577,235.43	60,577,235.43	
应收款项融资			
预付款项	532,372.99	532,372.99	
其他应收款	155,362,822.91	155,362,822.91	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	110,918,182.58	110,918,182.58	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,192,838.30	12,192,838.30	
流动资产合计	378,917,542.64	378,917,542.64	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	1,000,000.00		-1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	420,524,418.24	420,524,418.24	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	19,821,158.83	19,821,158.83	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,915,346.73	3,915,346.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,759,709.42	3,759,709.42	
递延所得税资产			
其他非流动资产	815,000.00	815,000.00	
非流动资产合计	449,835,633.22	449,835,633.22	
资产总计	828,753,175.86	828,753,175.86	

流动负债：			
短期借款	130,000,000.00	130,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6,899,842.63	6,899,842.63	
预收款项			
应付职工薪酬	1,150,375.82	1,150,375.82	
应交税费	280,520.06	280,520.06	
其他应付款	99,761,377.33	99,761,377.33	
其中：应付利息	172,808.23	172,808.23	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	258,730.20	258,730.20	
其他流动负债			
流动负债合计	238,350,846.04	238,350,846.04	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,206,349.00	2,206,349.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,206,349.00	2,206,349.00	
负债合计	240,557,195.04	240,557,195.04	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	173,355,000.00	173,355,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	264,225,165.74	264,225,165.74	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,395,581.50	20,395,581.50	
未分配利润	130,220,233.58	130,220,233.58	
所有者权益（或股东权益）合计	588,195,980.82	588,195,980.82	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	828,753,175.86	828,753,175.86	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，具体影响科目及金额详见 (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	免抵税额、应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	免抵税额、应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额、应交流转税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%
地方水利建设基金	免抵税额、应交流转税额	0.50%
关税	关税完税价	0%—12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
宏辉果蔬股份有限公司	25
福建宏辉果蔬有限公司	25
天津宏辉果蔬有限公司	25
宏辉果蔬(香港)有限公司	16.5
烟台宏辉食品有限公司	25
上海宏辉食品有限公司	25
广州市正通物流有限公司	25
江西宏辉果蔬有限公司	25
广东宏辉食品有限公司	25
陕西宏辉食品有限公司	25
井冈山中证焦桐扶贫产业基金(有限合伙)	25

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局 2018 年 10 月 22 日发布的《关于调整部分产品出口退税率的通知》(财税〔2018〕123 号)，财政部、国家税务总局为进一步简化税制、完善出口退税政策，对部分

产品增值税出口退税率进行调整，其中，原出口退税率为 5%的，出口退税率提高至 6%，部份农产品出口退税率提高至 10%，自 2018 年 11 月 1 日起执行。

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，纳税人购进农产品，原适用 10%扣除率的，扣除率调整为 9%。原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。2019 年 6 月 30 日前(含 2019 年 4 月 1 日前)，纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为，适用增值税免退税办法的，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率；适用增值税免抵退税办法的，执行调整前的出口退税率，在计算免抵退税时，适用税率低于出口退税率的，适用税率与出口退税率之差视为零参与免抵退税计算。

公司水果出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，公司水果出口产品 2019 年上半年适用退税率为 6%-10%。

根据财政部、国家税务总局 2011 年 12 月 31 日发布的《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137 号)，公司自 2012 年 3 月 1 日起销售蔬菜产品免征增值税。

(2) 企业所得税

根据 2007 年 6 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号)规定，公司报告期从事农产品初加工所得，免征企业所得税。从事非农产品初加工所得按应纳税所得额的 25%缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,127.57	8,537.01
银行存款	73,068,010.55	140,122,773.19
其他货币资金	90,000.00	90,000.00
合计	73,174,138.12	140,221,310.20
其中：存放在境外的款项总额	5,733,005.70	9,208,388.96

其他说明：

其他货币资金 2019 年 6 月 30 日余额系受限货币资金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	266,101,132.26
其中：1年以内分项	
1年以内小计	266,101,132.26
1至2年	12,548,605.70
3年以上	
3至4年	3,223.88
合计	278,652,961.84

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	278,652,961.84	100.00	14,561,529.11	5.23	264,091,432.73	239,959,226.89	100.00	13,375,448.45	5.57	226,583,778.44
合计	278,652,961.84	100.00	14,561,529.11	5.23	264,091,432.73	239,959,226.89	100.00	13,375,448.45	5.57	226,583,778.44

确定该组合依据说明：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	266,101,132.26	13,305,056.60	5
1至2年	12,548,605.70	1,254,860.57	10
3至4年	3,223.88	1,611.94	50
合计	278,652,961.84	14,561,529.11	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	外币报表折算差异影响	收回或转回	转销或核销	
组合计提坏账准备	13,375,448.45	1,215,196.60	-29,115.94	-	-	14,561,529.11
合计	13,375,448.45	1,215,196.60	-29,115.94	-	-	14,561,529.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况
 适用 不适用

