



海欣食品股份有限公司

2019年年度报告

深海鱼极
欢聚美味



大海恩赐，创意海洋美食料理
品味精致火锅



二零二零年四月



第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人滕用庄、主管会计工作负责人郑顺辉及会计机构负责人(会计主管人员)胡上钦声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的有关未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司的盈利预测，亦不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士应当理解计划、预测与承诺之间的差异，树立必要的风险意识，审慎决策，理性投资。

公司已在本报告中详细描述未来将面临的主要风险及应对措施，详情请查阅本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 48,076 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节重要提示、目录和释义	2
第二节公司简介和主要财务指标	6
第三节公司业务概要	10
第四节经营情况讨论与分析	12
第五节重要事项	28
第六节股份变动及股东情况	43
第七节优先股相关情况	48
第八节可转换公司债券相关情况	49
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况	50
第十节公司治理	56
第十一节公司债券相关情况	62
第十二节 财务报告	63
第十三节 备查文件目录	193

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、海欣食品	指	海欣食品股份有限公司
东山腾新	指	东山腾新食品有限公司，本公司全资子公司
舟山腾新	指	舟山腾新食品有限公司，本公司全资子公司
武汉海欣	指	武汉海欣食品有限公司，本公司全资子公司
上海闽芝	指	上海闽芝食品有限公司，本公司全资子公司
广州腾新	指	广州腾新食品有限公司，本公司全资子公司
北京鼓山	指	北京鼓山食品有限公司，本公司全资子公司
南京腾新	指	南京腾新食品有限公司，本公司全资子公司
沈阳腾新	指	沈阳腾新食品有限公司，本公司全资子公司
成都腾新	指	成都腾新食品有限公司，本公司全资子公司
浙江鱼极	指	浙江鱼极食品有限公司，本公司全资子公司
浙江海欣	指	浙江海欣水产有限公司，本公司全资子公司
福建长恒	指	福建长恒食品有限公司，本公司全资子公司
猫诚股份	指	上海猫诚电子商务股份有限公司，本公司参股公司
腾新投资	指	腾新投资有限公司，由本公司实际控制人滕氏兄弟投资设立
大业创智	指	大业创智互动传媒股份有限公司，腾新投资参股 10%，滕用庄担任董事
喜相逢	指	喜相逢集团控股有限公司，腾新投资通过境外持股平台持股 13.35%
报告期	指	2019 年度，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
鱼糜、鱼浆	指	将原料鱼经采肉、漂洗、精滤、脱水搅拌加工制成的黏稠糊状物。
海鱼	指	指新鲜的深海鱼，重要的海洋鱼类资源，形体较小、肉质细嫩、营养丰富、种类繁多、产量巨大，广泛应用于鱼糜、鱼油、鱼粉、休闲食品等。
鱼肉制品、鱼糜制品	指	以鱼糜或鱼浆为主要原料并添加其它配料和调味剂，经擂溃或斩拌成型等工艺过程制得的食品。
终端	指	产品销售渠道的最末端，是产品到达消费者完成交易的最终端口，是商品与消费者面对面展示和交易的场所。
KA	指	在营业面积、客流量等方面满足一定标准的较大规模的终端。
BC	指	区域性的中型超市、便利连锁

C 端	指	终端用户或消费者
HACCP	指	Hazard Analysis Crisis Control Point（危害分析与关键控制点）的英文缩写，是生产（加工）安全食品的一种控制手段，通过对原料、关键生产工序及影响产品安全的人为因素进行分析，确定加工过程中的关键环节，建立、完善监控程序和监控标准，采取规范的纠正措施。
冷链物流	指	冷藏冷冻类食品在生产、贮藏、运输、销售的各个环节中始终处于规定的低温环境下，以保证食品质量，减少食品损耗的一项系统工程。

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	海欣食品	股票代码	002702
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海欣食品股份有限公司		
公司的中文简称	海欣食品		
公司的外文名称（如有）	HaiXin Foods Co.,Ltd		
公司的法定代表人	滕用庄		
注册地址	福州市仓山区建新镇建新北路 150 号 1#楼		
注册地址的邮政编码	350008		
办公地址	福州市仓山区建新镇建新北路 150 号		
办公地址的邮政编码	350008		
公司网址	www.haixinfoods.com		
电子信箱	zhangyingjuan@tengxinfoods.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王祺	张颖娟
联系地址	福州市仓山区建新镇建新北路 150 号	福州市仓山区建新镇建新北路 150 号
电话	0591-88202235	0591-88202231
传真	0591-88202231	0591-88202231
电子信箱	wangqi@tengxingfoods.com.cn	zhangyingjuan@tengxinfoods.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、证券日报、上海证券报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	福州市仓山区建新镇建新北路 150 号公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	91350000260191878C
--------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	王庆莲、熊志平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	1,385,183,736.59	1,144,513,008.61	21.03%	967,959,596.22
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,839,937.67	34,894,498.02	-80.40%	-27,281,941.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,075,287.45	28,213,371.89	-96.19%	-30,632,046.60
经营活动产生的现金流量净额（元）	-18,927,822.58	76,927,877.01	-124.60%	9,464,785.76
基本每股收益（元/股）	0.0142	0.0726	-80.44%	-0.0567
稀释每股收益（元/股）	0.0142	0.0726	-80.44%	-0.0567
加权平均净资产收益率	0.86%	4.43%	-3.57%	-3.55%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	1,196,050,342.93	1,153,778,616.71	3.66%	1,074,053,968.12
归属于上市公司股东的净资产（元）	788,465,598.69	804,298,780.91	-1.97%	770,193,941.68

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	313,836,963.02	227,844,779.37	335,913,595.61	507,588,398.59
归属于上市公司股东的净利润	13,082,796.02	-6,068,108.26	5,370,539.10	-5,545,289.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,345,820.58	-6,762,046.31	4,168,681.34	-7,677,168.16
经营活动产生的现金流量净额	25,575,175.85	-64,421,057.59	-10,305,775.00	30,223,834.16

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,054,171.09	2,863,223.26	-1,064,865.58	
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）	5,869,815.69	4,850,238.40	4,136,865.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,332,823.53	683,615.70	530,224.83	
减：所得税影响额	383,817.91	1,715,951.23	252,119.47	
合计	5,764,650.22	6,681,126.13	3,350,105.36	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品、经营模式和主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。公司主要从事速冻鱼肉制品与速冻肉制品和常温鱼肉制品和肉制品的生产和销售，速冻产品主要包括鱼丸、肉丸、芝士丸、龙虾球、鳕鱼豆腐等，常温休闲产品包括蟹柳、鱼豆腐、速食关东煮等。

公司的采购模式：公司与供应商签订合同，通过采购订单进行采购。公司材料采购主要分大宗农产品（鱼糜、肉类、淀粉等）、工业产品（纸箱、包装袋、五金配件、劳保用品等）、初级农副产品（新鲜海鱼等）等三大类。大宗农产品和工业产品是通过采购合同，公司与公司结算。初级农副产品的采购通过年度计划、订单管理、一对一结算的方式进行。

公司的生产模式：公司以自有全自动或半自动生产设备对各种原辅材料进行加工，并通过速冻、包装、金属探测、冻藏，制成各类速冻和常温鱼肉制品及肉制品。

公司的销售模式：公司销售模式以经销和直营商超为主，特通和电商为辅。经销模式通过经销商分销到终端再出售给消费者，直营商超模式公司直接供货给以商超为主的零售终端出售给消费者。