本公司按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日期末余额前五名应收账款汇总金额为 81,051,515.88 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 29.09%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,069,903.14 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款
 适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

6、 应收款项融资
 适用 不适用

7、 预付款项
(1). 预付款项按账龄列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	708,807.59	95.62	847,473.67	100.00
1 至 2 年	32,500.00	4.38	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	741,307.59	100.00	847,473.67	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况
 适用 不适用

本公司 2019 年 6 月 30 日按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 563,925.13 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 76.07%。

其他说明

 适用 不适用

8、 其他应收款
项目列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,079.45	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,324,894.67	5,027,229.03
合计	2,325,974.12	5,027,229.03

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	-
委托贷款	-	-
债券投资	915.07	-
银行利息	164.38	-
合计	1,079.45	-

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	2,447,257.55
其中：1 年以内分项	

1年以内小计	2,447,257.55
1至2年	-
2至3年	-
3年以上	
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	694,924.26
合计	3,142,181.81

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	-	2,903,482.25
押金、保证金	2,383,136.24	2,108,154.14
退税款	694,924.26	910,800.25
保险理赔款	-	-
社保类	64,121.31	64,307.66
其他	-	--
合计	3,142,181.81	5,986,744.30

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

(a) 按帐龄分析如下

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,447,257.55	122,362.88	5.00%	5,291,820.04	264,591.01	5.00%
1至2年	-	-	10.00%	-	-	10.00%
2至3年	-	-	20.00%	-	-	20.00%
3至4年	-	-	50.00%	-	-	50.00%
4至5年	-	-	80.00%	-	-	80.00%
5年以上	694,924.26	694,924.26	100.00%	694,924.26	694,924.26	100.00%
合计	3,142,181.81	817,287.14		5,986,744.30	959,515.27	

(b) 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

种类	2019年6月30日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,142,181.81	100.00%	817,287.14	26.00%	2,324,894.67
合计	3,142,181.81	100.00%	817,287.14	26.00%	2,324,894.67
种类	2018年12月31日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,986,744.30	100.00%	959,515.27	16.00%	5,027,229.03
合计	5,986,744.30	100.00%	959,515.27	16.00%	5,027,229.03

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	959,515.27	-	142,228.13	-	817,287.14
合计	959,515.27	-	142,228.13	--	817,287.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
三原县土地储备中心	保证金	1,000,000.00	1年以内	31.83	50,000.00
福建省国家税务局	退税款	694,924.26	5年以上	22.11	694,924.26
郑州商品交易所	保证金	300,000.00	1年以内	9.55	15,000.00
浙江物美众联超市有限公司	保证金	240,000.00	1年以内	7.64	12,000.00
北京宝宝爱吃餐饮管理有限公司 (北京宝宝爱吃餐饮管理有限公司望京分公司)	保证金	200,000.00	1年以内	6.36	10,000.00
合计	/	2,434,924.26	/	77.49	781,924.26

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
 适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

9、 存货
(1). 存货分类
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	241,935,536.05	-	241,935,536.05	304,985,310.69	-	304,985,310.69
库存商品	1,009,353.55	-	1,009,353.55	485,743.39	-	485,743.39
包装物	8,303,974.51	-	8,303,974.51	8,779,415.02	-	8,779,415.02
发出商品	-	-	-	1,307,359.04	-	1,307,359.04
合计	251,248,864.11	-	251,248,864.11	315,557,828.14	-	315,557,828.14

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备
 适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明
 适用 不适用

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

截至 2019 年 6 月 30 日，存货期末余额不存在单个存货项目可变现净值低于账面成本而需计提存货跌价准备的情形。

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

10、 持有待售资产
 适用 不适用

11、 一年内到期的非流动资产
 适用 不适用

12、 其他流动资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

待抵扣增值税进项税额	27,011,337.60	33,382,141.66
银行理财产品	550,000.00	550,000.00
合计	27,561,337.60	33,932,141.66

其他说明：
无

13、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
2019 年粤港澳大湾区生态环保建设专项债券	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	
合计	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	/

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

15、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

16、长期股权投资
 适用 不适用

17、其他权益工具投资
(1). 其他权益工具投资情况
 适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

18、其他非流动金融资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
雪川农业发展股份有限公司	49,999,998.00	49,999,998.00
合计	50,999,998.00	50,999,998.00

其他说明：

公司及子公司持有上述两家非上市公司的股权，并对其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产
项目列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	101,935,683.25	110,167,407.74
固定资产清理	-	-
合计	101,935,683.25	110,167,407.74

其他说明：

无

固定资产
(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	122,618,755.58	45,176,038.38	5,532,835.26	6,228,841.30	179,556,470.52
2.本期增加金额	0	2,020,212.31	973,100.26	83,878.83	3,077,191.40
(1) 购置		2,020,212.31	973,100.26	83,831.65	3,077,144.22
(2) 其他				47.18	47.18
3.本期减少金额	11,258,447.11			86,282.17	11,344,729.28
(1) 处置或报废	244,981.33			86,282.17	331,263.50
(2) 其他	11,013,465.78				11,013,465.78
4.期末余额	111,360,308.47	47,196,250.69	6,505,935.52	6,226,437.96	171,288,932.64
二、累计折旧					
1.期初余额	30,469,369.31	31,951,082.76	3,264,708.74	3,703,901.97	69,389,062.78
2.本期增加金额	2,150,985.85	1,250,244.12	323,306.79	314,917.23	4,039,453.99
(1) 计提	2,150,985.85	1,250,244.12	323,306.79	314,872.41	4,039,409.17
(2) 其他				44.82	44.82
3.本期减少金额	3,993,299.31			81,968.07	4,075,267.38
(1) 处置或报废	86,050.42			81,968.07	168,018.49
(2) 其他	3,907,248.89				3,907,248.89
4.期末余额	28,627,055.85	33,201,326.88	3,588,015.53	3,936,851.13	69,353,249.39
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	82,733,252.62	13,994,923.81	2,917,919.99	2,289,586.83	101,935,683.25
2.期初账面价值	92,149,386.27	13,224,955.62	2,268,126.52	2,524,939.33	110,167,407.74

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广州正通厂房	10,025,720.81	正在办理中

其他说明：
适用 不适用

固定资产清理
适用 不适用

21、在建工程
项目列示
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	107,334,343.79	57,718,278.29
工程物资	-	-
合计	107,334,343.79	57,718,278.29

其他说明：
 无

在建工程
(1). 在建工程情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宏辉果蔬信息化系统建设项目	726,297.47	-	726,297.47	-	-	-
广东宏辉基建工程	566,529.62	-	566,529.62	-	-	-
天津宏辉基建工程	42,475,646.79	-	42,475,646.79	33,433,953.65	-	33,433,953.65
广州正通基建工程	49,810,684.17	-	49,810,684.17	22,905,821.55	-	22,905,821.55
上海宏辉基建工程	13,427,348.57	-	13,427,348.57	925,397.83	-	925,397.83
烟台宏辉设备工程	327,837.17	-	327,837.17	453,105.26	-	453,105.26
合计	107,334,343.79	-	107,334,343.79	57,718,278.29	-	57,718,278.29

(2). 重要在建工程项目本期变动情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

宏辉果蔬信息化系统建设项目	30,631,200.00	-	726,297.47	-	-	726,297.47	2.37	2.00%	-	-	-	募集资金
广东宏辉基建工程	233,000,000.00	-	566,529.62	-	-	566,529.62	0.24	0.20%	-	-	-	自筹资金
天津宏辉基建工程	65,443,600.00	33,433,953.65	9,041,693.14	-	-	42,475,646.79	64.90	65.00%	-	-	-	募集资金
广州正通基建工程	100,000,000.00	22,905,821.55	26,904,862.62	-	-	49,810,684.17	49.81	50.00%	-	-	-	募集资金和自有资金
上海宏辉基建工程	56,654,900.00	925,397.83	12,501,950.74	-	-	13,427,348.57	23.70	24.00%	-	-	-	募集资金
烟台宏辉设备工程	1,034,000.00	453,105.26	329,319.07	454,587.16	-	327,837.17	75.67	76.00%	-	-	-	自筹资金
合计	486,763,700.00	57,718,278.29	50,070,652.66	454,587.16	0.00	107,334,343.79	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产
 适用 不适用

24、使用权资产
 适用 不适用

25、无形资产
(1). 无形资产情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	58,867,550.74			408,505.88	59,276,056.62
2.本期增加金额	11,168,950.78	-	-	-	11,168,950.78
(1) 其他	11,168,950.78			-	11,168,950.78
3.本期减少金额					
4.期末余额	70,036,501.52	-	-	408,505.88	70,445,007.40
二、累计摊销					
1.期初余额	6,945,663.12			364,266.17	7,309,929.29
2.本期增加金额	4,546,026.95	-	-	11,540.82	4,557,567.77
(1) 计提	638,778.06			11,540.82	650,318.88
(2) 其他	3,907,248.89				3,907,248.89
3.本期减少金额					
4.期末余额	11,491,690.07	-	-	375,806.99	11,867,497.06
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	58,544,811.45			32,698.89	58,577,510.34
2.期初账面价值	51,921,887.62			44,239.71	51,966,127.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