（二）公司所处行业的发展阶段及趋势

我国速冻食品行业近年来保持了较高速增长，速冻食品因其便捷、营养的产品属性，符合消费者追求健康、安全的消费理念。随着我国居民收入水平和城镇化率不断提高，生活节奏加快和消费习惯的改变，冷链物流的快速发展，速冻食品需求量预计仍将有广阔的发展空间。

速冻鱼肉制品与速冻肉制品行业持续了多年的整合洗牌期，2019年在持续消费升级以及上游原材料大幅上涨的背景下，行业两极分化格局进一步加剧，行业竞争的侧重点由整体规模的竞争进一步细化到差异化产品和市场的竞争。消费者更加注重产品品质、品牌和性价比，中高端市场以及C端家庭消费市场的竞争激烈。在效率提升和消费者品牌意识增强的驱动下，市场进一步向头部企业集中。

2020年初新冠疫情对行业发展趋势产生一定影响。一方面，疫情短期内影响了速冻食品在农贸市场等流通领域的销售，尤其是餐饮渠道的消费；另一方面，疫情也提升了KA、BC及线上渠道的销售，促进了家庭消费者对速冻食品的消费习惯的形成，提升了消费者对速冻食品的消费体验。总体来说，行业中长期向好趋势不变。原材料波动压力、消费升级趋势和消费行为习惯变迁，市场需求的增长，国家法规政策的支持和监管体系的健全，都将促进行业市场份额进一步向具备品牌、规模、渠道、资金优势，以及内部管控能力和产品研发创新能力的综合实力强的行业领先企业集中，行业两极分化的竞争格局将进一步加剧。

（三）公司所处的行业地位

目前，速冻鱼肉制品和肉制品行业内企业众多，不同区域的消费者对产品偏好有差异，市场整体集中程度较低，公司作为行业内首家上市企业，产能、产量、销售规模 and 市场份额位于行业前列。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	主要系参股公司上海猫诚电子商务股份有限公司计提减值准备、收购福建长恒食品有限公司、出资设立浙江海欣水产有限公司所致。

固定资产	无重大变化
无形资产	主要系收购福建长恒食品有限公司股权时土地使用权增加所致
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

1、品牌优势

公司自成立以来，专注研发、生产和销售速冻鱼肉制品。公司“海欣”品牌创立于1903年，是速冻鱼肉制品行业首批“中国名牌”、“中国驰名商标”；“鱼极”品牌是目前行业中最高端的产品品类代表，在业内享有较高品牌认可度。近年来通过公司线上媒体广告和线下推广活动，很好的扩大了公司品牌的受众群体，提高了公司品牌的知名度和美誉度，使公司在行业竞争中占据有利地位。

2、研发优势

公司研发能力强，新品成功率高，产品梯队丰富。公司一直致力于新品研发及口味提升，拥有行业内唯一的“国家鱼糜制品研发分中心”，公司拥有一支专业的鱼糜制品研发团队，配备了行业领先的研发设备。近些年来，公司针对不同区域、不同季节推出多款原创性单品，不但丰富了产品线、开拓了区域市场、提升淡季销售，也很好满足了消费者多元化和组合消费需求，从而使得公司具备持续发展动力。

3、产品优势

公司产品系列覆盖中高端，尤其是近几年传统中端速冻鱼肉制品市场的同质低价竞争情况愈演愈烈，公司在高端产品发力跳出中低端价格战的红海，走产品差异化竞争路线，为公司构筑新的利润增长点。此外公司在行业内率先推出常温休闲即食系列，具备营养、健康、快捷的特点，符合电子商务消费潮流和消费结构的升级趋势，发展前景良好。

4、营销网络优势

公司一直注重营销网络的搭建和营销渠道的建设，公司在全国各重点城市设置7个全资销售子公司，23个办事处，终端网点逾3万个，公司产品进入各大型连锁商超系统，包括沃尔玛、永辉、大润发、家乐福、华润万家、麦德龙等著名连锁超市，社区便利店以及张亮、海底捞、杨国福等连锁客户，公司构筑了覆盖全国的营销网络，形成了顺畅的营销渠道通路，公司拥有一支经验丰富的营销队伍，针对不同的渠道特点，开展营销推广活动，进行市场开发和业务拓展，快速提升公司产品销售。

5、上市公司平台优势

公司是行业内第一家上市公司，拥有规范的运作、严格的内控制度和高效的融资渠道，更有利于吸引优秀的人才加盟公司，更便于公司通过并购等方式进行行业整合，促进产业链条搭建和产业规模扩大。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2019年,公司围绕“抓基础、抓品牌、抓效益”的经营方针,在产品结构调整、信息化建设、品牌推广和市场营销方面取得良好成效。

报告期内,实现销售收入13.85亿元,同比增长21.03%,各渠道均实现同比增长。受原材料成本大幅上涨的影响,产品毛利率走低,通过下半年两次产品提价,在一定程度上缓解了原材料成本上涨的压力,全年毛利率同比下滑4.31个百分点;另一方面,公司严格管理费用投放,提高费用使用效率,2019年费用率同比下降3.62个百分点。此外,公司参股投资的上海猫诚电子商务股份有限公司2019年度净利润下降较多,公司对其投资收益减少同时对该笔长期股权投资计提减值准备,减少公司净利润合计1,968.76万元。受前述因素影响,公司2019年度实现利润总额1,008.67万元,同比下降75.80%,扣除所得税后,实现净利润683.99万元,同比下降80.40%。

为解决公司产能瓶颈问题,公司于2019年6月出资4,458万元收购了福建长恒食品有限公司100%股权,取得其97.64亩土地使用权。2019年11月,公司2019年第二次临时股东大会批准了长恒食品总计6.86亿的投资扩产方案。此外,经董事会审议批准,公司于2019年10月出资1,850万元购得浙江省舟山市普陀经开区50亩工业用地,将用于扩产建设原材料鱼浆生产基地。前述两项固定资产投资预计将于2020年陆续开工,为公司提高产能和扩大规模打下坚实基础。

报告期内,公司推出鱼极、精品、休闲、餐饮及出口等十个系列77个新品,并通过新物料的应用、配方调整、工艺优化等方式对鱼皮脆系列、火锅饺、牛肉丸等几大热销产品进行升级改良,增加产品的稳定性。

报告期内,公司围绕“以质量求生存、以品牌求发展”的质量方针,本着“食品安全、环保安全”运行企业质量管理工作。公司通过严格的供应商管理做好原料进货检查管理;严格做好生产过程异常控制与管理;严格做好产品出厂检验管理,保证批批检验;严格对产品的可追溯性进行定期抽查;严格按我司计量要求定时对计量器具校准管理;坚持做到“三不放过原则”、“食品安全第一原则”。报告期内公司产品出厂检测3652次,检测合格率100%;内部开展致病菌(金黄色葡萄球菌)定性监测805批次,均未发现异常;产品外部送检合计171批次,均符合标准要求;官方到我司抽检2批次,均合格;原辅料(猪、鸡、鸭、鱼)进行风险监测15批次,均未发现异常。