26、开发支出
 适用 不适用

27、商誉
(1). 商誉账面原值
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州市正通物流有限公司	273,465.35	-	-	-	-	273,465.35
江西宏辉果蔬有限公司	187,065.04	-	-	-	-	187,065.04
合计	460,530.39	-	-	-	-	460,530.39

(2). 商誉减值准备
 适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息
 适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法
 适用 不适用

2019 年 6 月 30 日，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(5). 商誉减值测试的影响
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

28、长期待摊费用
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,906,409.05	-	353,929.86	-	4,552,479.19
合计	4,906,409.05	-	353,929.86	-	4,552,479.19

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债
(1). 未经抵销的递延所得税资产
 适用 不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债
 适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债
 适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细
 适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

30、其他非流动资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	1,052,789.56	155,485.00
软件款	-	815,000.00
家具款	91,320.00	-
债券发行费	141,509.43	-
其他	16,660.00	-
合计	1,302,278.99	970,485.00

其他说明：

无

31、短期借款
(1). 短期借款分类
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	82,000,000.00	130,000,000.00
合计	82,000,000.00	130,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

32、交易性金融负债
 适用 不适用

33、衍生金融负债
 适用 不适用

34、应付票据
 适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,300,761.17	21,382,316.90
1 至 2 年	422,392.62	530,696.52
2 至 3 年	6,232.00	8,695.00
3 至 4 年	11,700.00	42,403.68
4 至 5 年	32,128.68	6,780.00
合计	16,773,214.47	21,970,892.10

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,722,191.09	11,319,952.62	12,137,929.49	1,904,214.22
二、离职后福利-设定提存计划	-	564,061.39	564,061.39	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,722,191.09	11,884,014.01	12,701,990.88	1,904,214.22

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和	2,718,093	10,593,392.16	11,411,326	1,900,159.16

补贴				
二、职工福利费	0	334,713.82	334,713.82	-
三、社会保险费	916.52	316,106.99	316,053.31	970.20
其中：医疗保险费	855.4	255,583.65	255,533.53	905.52
工伤保险费	0	11,737.85	11,737.85	-
生育保险费	61.12	36,762.58	36,759.02	64.68
职工保险福利	0	12,022.91	12,022.91	-
残联基金	0	0	0	-
四、住房公积金	0	50,086.15	50,086.15	-
五、工会经费和职工教育经费	3,181.57	25,653.5	25,750.21	3,084.86
六、短期带薪缺勤	0	0	0	-
七、短期利润分享计划	0	0	0	-
合计	2,722,191.09	11,319,952.62	12,137,929.49	1,904,214.22

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	546,067.56	546,067.56	-
2、失业保险费	-	17,993.83	17,993.83	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	564,061.39	564,061.39	-

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	100,269.04	75,156.27
企业所得税		93,300
个人所得税	13,091.41	13,764.83
城市维护建设税	4,084.59	14,661.75
房产税	215,989.08	367,407.97
土地使用税	125,524.84	69,855.09
印花税	36,455.83	32,603.30
教育费附加	4,328.88	8,216.20
地方教育费	1,883.23	4,725.90
环境保护税	1,951.56	2,130.26
地方水利建设基金	-	993.59
合计	503,578.46	682,815.16

其他说明：

主要税项适用税率参见本财务报告附注六。

39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	102,734.25	172,808.23
应付股利	-	-
其他应付款	2,301,963.86	2,255,926.58
合计	2,404,698.11	2,428,734.81

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	102,734.25	172,808.23
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
合计	102,734.25	172,808.23

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
IPO 费用	1,550,000.00	1,550,000.00
保证金	529,822.50	528,632.80
其他	222,141.36	177,293.78
合计	2,301,963.86	2,255,926.58

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的递延收益	372,380.16	372,380.16
合计	372,380.16	372,380.16

其他说明：

无

42、其他流动负债

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、 租赁负债
 适用 不适用

46、 长期应付款
项目列示
 适用 不适用

长期应付款
 适用 不适用

专项应付款
 适用 不适用

47、 长期应付职工薪酬
 适用 不适用

48、 预计负债
 适用 不适用

49、 递延收益
递延收益情况
 适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,905,537.75	-	186,190.08	4,719,347.67	与资产相关的政府补助
合计	4,905,537.75	-	186,190.08	4,719,347.67	/

涉及政府补助的项目：
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江西省寻乌县固定资产投资补助基金	611,864.55			12,881.34		598,983.21	与资产相关
2012 年度西果东送农产品现代流通企业综合试点中央补助资金	2,087,324.20			43,943.64		2,043,380.56	与资产相关
2013 年南菜北运产区建设工程资金	2,206,349.00			129,365.10		2,076,983.90	与资产相关
合计	4,905,537.75			186,190.08		4,719,347.67	

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	173,355,000.00	-	-	52,006,500.00	-	52,006,500.00	225,361,500.00

其他说明：

报告期注册资本增减变动情况参见本财务报告附注三、1

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	249,238,561.65	-	52,006,500.00	197,232,061.65
其他资本公积	-	-	-	-
合计	249,238,561.65	-	52,006,500.00	197,232,061.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内资本公积增减变动具体参见本财务报告附注三、1。

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-81,539.77	28,887.59	-	-		28,887.59	-	-52,652.18
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-81,539.77	28,887.59	-	-		28,887.59	-	-52,652.18
其他综合收益合计	-81,539.77	28,887.59	-	-		28,887.59	-	-52,652.18

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
不适用

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,886,095.77	-	-	20,886,095.77
合计	20,886,095.77	-	-	20,886,095.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

58、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	371,867,223.59	336,126,174.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	371,867,223.59	336,126,174.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,125,702.32	33,524,316.34
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	20,802,600.00	26,670,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	392,190,325.91	342,980,490.67

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	385,045,280.39	315,823,939.07	343,099,505.61	287,743,651.74
其他业务	47,954.95	26,028.72	-	-
合计	385,093,235.34	315,849,967.79	343,099,505.61	287,743,651.74

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,551.30	54,151.64
教育费附加	25,434.51	38,229.51
房产税	313,237.02	281,929.77
土地使用税	264,701.06	306,477.89
车船使用税	7,863.44	7,463.44
印花税	173,677.23	203,730.46
地方教育附加	11,076.95	25,486.36
环境保护税	3,925.94	5,553.36
合计	822,467.45	923,022.43

其他说明：

无

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
仓储费用	500,394.36	633,414.33
超市费用	6,176,998.25	5,711,237.71
其他	42,508.30	195,930.54
市场费用	137,826.91	-
业务费用	269,599.20	480,583.33
运杂费用	7,868,198.44	5,922,888.97
折旧与摊销费用	446,185.25	427,957.86
职工薪酬	1,032,378.21	886,457.86
合计	16,474,088.92	14,258,470.60

其他说明：

无

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	374,716.53	456,226.31
差旅费用	198,893.63	229,187.89

行车费用	113,630.12	146,747.20
其他	176,443.97	228,045.47
业务招待费	114,501.35	354,369.17
折旧与摊销费用	2,654,256.52	2,759,201.07
职工薪酬	3,786,794.38	3,579,304.17
中介机构费用	358,857.78	1,174,585.82
合计	7,778,094.28	8,927,667.10

其他说明：

无

63、研发费用

适用 不适用

64、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,729,283.98	-
利息收入	-510,357.04	-628,769.13
汇兑损益	-240,409.13	-191,086.24
手续费	136,893.60	91,009.78
合计	2,115,411.41	-728,845.59

其他说明：

无

65、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	359,029.51	766,190.08
合计	359,029.51	766,190.08

其他说明：

计入其他收益的政府补助明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
2013 年南菜北运产区建设工程项目计划专项资金	129,365.10	129,365.10
2012 年西果东送农产品现代流通综合试点中央财政补助资金	43,943.64	43,943.64
江西省寻乌县固定资产投资补助基金	12,881.34	12,881.34
2017 年赣州市外贸发展扶持资金	20,558.00	-
2017 年江西省外经贸发展专项资金	12,700.00	-
2017 年现代农业经营主体培育建设贴息	-	580,000.00
2018 年省级促进经济发展专项资金	139,581.43	-
合计	359,029.51	766,190.08

66、投资收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	915.07	-
其他	282,993.15	1,717,889.42
合计	283,908.22	1,717,889.42

其他说明：

无

67、净敞口套期收益
 适用 不适用

68、公允价值变动收益
 适用 不适用

69、信用减值损失
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,215,196.60	-
其他应收款坏账损失	142,228.13	-
合计	-1,072,968.47	-

其他说明：

无

70、资产减值损失
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	115,812.66
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-

十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	-	115,812.66

其他说明：

无

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失	-	-51,815.79
合计	-	-51,815.79

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	1,000.00	125,900.00	1,000.00
其他	-	-	-
合计	1,000.00	125,900.00	1,000.00

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度外贸出口促进奖	1,000.00	-	与收益相关
2017 年赣州市外贸发展扶持资金	-	22,800.00	与收益相关
2017 年度外贸出口促进奖	-	91,100.00	与收益相关
莱阳市科学技术局科技创新补贴	-	12,000.00	与收益相关
合计	1,000.00	125,900.00	