报告期内,公司持续调整产品结构,以鱼极为代表的中高端战略品类销售占比进一步提高,产品吨销售单价达13,433.78元,同比提高4.86%。通过协同叠加模式(OEM),快速推出具有潜力的新单品,丰富产品线,满足市场需求,全年推出的虾滑、紫薯糯米球、芝士年糕等44个产品,实现收入8,464万元,同比增长68.51%,已逐渐成为公司重要的新品开发模式和增收来源。通过信息化系统建设优化产销协调机制,缓解缺货、断货情形。采取该通过授权调整加快市场反应速度,同时在外客户管理方面通过调整费用投入结构和优化客户授信支持更有效满足客户需求。渠道方面公司继续采取横向拓宽和纵向加深策略,取得良好效果。

报告期内,公司围绕产品和市场活动推广、品牌传播和渠道推动等方面持续推进公司品牌战略,延展品牌产品线的深度及广度。公司除采用户外广告牌、灯箱、公交车身以及广播媒体投放等传统媒体进行线下宣传推广外,继续增加微信、抖音等网络新媒体的运营投入,同时积极参加国内外大型行业展会等活动,通过线上线下相结合的方式提高品牌曝光度与影响力,持续提升“海欣”与“鱼极”品牌的竞争力。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,385,183,736.59	100%	1,144,513,008.61	100%	21.03%
分行业					
食品加工制造业	1,385,183,736.59	100.00%	1,144,513,008.61	100.00%	21.03%
分产品					
速冻肉制品	278,458,944.84	20.10%	224,632,690.10	19.63%	23.96%
速冻鱼肉制品	1,023,337,100.79	73.88%	855,469,229.79	74.75%	19.62%
休闲食品	74,775,998.73	5.40%	57,840,825.56	5.05%	29.28%
其他	8,611,692.23	0.62%	6,570,263.16	0.57%	31.07%
分地区					
东北区	94,265,325.07	6.81%	71,939,584.72	6.29%	31.03%
华北区	224,906,885.97	16.24%	191,991,536.30	16.77%	17.14%
华东区	552,048,684.84	39.85%	462,905,459.79	40.45%	19.26%
华南区	136,333,184.30	9.84%	118,959,222.36	10.39%	14.60%
华中区	169,151,260.51	12.21%	123,465,389.69	10.79%	37.00%
西北区	70,858,258.35	5.12%	55,396,003.20	4.84%	27.91%
西南区	108,255,046.30	7.82%	85,573,688.42	7.48%	26.51%
港澳台	26,741,491.55	1.93%	33,249,307.41	2.91%	-19.57%
境外	2,623,599.70	0.19%	1,032,816.72	0.09%	154.02%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
食品加工制造业	1,385,183,736.59	983,847,399.66	28.97%	21.03%	28.83%	-4.30%
分产品						
速冻肉制品	278,458,944.84	195,328,935.78	29.85%	23.96%	32.56%	-4.55%

速冻鱼肉制品	1,023,337,100.79	724,272,344.16	29.22%	19.62%	27.12%	-4.17%
分地区						
华北区	224,906,885.97	164,078,231.44	27.05%	17.14%	18.76%	-0.99%
华东区	552,048,684.84	366,874,088.35	33.54%	19.26%	31.15%	-6.02%
华中区	169,151,260.51	122,424,956.36	27.62%	37.00%	50.97%	-6.69%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
食品加工制造业	销售量	吨	103,112.3	89,334.2	13.36%
	生产量	吨	99,278	89,568.45	9.78%
	库存量	吨	5,535.25	6,294.7	-13.72%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品加工制造业		983,847,399.66	100.00%	763,655,195.30	100.00%	28.83%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
速冻肉制品		195,328,935.78	19.85%	147,352,386.73	19.30%	32.56%
速冻鱼肉制品		724,272,344.16	73.62%	569,754,339.50	74.61%	27.12%
休闲食品		63,803,157.88	6.49%	45,987,139.84	6.02%	38.74%
其他		442,961.84	0.05%	561,329.23	0.07%	-21.09%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加2户

名称	变更原因
福建长恒食品有限公司	购买
浙江海欣水产有限公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	141,361,032.10
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.21%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	71,196,125.34	5.14%
2	第二名	20,197,435.25	1.46%
3	第三名	16,932,880.59	1.22%
4	第四名	16,645,855.68	1.20%
5	第五名	16,388,735.24	1.18%
合计	--	141,361,032.10	10.21%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	170,770,376.20
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	18.47%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	37,708,813.72	4.08%

2	第二名	37,321,272.50	4.04%
3	第三名	33,514,501.32	3.62%
4	第四名	31,406,272.99	3.40%
5	第五名	30,819,515.67	3.33%
合计	--	170,770,376.20	18.47%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	287,518,976.37	257,014,310.09	11.87%	
管理费用	65,394,625.58	67,291,343.67	-2.82%	
财务费用	-149,095.94	-358,657.54	-58.43%	主要系本报告期外币汇兑损益所致
研发费用	15,261,373.98	21,547,033.38	-29.17%	

4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司推出鱼极、精品、餐饮、休闲及出口等十个系列77个新品，并通过新物料的应用、配方调整、工艺优化等方式对鱼皮脆系列、火锅饺、牛肉丸等几大热销产品进行升级改良，增加产品的稳定性。科技项目申报方面，全年共申请省市科技项目3项，申请海洋示范项目3个，平台类1项，补助奖励类3项，完成东山腾新省级高新技术企业申请及专利补助等项目。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	103	102	0.98%
研发人员数量占比	6.91%	7.70%	-0.79%
研发投入金额（元）	15,261,373.98	21,547,033.38	-29.17%
研发投入占营业收入比例	1.10%	1.88%	-0.78%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,303,937,638.36	1,295,633,626.33	0.64%
经营活动现金流出小计	1,322,865,460.94	1,218,705,749.32	8.55%
经营活动产生的现金流量净额	-18,927,822.58	76,927,877.01	-124.60%
投资活动现金流入小计	740,031,848.61	816,128,629.51	-9.32%
投资活动现金流出小计	701,614,637.33	858,185,930.39	-18.24%
投资活动产生的现金流量净额	38,417,211.28	-42,057,300.88	191.34%
筹资活动现金流入小计			0.00%
筹资活动现金流出小计	24,038,000.00		100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,038,000.00		-100.00%
现金及现金等价物净增加额	-4,566,370.19	35,138,684.15	-113.00%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本报告期同比上年降幅124.60%，主要系应收账款未到期、战略性购买原材料增加存货等所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本报告期同比上年增幅191.34%，主要系报告期理财产品到期赎回本金变动所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本报告期同比上年下降100%，主要系本报告期支付现金股利所致；
- 4、现金及现金等价物余额：本报告期同比上年降幅5.16%，主要系以上3点综合原因所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本报告期同比上年降幅124.60%，主要系应收账款未到期、战略性购买原材料增加存货等所致；
- 2、净利润：本报告期同比上年降幅80.40%，主要系原材料上涨毛利率下降、参股公司猫诚股份投资收益同比减少及计提猫诚股份长期股权投资减值损益减少净利润所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,370,029.72	63.15%	主要系参股公司猫诚股份投资收益减少，理财规模减少和平均收益率下降导致理财	是

			收益减少	
资产减值	-19,847,243.26	-196.77%	主要系参股公司猫诚股份长期股权投资减值	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	105,114,533.89	8.79%	91,924,190.65	7.96%	0.83%	
应收账款	202,279,197.29	16.91%	163,005,340.78	14.11%	2.80%	
存货	294,535,130.52	24.63%	235,460,354.79	20.38%	4.25%	
长期股权投资	18,707,910.37	1.56%	37,325,901.66	3.23%	-1.67%	
固定资产	296,104,856.96	24.76%	305,534,700.78	26.45%	-1.69%	
在建工程	3,978,761.65	0.33%			0.33%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	233,862,173.59	663,166.05			617,000,000.00	733,000,000.00		117,663,166.05
金融资产小计	233,862,173.59	663,166.05			617,000,000.00	733,000,000.00		117,663,166.05
上述合计	233,862,173.59	663,166.05			617,000,000.00	733,000,000.00		117,663,166.05

	9				0	0		.05
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	21,257,644.03	详见附注七注释1
固定资产	8,833,778.28	签订最高额抵押合同抵押
无形资产	1,171,575.15	签订最高额抵押合同抵押
合计	31,262,997.46	

子公司浙江鱼极食品有限公司于2019年8月2日与中国建设银行股份有限公司嘉兴分行签订最高额抵押合同。期限为2019年8月7日至2023年12月31日，合同编号为Z63804792502019060，合同约定如下：浙江鱼极食品有限公司以自有房产(权属证书编号：嘉房权证禾字第00718266号，建筑面积6,708.65平方米)和土地(权属证书编号：嘉土国用(2014)第585769号，土地面积：6,272.10平方米)价值共计1,288.00万元设定最高额抵押，为浙江鱼极食品有限公司在主合同项下的一系列债务提供担保，最高额抵押项下担保责任的最高限额为1,288.00万元人民币。

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
福建长恒食品有限公司	生产水产加工品[鱼糜制品（非即	收购	44,580,000.00	100.00%	自有资金	无	无	速冻食品	已完成过户	0.00	-696,693.01	否	2019年06月15日	2019-030《海欣食品股份有限公司关

	食 类)]、 速冻食 品[速 冻其他 食品 (速冻 肉制 品)]													于收购 福建长 恒食品 有限公 司 100%股 权的公 告》，巨 潮资讯 网 (www. cninfo.c om.cn)
合计	--	--	44,580, 000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-696,69 3.01	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名 称	投资方 式	是否 为固 定资 产投 资	投资 项 目 涉 及 行 业	本报 告 期 投 入 金 额	截至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资金 来 源	项目 进 度	预计 收 益	截止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披露 日 期 (如 有)	披露 索 引 (如 有)
水产品 精深加 工项目	自建	是	食品加 工制造 业	0.00	0.00	自有资 金及自 筹资金	0.00%	0.00	0.00	不适用	2019 年 11 月 06 日	2019-05 7《海欣 食品股 份有限 公司关 于对全 资子公 司增资 暨投建 水产品 精深加 工项目 的公告》，巨 潮资讯 网 (www. cninfo.co

												m.cn)
合计	--	--	--	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	233,000,000.00	663,166.05	0.00	617,000,000.00	733,000,000.00	6,047,238.16	117,663,166.05	自有资金
合计	233,000,000.00	663,166.05	0.00	617,000,000.00	733,000,000.00	6,047,238.16	117,663,166.05	--

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

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
东山腾新食品有限公司	子公司	速冻食品（速冻调制食品）、水产制品[即食水产品（风味	232000000	413,044,685.12	304,388,659.80	552,103,452.59	8,191,127.80	7,450,648.60

		熟制水产品)]、肉制品[热加工熟肉制品(肉灌制品)]、方便食品加工及销售;水产冷冻食品仓储;预包装食品销售;进出口贸易。						
浙江鱼极食品有限公司	子公司	速冻食品【速冻其他食品(速冻其他类制品)、速冻面食(生制品)】的生产;自产品的销售。从事进出口业务,食品的销售。普通货运。	41116546	101,557,573.20	93,188,434.76	119,726,359.98	14,508,130.19	12,213,258.30
舟山腾新食品有限公司	子公司	速冻食品[速冻其他食品(速冻其他类制品)] 生产销售。水产品收购、初级加工,初级水产品销售,货物进出口。	30000000	62,563,504.93	50,337,622.48	153,162,430.04	6,867,795.56	6,688,084.61
福建长恒食品有限公司	子公司	生产水产加工品[鱼糜制品(非即食类)]、速冻食品[速冻其他食品(速冻肉制品)]	25000000	19,328,385.86	19,292,006.60		-846,066.44	-696,693.01

		(凭许可证经营); 自营和代理各类商品和技术的进出口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)						
浙江海欣水产有限公司	子公司	水产品收购、加工、销售(不含门店销售), 食品生产、食品经营, 海洋生物制品研发、生产、销售, 海洋生物资源高值化、海洋矿物资源精细化研发、加工、销售, 货物及技术进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	50000000	19,463,502.27	19,463,497.27		-36,502.73	-36,502.73
南京腾新食品有限公司	子公司	预包装食品批发与零售(按许可证所列项目经营)。	8000000	28,529,148.25	15,607,757.33	217,981,908.88	8,146,277.90	6,085,387.63

武汉海欣食品有限公司	子公司	预包装食品兼散装食品批发兼零售。	5000000	22,639,716.87	-10,875,756.71	70,958,620.04	-1,767,049.29	-1,731,085.03
上海闽芝食品有限公司	子公司	食品流通。	5000000	14,385,283.46	-3,957,058.90	72,371,934.01	-810,582.91	-470,149.31
北京鼓山食品有限公司	子公司	预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）（食品流通许可证有效期至2020年12月24日）。	8000000	46,059,853.91	26,544,669.60	309,384,434.67	9,961,313.25	7,352,913.31
广州腾新食品有限公司	子公司	预包装食品批发;商品批发贸易（许可审批类商品除外）;商品零售贸易（许可审批类商品除外）。	8000000	22,220,611.73	-9,845,604.82	99,036,969.24	-450,372.50	-500,448.92
成都腾新食品有限公司	子公司	批发兼零售：预包装食品、散装食品。	5000000	29,176,468.86	-19,042,895.13	92,349,822.28	-7,018,460.73	-6,976,347.35
沈阳腾新食品有限公司	子公司	预包装食品销售。	5000000	13,032,905.91	-13,503,026.12	83,418,263.27	-921,686.91	-965,536.57
上海猫诚电子商务股份有限公司	参股公司	电子商务（不得从事增值电信、金融业务）；食品销售；运动器材、一类医疗器械、化妆品、家用电器、通讯设备、电子设备、家居用品、日用百货、	28000000	92,831,117.93	45,116,549.40	458,069,681.77	-59,598.17	1,066,150.44

		服装鞋帽、纺织品、办公用品、眼镜（除隐形眼镜）、食用农产品（除生猪产品）销售；企业管理咨询；电脑图文设计、制作；从事计算机、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机网络工程；从事货物及技术的进出口业务；酒类商品（不含散装酒）零售。 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、东山腾新：营业收入同比增加18,986万元（增长52.41%），主要系本报告期冻品系列收入47,414万元同比增加17,398万元（增长57.96%）；营业利润819万元同比减少300万元（减少26.79%），主要系营业利润增长幅度低于营业收入增长幅度，本报告期原材料成本上涨，而冻品毛利率减少。
- 2、浙江鱼极：营业收入同比减少525万元（下降4.20%）、营业利润同比减少130（下降8.21%）、净利润同比增加111万元（增长10.02%）；营业收入减少主要因境外环境因素引起，营业利润减少主要因原料价格上涨及收入减少因素引起。
- 3、舟山腾新：营业收入同比增加4,723万元（增长44.59%）、营业利润同比增加398万元（增长137.79%）、净利润同比增加259万元（增长率63.16%），主要系本报告期内部鱼糜采购量增加，导致营业收入增长，加之产品毛利率提高，营业利润、净利润增长。
- 4、南京腾新：营业收入同比增加3,090万元（增长16.51%）、营业利润同比增加472万元（增长137.91%）、净利润同比增加