其他说明：

□适用 √不适用

73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	189,343.08	-	189,343.08
其中：固定资产处置损失	189,343.08	-	189,343.08
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	1,000,000.00	-
其他支出	309,120.00	306.50	309,120.00
合计	498,463.08	1,000,306.50	498,463.08

其他说明：

无

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	124,892.86
递延所得税费用	-	-
合计	-	124,892.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	41,125,711.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,281,427.92
子公司适用不同税率的影响	-4,809,615.11
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-5,471,812.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	0

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七-55。

76、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	173,839.43	705,900.00
收到银行存款利息	510,192.66	628,769.13
收到保证金	71,822.50	946,000.00
其他	14,631.04	386,581.71
收到的往来款	2,869,318.66	-
合计	3,639,804.29	2,667,250.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付营业费用和管理费用等	16,719,251.86	15,000,122.90
支付保证金	390,800.00	10,800.00
其他	415,260.54	75,203.74
合计	17,525,312.40	15,086,126.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	199,000,000.00	411,000,000.00
工程投标保证金	500,000.00	-
合计	199,500,000.00	411,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4)、支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	199,000,000.00	407,000,000.00
对非营利组织投资捐赠支出	-	1,000,000.00
支付投标保证金	500,000.00	-

支付其他债权投资	1,000,000.00	-
合计	200,500,000.00	408,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,125,711.67	33,524,316.34
加：资产减值准备	1,072,968.47	-115,812.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,039,409.17	4,089,340.79
无形资产摊销	650,318.88	640,289.52
长期待摊费用摊销	353,929.86	362,566.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	51,815.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	189,343.08	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,566,504.32	622,962.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-283,908.22	-1,717,889.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	64,308,964.03	16,032,969.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,849,172.45	-10,415,743.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-481,999.60	11,460,177.44
其他	-186,190.08	-186,190.08
经营活动产生的现金流量净额	77,505,879.13	54,348,802.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	73,084,138.12	70,376,717.66
减: 现金的期初余额	140,131,310.20	76,439,136.88
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-67,047,172.08	-6,062,419.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	73,084,138.12	140,131,310.20
其中: 库存现金	16,127.57	8,537.01
可随时用于支付的银行存款	73,068,010.55	140,122,773.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	73,084,138.12	140,131,310.20
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

其他说明:

适用 不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用 不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	90,000.00	电费保证金

合计	90,000.00	/
----	-----------	---

其他说明：

无

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			21,125,302.03
其中：美元	2,826,559.63	6.8747	19,432,005.54
港币	379,019.77	0.8797	333,409.70
澳元	282,388.05	4.8156	1,359,886.79
应收账款			126,973,059.21
其中：美元	17,751,775.40	6.8747	122,038,999.36
港币	5,608,798.29	0.8797	4,934,059.85
应付账款			1,279,986.03
美元	161,019.37	6.8747	1,106,967.60
港元	133,718.00	0.8797	117,631.73
澳元	9,496.51	4.8156	45,733.57
新西兰元	2,095.00	4.6077	9,653.13
其他应付款			39,965.04
美元	5,813.35	6.8747	39,965.04

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

境外经营实体情况

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
宏辉果蔬（香港）有限公司	香港	港元	当地货币

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注七-65	359,029.51	其他收益	359,029.51

详见本附注七-72	1,000.00	营业外收入	1,000.00
合计	360,029.51		360,029.10

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

2019 年 1 月 10 日， 公司通过第三届董事会第十八次会议审议通过《关于收购产业基金份额的议案》，使用人民币 2,000 万元收购北京中证焦桐投资基金（有限合伙）在井冈山扶贫基金中所占有的 39.22%的基金份额，截至本公告日，公司在井冈山扶贫基金中占有 98.04%的基金份额。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建宏辉果蔬有限公司	诏安县	诏安工业园区北区	果蔬服务业	100.00	-	投资设立
天津宏辉果蔬有限公司	天津市	天津市武清区大孟庄镇大程庄村东侧	果蔬服务业	100.00	-	投资设立
宏辉果蔬(香港)有限公司	香港	香港九龙登打士街 32 号 欧美广场 901 室	果蔬服务业	100.00	-	投资设立
烟台宏辉食品有限公司	莱阳市	山东省莱阳经济开发区	果蔬服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
上海宏辉食品有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇沿钱公路 4638 号	果蔬服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
广州市正通物流有限公司	广州市	广州市花都区花东镇永星路	果蔬服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并
江西宏辉果蔬有限公司	寻乌县	江西省赣州市寻乌县园艺场大塘坪	果蔬服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并
广东宏辉食品有限公司	汕头市	汕头市保税区广澳后江加工区一座四层 417A 房	果蔬服务业	100.00	-	投资设立
陕西宏辉食品有限公司	咸阳市	陕西省咸阳市三原县城关镇街道办事处东关社区政府街 4 号	果蔬服务业	100.00	-	投资设立
井冈山中证焦桐扶贫产业基金(有限合伙)	吉安市	江西省吉安市井冈山市新城区遵义路总部经济大楼(井冈山市国有资产经营管理有限公司内)	商务服务业	98.04	-	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