355万元（增长率140.23%）、净资产同比增加609万元（增长63.91%），主要系本报告期营业收入增长所致。

5、武汉海欣：营业收入同比增加1,562万元（增长28.22%）、营业利润同比增加96万元（增长35.20%）、净利润同比增加103万元（增长37.23%），主要系本报告期营业收入增长所致。

6、上海闽芝：营业收入同比增加322万元（增长4.66%）、营业利润同比减少91万元（下降率908.84%）、净利润同比减少56万元（下降率629.12%），主要系本报告期收入增长不大、信用减值损失增加所致。

7、北京鼓山：营业收入同比增加4,521万元（增长17.11%）、营业利润同比增加358万元（增长56.02%）、净利润同比增加268万元（增长57.41%）、净资产同比上年增加735万元（增长38.31%），主要系本报告期营业收入增长及费用率下降所致。

8、广州腾新：营业收入同比增加1,516万元（增长18.08%）、营业利润同比增加195万（增长81.22%）、净利润同比增加193万（增长79.43%），主要系本报告期营业收入增长及费用率同比下降所致。

9、成都腾新：营业收入同比增加1,936万元（增长26.52%）、营业利润同比减少146万（下降26.18%）、净利润同比减少103万（下降17.41%），主要系本报告期信用减值损失及费用率同比上升所致。

10、沈阳腾新：营业收入同比增加2,046万元（增长32.50%）、营业利润同比增加248万元（增长72.92%）、净利润同比增加240万元（增长71.27%），主要系本报告期营业收入增长、毛利率提升和费用率同比下降所致。

11、上海猫诚：本报告期参股上海猫诚电子商务股份有限公司，持股比例33.95%，本报告期按照权益法确认当期投资收益36万元。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势及竞争格局

详见第三节之“公司所处行业的发展阶段及趋势”

（二）公司发展战略

公司将继续围绕海洋高值、低脂白色蛋白为代表的食品大消费品板块业务，继续围绕“夯实大海欣速冻鱼（肉）制品、扩大鱼极为代表的中高端战略品类和培育海欣休闲常温鱼制品”，做大、做强主营业务；坚持以用户和消费者为中心，积极通过产品开发、模式创新、资源整合和产业并购等方式，达成产品创新、品牌升级、品类多元、业务革新和产业拓展的目标，进而构建公司新核心竞争力、形成新利润增长点，实现企业创新发展。

（三）2020年度经营规划和主要经营举措

2020年度，公司将根据董事会下达的经营指标，围绕“资源整合、开源节流、共赢效益”的经营方针，坚持以用户为导向，把握消费升级机会，调整和优化产品品类及销售渠道结构。通过多种形式的品牌推广活动，着力塑造产品消费者品牌影响力；加强渠道强势品牌建设，提高对经销商渠道的品牌影响力；加大对各销售渠道的拓展力度，重点推进“客户、渠道下沉”，开拓区、县域市场，提高产品市场渗透力；强化应收、应付管理，改善现金流；继续做好产品质量控制，加大产品研发投入，提高公司产品研发创新能力，努力为消费者提供高品质、高营养的创新型产品。

面对日益突出的产销矛盾，公司将积极寻找优质生产商，在保证产品品质的基础上进行外协加工，保证部分产品有效供应以满足客户需求。继续推进协同叠加模式，充分利用公司在品牌、渠道方面的优势，整合行业资源，快速高效推出新单品，丰富产品线，打造新增长点，2020年力争通过协同叠加新增收入同比增幅不低于50%（2019年该部分收入为8464万元）。此外，2020年福州连江和浙江舟山两个生产基地的产能扩建项目也在进行前期准备，并将陆续动工，为公司扩大产能、做大做强、提升效益打下坚实基础。

外延方面，2020年公司将积极利用上市公司的投融资优势，通过收购、参股、合作等多种方式积极推进公司在海洋大消费品和大健康等领域的布局，构筑新盈利增长点，实现战略落地和可持续发展。

（四）资金需求

公司将根据战略发展规划、自身经营情况以及项目资金需求，本着审慎的原则，以最合理的方式解决未来发展过程中

的资金需求。一方面将加大应收账款的回笼力度，提高资金周转率，降低财务费用，并合理运用自有资金投资保本型或低风险理财产品，以提高资金使用效率；同时，也将充分利用资本市场融资平台，视公司对外投资并购情况采用股权、债权等多种方式进行募集。

（五）公司面对的风险因素

1、食品安全风险

食品安全问题始终是公司面临的巨大风险因素。为保证公司产品安全和品质，公司一直坚持“质量是企业生命”的经营理念，公司将继续加强原材料采购、生产加工、运输分销、终端销售等整个链条的质量控制，贯彻执行HACCP认证，完善产品溯源机制和应急预案机制，指定公司总经理每月召开食品安全工作会议，及时发现、及时解决，确保食品安全控制万无一失。

2、原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料鱼糜、肉类和淀粉等材料成本占营业成本的比例约80%，原材料价格的波动直接影响公司的盈利能力。若原材料价格波动幅度过大，有可能造成公司盈利水平的大幅波动。为此公司采取积极的应对措施，通过收集市场信息、开发新供应商、合理控制原材料库存、举行招投标以及战略采购的方式努力降低采购成本，缓解原材料价格波动对公司盈利水平的影响。

3、投资并购风险

公司外延扩张的投资并购活动，具有周期长、流动性低等特点，且投资过程中将受宏观经济、行业周期、投资标的公司经营管理等多种因素影响，存在面临投资失败及亏损的风险。为此公司将抱着审慎的态度，寻找符合公司战略规划，能够实现产业协同效应的标的进行多方考察和论证，保证投资决策的科学性和合理性。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年04月29日	实地调研	机构	http://irm.p5w.net/ssgs/S002702/
2019年05月10日	实地调研	机构	http://irm.p5w.net/ssgs/S002702/
2019年08月22日	实地调研	机构	http://irm.p5w.net/ssgs/S002702/
2019年10月24日	实地调研	机构	http://irm.p5w.net/ssgs/S002702/
2019年10月29日	实地调研	机构	http://irm.p5w.net/ssgs/S002702/
2019年11月07日	实地调研	机构	http://irm.p5w.net/ssgs/S002702/
2019年11月15日	实地调研	机构	http://irm.p5w.net/ssgs/S002702/
2019年12月31日	实地调研	机构	http://irm.p5w.net/ssgs/S002702/

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2018年5月4日，公司召开2017年度股东大会，审议通过了《2017年度利润分配预案》。鉴于公司2017年度母公司及合并报表实现的净利润均为负数，公司2017年度拟不派发现金红利，不送红股，不进行资本公积金转增股本。

2019年3月18日，公司召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《2018年度利润分配预案》。同意公司以2018年12月31日股本总数48,076万股为基数，每十股派发现金股利0.5元，不送红股，不进行资本公积金转增股本。

2020年4月27日，公司召开第五届董事会第二十八次会议，审议通过了《2019年度利润分配预案》。同意公司以2019年12月31日股本总数48,076万股为基数，每十股派发现金股利0.5元，不送红股，不进行资本公积金转增股本。本预案尚需提交2019年度股东大会审议批准。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	24,038,000.00	6,839,937.67	351.44%	0.00	0.00%	24,038,000.00	351.44%
2018 年	24,038,000.00	34,894,498.02	68.89%	0.00	0.00%	24,038,000.00	68.89%
2017 年	0.00	-27,281,941.24	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	480760000
现金分红金额（元）（含税）	24,038,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00

现金分红总额（含其他方式）（元）	24038000
可分配利润（元）	110,396,318.82
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	24038000
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据公司 2020 年 4 月 27 日第五届董事会第二十八次会议决议，公司通过利润分配预案，拟以截止 2019 年 12 月 31 日股份总数 480,760,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），共计分配股利 24,038,000.00 元（含税）。该利润分配预案的实施尚需提交公司 2019 年度股东大会审议通过。	

三、承诺事项履行情况

1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司实际控制人滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇承诺：本人将善意履行作为公司股东的义务，不利用股东地位，就公司与本人控制的其他企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯	2012 年 10 月 11 日	长期	履行中

			公司和其他股东合法权益的决议；如果公司必须与本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将严格遵守公司章程及其他规定，依法履行审批程序；公司最近三年及一期的关联交易内容真实，没有违反公司章程和其他有关规定，保证该等交易不损害公司的利益，若由此导致对公司的利益造成损害，愿意无条件承担赔偿责任。			
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	控股股东及实际控制人滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇承诺：1、本人及本人控制的公司或其他组织中，没有与上市公司的现有主要产品相同或相似的业务。2、本人及本人控制的公司	2012 年 10 月 11 日	长期	履行中

			或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与上市公司现有相同或相似业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与上市公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3、若上市公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或者其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与上市公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与上市公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4、如若本人及本人控制的法人出现与			
--	--	--	--	--	--	--

			上市公司有直接竞争的经营业务情况时，上市公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到上市公司经营。5、本人承诺不以上市公司控股股东、实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害发行人其他股东的权益。			
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	其他承诺	实际控制人滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇承诺：如果因公司采用劳务派遣公司派遣的劳务用工方式引致纠纷而导致公司承担赔偿责任，实际控制人无条件对公司给予全额补偿，并不要求公司支付任何形式的对价。	2012 年 10 月 11 日	长期	履行中
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	其他承诺	实际控制人滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇承诺：如因	2012 年 10 月 11 日	长期	履行中

			国家有关部门要求公司及其子公司补缴此前应缴的社会保险费用及住房公积金，上述承诺人愿意全额承担补缴该等社会保险及住房公积金及相关费用的责任，并根据有关部门的要求及时予以缴纳；如因此给公司及其子公司带来损失时，上述承诺人愿意无条件给予全额补偿，并不要求公司支付任何形式的对价。			
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	其他承诺	公司实际控制人滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇承诺：对于因公司及其子公司租赁房屋未办理登记备案手续引致公司及其子公司的一切损失（包括但不限于被有关部门罚款、租金损失及其他损失），由承诺人给	2012 年 10 月 11 日	长期	履行中

			予公司全额补偿，并不要求公司及其子公司支付任何形式的对价。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	海欣食品股份有限公司	分红承诺	未来三年（2018-2020年度）每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的20%，具体分配比例由公司董事会根据公司经营情况和发展要求拟定，并由股东大会审议决定。	2018年04月11日	三年	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

根据财政部发布的《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号--金融资产转移》、《企业会计准则第24号--套期会计》、《企业会计准则第37号--金融工具列报》等四项金融工具相关会计准则的修订及要求，公司对相关会计政策进行了变更，该事项经过公司于2019年3月18日召开的第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过，详情请见公司于2019年3月20日披露的《关于变更会计政策的公告》（2019-010）。

根据财政部发布的《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）、《关于印发修订<企业会计准则第7号—非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号）、《关于印发修订<企业会计准则第12号—债务重组>的通知》（财会【2019】9号）的要求，公司对相关会计政策进行了变更，该事项经公司于2019年8月5日召开的第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十四次会议审议通过，详情请见公司于2019年8月6日披露的《关于变更会计政策的公告》（2019-038）。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于2019年6月25日召开第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于收购福建长恒食品100%股权的议案》，董事会同意公司使用自有资金收购福建长恒食品100%股权。2019年7月，长恒食品完成工商变更成为公司全资子公司纳入合并报表。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	王庆莲、熊志平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

☒ 是 ☐ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☒ 是 ☐ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☒ 是 ☐ 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

基于公司具体情况及未来业务发展需求，经公司2019年第一次临时股东大会审议通过，同意不再聘请福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构，改聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务审计机构，

并提请股东大会授权公司董事会根据审计机构的工作量和市场价格，与大华会计师事务所（特殊普通合伙）协商确定具体报酬。公司已就更换会计师事务所事项与福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）进行了沟通。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
上海猫诚	参股公	销售产	销售产	市场价	市场价	30.51	0.02%	0	否	双方每	市场价		

电子商务股份有限公司	司	品	品	格	格					月至少一次，除每月最后一天对账外，其他对账时间由双方根据实际需要确定	格		
上海猫诚电子商务股份有限公司	参股公司	接受服务	广告费	市场价格	市场价格	0.41	0.00%	0	否	双方每月至少一次，除每月最后一天对账外，其他对账时间由双方根据实际需要确定	市场价格		
北京烹小鲜食品有限公司	参股公司	销售产品	销售产品	市场价格	市场价格	13.53	0.01%	0	否	双方每月至少一次，除每月最后一天对账外，其他对账时间由双方根据实际需要确定	市场价格		
鲜食代(东山)食品科技有限公司	实际控制人投资的其它企业	销售产品	销售产品	市场价格	市场价格	9.8	0.01%	0	否	双方每月至少一次，除每月最后一天对账外，其他对账	市场价格		

										时间由 双方根 据需要 确定			
合计				--	--	54.25	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况**(1) 委托理财情况**

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	27,400	11,700	0
合计		27,400	11,700	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司《2019年度社会责任报告》刊登于2020年4月29日的巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

（2）年度精准扶贫概要

报告期内，公司以产业扶贫方式持续对宁德市霞浦县盐田乡南塘村进行定向化和可持续性帮扶，全年累计向“霞浦县欣奋食品有限公司”采购酱油和鱼露108.24万元。

报告期内，公司积极参与福州市人社局组织的定西劳务精准扶贫，深入临洮县开展劳务输出对接、员工慰问，2019年接收定西籍员工72人，其中贫困户34人，新员工留人率92%，在践行企业社会责任的同时，荣获“定西扶贫劳务协作十佳企业”。未来工作中，公司将持续开展定西扶贫劳务协作，帮助建档立卡贫困户实现就业；参与贫困残疾人的招聘会等相关活动，解决部分贫困残疾人就业。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	55
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	108.24
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	21
2.转移就业脱贫	——	——
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	34
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——