公司对投资公司井冈山扶贫基金持有半数以上表决权,并能够实施控制,按成本法核算,并列入合并报表范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

2019 年 1 月 10 日, 公司通过第三届董事会第十八次会议审议通过《关于收购产业基金份额的议案》, 使用人民币 2,000 万元收购北京中证焦桐投资基金(有限合伙)在井冈山扶贫基金

中所占有的 39.22%的基金份额，截至本公告日，公司在井冈山扶贫基金中占有 98.04%的基金份额。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

报告期内，公司未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

与这些金融工具有关的风险主要包括：信用风险、流动风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司根据必要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币

金融负债折算成人民币的金额详见“本财务报表附注七-80”。

(3) 其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司

本企业最终控制方是黄俊辉和郑幼文（黄俊辉和郑幼文系夫妻关系）

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司之子公司情况参见本财务报告附注九-1 “在子公司中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑会忠	其他
郑丽文	其他
黄曦	其他
黄暎	其他
黄诗坚	其他
黄海昌	其他
黄伟昌	其他
陈少榕	其他
陈雁升	参股股东
星辉互动娱乐股份有限公司	股东的子公司
雷星（香港）实业有限公司	股东的子公司
福建星辉玩具有限公司（原 福建星辉婴童用品有限公司）	股东的子公司
深圳市星辉车模有限公司	股东的子公司
星辉化学股份有限公司	股东的子公司
深圳市畅娱天下科技有限公司	股东的子公司
广东星辉控股有限公司	股东的子公司
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	股东的子公司
上海悠玩网络科技有限公司	股东的子公司
广州伊云网络科技有限公司	股东的子公司
珠海星辉投资管理有限公司	股东的子公司
星辉体育（香港）有限公司（原皇家西班牙人俱乐部（香港）有限公	股东的子公司

司)	
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S.A.D.	股东的子公司
新疆星辉创业投资有限公司	股东的子公司
霍尔果斯毅讯电子科技有限公司	股东的子公司
霍尔果斯市星拓网络科技有限公司	股东的子公司
广州星辉趣游信息科技有限公司	股东的子公司
广州星辉娱乐有限公司	股东的子公司
星辉合成材料(香港)有限公司	其他
星辉游戏(香港)有限公司(原 TEAM TOP ONLINE ADVERTISING CO.,LIMITED)	股东的子公司
广州百锲商业经营管理有限公司	股东的子公司
上海猫狼网络科技有限公司	股东的子公司
比邻创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股东的子公司
汕头市星辉投资有限公司	股东的子公司
恩智(广州)医药科技有限公司	股东的子公司
北海星河网络科技有限公司	股东的子公司
星辉游戏(韩国)有限公司	股东的子公司
深圳市前海乐美贸易有限公司	其他
广东本科生物工程股份有限公司	其他
鲜当家连锁超市有限公司	其他
鲜当家连锁超市(汕头)有限公司	其他
揭西县金坑矿业有限公司	其他
广州阿霍烯科技发展有限公司	其他
深圳市阿霍烯生物科技有限公司	其他
汕头经济特区振兴食品有限公司	其他
汕头市德兴副食品有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鲜当家连锁超市有限公司	商品	606,315.53	1,321,797.86
鲜当家连锁超市(汕头)有限公司	商品	18,905,004.26	5,108,110.16
合计		19,511,319.79	6,429,908.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄俊辉、郑幼文	100,000,000.00	2017-07-01	2027-07-01	否
黄俊辉、郑幼文	100,000,000.00	2018-08-06	2023-08-06	否
黄俊辉、郑幼文	150,000,000.00	2018-09-10	2019-09-10	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	112.26	110.37

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鲜当家连锁超市有限公司	220,897.77	11,044.89	-	-
应收账款	鲜当家连锁超市(汕头)有限公司	16,768,396.92	838,419.85	4,699,890.57	234,994.53

(2). 应付项目
 适用 不适用

7、 关联方承诺
 适用 不适用

8、 其他
 适用 不适用

十三、 股份支付
1、 股份支付总体情况
 适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况
 适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况
 适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况
 适用 不适用

5、 其他
 适用 不适用

十四、 承诺及或有事项
1、 重要承诺事项
 适用 不适用

2、 或有事项
(1). 资产负债表日存在的重要或有事项
 适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：
 适用 不适用