9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——
		定西扶贫劳务协作十佳企业

（4）后续精准扶贫计划

未来工作中，公司将继续开展定西扶贫劳务协作，帮助建档立卡贫困户实现就业；参与贫困残疾人的招聘会等相关活动帮助部分贫困残疾人就业；同时继续对宁德市霞浦县盐田乡南塘村进行可持续性产业扶贫。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

一、防治污染设施的建设和运行情况

1、公司设一套污水处理系统，处理规模1500m³/d，浙江鱼极公司污水处理系统处理能力为120m³/d，舟山腾新公司污水处理系统处理能力为1500m³/d，东山腾新公司污水处理能力为2000m³/d，各厂区严格落实雨污分流、办公生活污水经化粪池处理后接入污水管网，生产污水、地面污水进入公司污水处理站，进行处理后接入污水管网。污水处理站主要治理设备、设施包括机械格栅、隔油池、气浮、生化处理系统及配套加药系统等。公司及浙江鱼极、舟山腾新、东山腾新污水处理设施运行情况正常，污染物排放指标均符合环评批复中的水污染物排放限值要求。

2、公司废气主要是天然气锅炉产生的二氧化硫、烟尘、氮氧化物，废气通过超过8米高的烟囱达标排放；浙江鱼极废气主要是污水站废气，废气统一收集后经光催化氧化净化器再进入碱液喷淋塔处理达标后通过管道15米高空排放；东山分厂使用环保节能的水煤浆为燃料，采用复合脱硫除尘器设施，工艺为“烟气—布袋除尘器—脱硫塔—烟囱”。

3、报告期内，从贯彻科学发展观，构建和谐社会的高度，充分认识环境保护工作的重要性和紧迫性，把环境保护工作列入主要工作日程，在生产经营过程继续加大对环保的投入，使公司的环保各项工作取得长足进步。公司在新、改、扩建项目上，严格执行环保“三同时”制度，完善环保措施达到减污增效、提高了污染治理水平，确保污染物达标排放。

二、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司及浙江鱼极、舟山腾新、东山腾新严格执行环保“三同时”制度，及时办理了建设项目环境影响登记、评价、备案，环评报告及厂区污水处理设施竣工验收均已通过并获得行政许可备案。

三、突发环境事件应急预案

公司及舟山腾新、东山腾新已按环保要求编制完善了突发环境事件应急预案，明确了在危险化学品、危险废物泄露、危险品火灾、爆炸时发生的突发环境事件的处置和应急救援。公司突发环境事件应急预案于2016年12月8日通过了专家评审，并在福州市环保局进行了备案，备案编号：350100-2016-042-L，舟山腾新于2016年10月24日通过舟山市普陀区生态环保局关于突发环境事件应急预案备案。备案号为：330903-2016-13-L，东山腾新于2014年12月17日在东山县环保局进行了备案，备案编号3506262014C030003。

四、环境自行监测方案

公司及浙江鱼极、舟山腾新、东山腾新严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，已制定了《年度环境监测计划》在主要排放口对污染物进行实时监测，一般排放口按照《排污单位自行监测技术指南》的监测频次要求，委托有资质的第三方按环保部门要求进行自行监测。

五、其他环保相关信息

无。

十九、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	161,925,000	33.68%						161,925,000	33.68%
3、其他内资持股	161,925,000	33.68%						161,925,000	33.68%
境内自然人持股	161,925,000	33.68%						161,925,000	33.68%
二、无限售条件股份	318,835,000	66.32%						318,835,000	66.32%
1、人民币普通股	318,835,000	66.32%						318,835,000	66.32%
三、股份总数	480,760,000	100.00%						480,760,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

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

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	44,457	年度报告披露 日前上一月末 普通股股东总 数	49,535	报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数 （如有）（参见 注 8）	0	年度报告披露 日前上一月末 表决权恢复的 优先股股东总 数（如有）（参 见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
滕用雄	境内自然人	18.67%	89,760,000		67,320,000	22,440,000	质押	24,280,000
滕用庄	境内自然人	9.41%	45,220,000		33,915,000	11,305,000	质押	33,970,000
滕用严	境内自然人	8.84%	42,500,000		31,875,000	10,625,000	质押	24,500,000
滕用伟	境内自然人	7.99%	38,420,000		28,815,000	9,605,000	质押	21,500,001
刘伟	境内自然人	1.72%	8,271,200					

林伟亮	境内自然人	0.41%	1,956,970					
张峰	境内自然人	0.34%	1,618,300					
夏扩	境内自然人	0.25%	1,200,000					
#傅国南	境内自然人	0.20%	971,475					
胡正	境内自然人	0.18%	879,660					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严存在关联关系，其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
滕用雄	22,440,000	人民币普通股	22,440,000					
滕用庄	11,305,000	人民币普通股	11,305,000					
滕用严	10,625,000	人民币普通股	10,625,000					
滕用伟	9,605,000	人民币普通股	9,605,000					
刘伟	8,271,200	人民币普通股	8,271,200					
林伟亮	1,956,970	人民币普通股	1,956,970					
张峰	1,618,300	人民币普通股	1,618,300					
夏扩	1,200,000	人民币普通股	1,200,000					
#傅国南	971,475	人民币普通股	971,475					
胡正	879,660	人民币普通股	879,660					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严存在关联关系，其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东#傅国南除通过普通证券账户持有 6755 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 964,720 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
滕用雄	中国	否
主要职业及职务	2005 年至 2017 年 8 月一直担任公司董事长，目前担任中国渔业协会理事会副会长、广州腾新食品有限公司执行董事、东山腾新食品有限公司董事。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

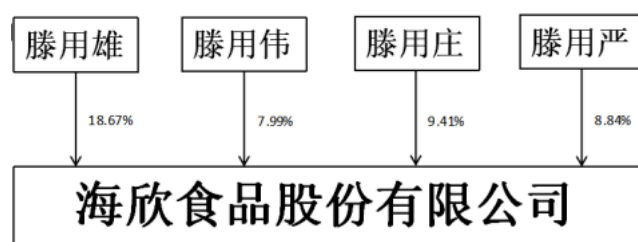
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
滕用雄	本人	中国	否
滕用伟	本人	中国	否
滕用庄	本人	中国	否
滕用严	本人	中国	否
主要职业及职务	2005 年至 2017 年 8 月一直担任公司董事长，目前担任中国渔业协会理事会副会长、广州腾新食品有限公司执行董事、东山腾新食品有限公司董事。滕用伟、滕用庄、滕用严的职业及职务详见本报告第九节 董事、监事、高级管理人员及员工情况之任职情况。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
滕用庄	董事长	现任	男	42	2017年09月28日	2020年08月04日	45,220,000				45,220,000
滕用伟	董事	现任	男	47	2011年08月06日	2020年08月04日	38,420,000				38,420,000
滕用严	董事、总经理	现任	男	41	2013年09月26日	2020年08月04日	42,500,000				42,500,000
刘锦德	董事	现任	男	47	2017年09月28日	2020年08月04日	0				0
肖阳	独立董事	现任	男	57	2014年08月05日	2020年08月04日	0				0
刘微芳	独立董事	现任	女	50	2017年08月04日	2020年08月04日	0				0
吴丹	独立董事	现任	男	46	2017年08月04日	2020年08月04日	0				0
陈为味	监事	现任	男	44	2013年09月26日	2020年08月04日	0				0
郑宗行	监事	现任	男	43	2011年08月06日	2020年08月04日	0				0
朱璟峰	监事	现任	男	53	2013年02月26日	2020年08月04日	0				0
郑顺辉	财务总监	现任	男	40	2014年	2020年	0				0