3、 其他
 适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- 果蔬服务业
- 商务服务业

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	果蔬服务业	商务服务业	分部间抵销	合计
主营业务收入	385,045,280.39		-	385,045,280.39
主营业务成本	315,823,939.07		-	315,823,939.07
资产总额	894,282,806.17	51,023,072.05	-	945,305,878.22
负债总额	108,677,433.09		-	108,677,433.09

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	112,819,529.50
其中：1年以内分项	
1年以内小计	112,819,529.50
1至2年	5,009.48
合计	112,824,538.98

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	112,824,538.98	100.00	5,641,477.43	/	107,183,061.55	63,765,510.98	100.00	3,188,275.55	/	60,577,235.43
合计	112,824,538.98	100.00	5,641,477.43	/	107,183,061.55	63,765,510.98	100.00	3,188,275.55	/	60,577,235.43

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	105,646,435.27	5,282,321.77	5
1至2年	5,009.48	500.95	10
合计	105,651,444.75	5,282,822.72	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,188,275.55	2,453,201.88	-	-	5,641,477.43
合计	3,188,275.55	2,453,201.88	-	-	5,641,477.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司2019年06月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为56,155,886.88

元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.77%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,807,794.34 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,079.45	-
应收股利	-	-
其他应收款	115,946,873.09	155,362,822.91
合计	115,947,952.54	155,362,822.91

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券投资	915.07	-
银行利息	164.38	-
合计	1,079.45	-

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	122,049,340.09
其中：1 年以内分项	122,049,340.09
1 年以内小计	122,049,340.09
合计	122,049,340.09

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	368,500.00	302,900.00
社保类	39,609.20	38,946.10
往来款	121,641,230.89	162,982,091.51
退税款	-	215,875.99
合计	122,049,340.09	163,539,813.60

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	8,176,990.69	-	2,074,523.69	-	6,102,467.00
合计	8,176,990.69	-	2,074,523.69	-	6,102,467.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台宏辉食品有限公司	往来款	85,995,087.96	1 年以内	70.46	-4,299,754.39
福建宏辉果蔬有限公司	往来款	15,026,953.65	1 年以内	12.31	-751,347.68
广东宏辉食品有限公司	往来款	11,417,448.80	1 年以内	9.35	-570,872.44
宏辉果蔬（香港）有限公司 （ GREAT-SUN FOODSTUFFS （ HONGKONG ） CO.LIMITED）	往来款	4,195,624.18	1 年以内	3.44	-209,781.21
江西宏辉果蔬有限公司	往来款	3,981,116.30	1 年以内	3.26	-199,055.82
合计	/	120,616,230.89		98.82	-6,030,811.54

(7). 涉及政府补助的应收款项
 适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
 适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

3、 长期股权投资
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	440,524,418.24		440,524,418.24	420,524,418.24	-	420,524,418.24
对联营、合营企业投资				-	-	-
合计	440,524,418.24		440,524,418.24	420,524,418.24	-	420,524,418.24

(1) 对子公司投资
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台宏辉食品有限公司	27,366,716.93	-	-	27,366,716.93	-	-

上海宏辉食品有限公司	113,309,011.31	-	-	113,309,011.31	-	-
福建宏辉果蔬有限公司	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	-	-
广州市正通物流有限公司	86,377,100.00	-	-	86,377,100.00	-	-
天津宏辉果蔬有限公司	110,411,000.00	-	-	110,411,000.00	-	-
宏辉果蔬(香港)有限公司	81,290.00	-	-	81,290.00	-	-
江西宏辉果蔬有限公司	18,979,300.00	-	-	18,979,300.00	-	-
广东宏辉食品有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
陕西宏辉食品有限公司	-	-	-	-	-	-
井冈山中证焦桐扶贫产业基金(有限合伙)	30,000,000.00	20,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
合计	420,524,418.24	20,000,000.00	-	440,524,418.24	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,742,865.43	154,984,359.30	129,586,642.22	109,493,973.23
其他业务				
合计	188,742,865.43	154,984,359.30	129,586,642.22	109,493,973.23

其他说明:

无

5、投资收益

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	915.07	-
其他	-	499,571.44
合计	915.07	499,571.44

其他说明:

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	360,029.51	项目明细见本财务报告附注七-65、72
委托他人投资或管理资产的损益	283,908.22	项目明细见本财务报告附注七-66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-498,463.08	项目明细见本财务报告附注七-73
合计	145,474.65	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.94	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.92	0.18	0.18

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	董事会决议，公司董事、高级管理人员签署的对公司2019年半年度报告的书面确认意见；
	监事会决议，以监事会决议的形式提出的对本次半年度报告的书面审核意见；
	载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的公司2019年半年度会计报表；
	载有公司董事长签名的《2019年半年度报告》全文。

董事长：黄俊辉

董事会批准报送日期：2019年8月29日

修订信息

适用 不适用