					03 月 25 日	08 月 04 日					
王祺	副总经理、 董事会秘书	现任	男	44	2019 年 06 月 05 日	2020 年 08 月 04 日	0				0
合计	--	--	--	--	--	--	126,140,0 00	0	0		126,140,0 00

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	类型	日期	原因
王祺	副总经理、董事 会秘书	任免	2019 年 06 月 05 日	董事会聘任

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

滕用庄，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济师，现任本公司董事长、东山腾新董事长兼总经理、大业创智董事，曾任公司生产部负责人、技术副总监。

滕用伟，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权；现任本公司董事，兼任浙江鱼极和舟山腾新执行董事，东山腾新董事，浙江海欣执行董事，曾任公司营销中心负责人，主持公司全国营销网络的组建和布局，具有十多年快速消费品营销工作经验。

滕用严，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，现任公司董事、总经理，兼任成都腾新、南京腾新执行董事、长恒食品执行董事兼总经理，沈阳腾新、武汉海欣、上海闽芝、北京鼓山执行董事。曾任公司营销副总监及全国KA总监。

刘锦德，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，现任公司董事，曾任闽发证券有限责任公司项目经理、福建冠福现代家用股份有限公司董事会秘书、厦门东纶集团董事长特别助理、本公司董事会秘书、东兴证券股份有限公司投资银行部副总经理。

肖阳，男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，教授，现任福州大学战略与品牌管理研究所负责人、硕士生导师、国家级精品视频公开课《品牌之道与品牌管理》负责人。兼任中国工业经济学会理事、国家工信部品牌培育专家组成员、中国质量协会品牌专家委员会委员、全国高等院校市场学研究会理事、中国未来学会理事、中国管理现代化研究会市场营销专业委员会委员、福建省人民政府发展研究中心特约研究员、福建省技术经济与管理现代化理事、福建省经济与信息化委员会省级工商发展资金项目评审专家、深圳市质量强市促进会品牌战略委员会专家委员、香港公开大学MBA福光基金会特聘教授；华映科技（集团股份有限公司）、福建水泥股份有限公司独立董事。

刘微芳，女，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，副教授，中国注册会计师，中国注册资产评估师，现任福州大学管理学院会计系副教授，硕士生导师，兼任好事达（福建）股份有限公司、江苏博信投资控股股份有限公司独立董事，福建三鑫隆信息技术开发股份有限公司董事。

吴丹，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任福建远东大成律师事务所高级合伙人、福州仲裁委员会仲裁员。兼任好事达（福建）股份有限公司独立董事。

陈为味，男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。现任公司监事会主席、行政人资总监，兼任猫诚股份、浙江鱼极、腾新投资监事。曾任沃尔玛（深国投）百货有限公司利嘉、鼓山分公司常务副总经理。

朱璟峰，男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。现任公司职工监事、采购总监；历任电子工

业部第八研究所质量管理处副处长、福州新通福光电缆制造有限公司 生产技术总监、福建省苍乐电子企业有限公司副总助理兼生产计划部部长。

郑宗行，男，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。现任本公司职工监事、营销总监，兼任舟山腾新和东山腾新监事。历任宁化县安远乡粮食管理站仓管、储运主任。

郑顺辉，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，经济师，现任公司财务总监、猫诚股份董事，曾任福州利来家具有限公司会计，历任本公司财务经理、审计部长。

王祺，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师、硕士研究生（MBA），于 2008 年取得深交所董事会秘书任职资格证书。2002 年 2 月-2003 年 4 月任四川湖山（现四川九洲，深市代码：000801）证券事务代表；2003 年 7 月-2007 年 5 月任绵阳高新（现西部资源，沪市代码：600139）董事会秘书；2007 年 6 月-2011 年 5 月任川润股份（深市代码：002272）董事会秘书，其中，2010 年 4 月-2011 年 5 月任川润股份副总经理；2011 年 6 月-2013 年 12 月任徽记食品（非上市股份公司）董事会秘书；2014 年 1 月-2018 年 12 月任正升环境（新三板代码：872910）董事会秘书；2016 年 8 月至今任正升环境董事。

在股东单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
滕用庄	大业创智互动传媒股份有限公司	董事			否
肖阳	福州大学营销与品牌管理研究所	负责人			是
肖阳	香港公开大学 MBA 福光基金会	特聘教授			是
吴丹	福建远东大成律师事务所	高级合伙人			是
吴丹	好事达（福建）股份有限公司	独立董事			是
刘微芳	福州大学管理学院	副教授			是
刘微芳	好事达（福建）股份有限公司	独立董事			是
刘微芳	江苏博信投资控股股份有限公司	独立董事	2019年04月04日		是
刘微芳	福建三鑫隆信息技术开发股份有限公司	董事	2016年10月27日		是
陈为味	上海猫诚电子商务股份有限公司	监事	2015年07月03日		是
郑顺辉	上海猫诚电子商务股份有限公司	董事	2017年11月07日		是
王祺	正升环境科技股份有限公司	董事	2017年05月15日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司独立董事的薪酬由股东大会审定，高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会提方案报董事会审定。

高管人员薪酬的确定遵循以下原则：

(1) 坚持按劳分配与责、权、利相结合的原则；

(2) 实行收入水平与公司效益及工作目标挂钩的原则；

(3) 实行个人薪酬与公司长远利益相结合的原则，确保主营业务持续增长，防止短期行为，促进公司的永续经营和发展；

(4) 薪酬标准坚持以岗位评价为依据的原则，以经营状况、业绩目标、工作能力等指标为依据，既要有利于强化激励与约束相结合，又要符合企业的实际情况；

(5) 薪酬收入与考核相挂钩的原则，实施有奖有惩，激励与约束并重。

(6) 综合考虑市场变化因素及市场薪酬水平。高级管理人员实行年薪制，依据行业薪酬水平，经营效益、岗位职级等因素确定。年终对高级管理人员的履行职责情况和年度实际业绩进行绩效考核，并根据考核情况核发年度绩效薪酬。

报告期内，独立董事的津贴为6万元/年（含税），其他董事、监事无津贴；高级管理人员根据核定标准及考核结果领取薪资。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
滕用庄	董事长	男	42	现任	85.71	否
滕用伟	董事	男	47	现任	84.88	否
滕用严	董事、总经理	男	41	现任	86.82	否
刘锦德	董事	男	47	现任	63.12	否
肖阳	独立董事	男	56	现任	6	否
刘微芳	独立董事	男	49	现任	6	否
吴丹	独立董事	男	45	现任	6	否
陈为味	监事会主席	男	44	现任	87.38	是
郑宗行	监事	男	43	现任	87.38	否
朱璟峰	监事	男	53	现任	62.22	否
郑顺辉	财务总监	男	40	现任	87.43	是
王祺	副总经理、董事会秘书	男	44	现任	49.2	否
合计	--	--	--	--	712.14	--

公司董事、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

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	420
主要子公司在职员工的数量（人）	1,070
在职员工的数量合计（人）	1,490
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,490
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	22
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	493
销售人员	590
技术人员	134
财务人员	70
行政人员	203
合计	1,490
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上	146
大专	362
大专以下	982
合计	1,490

2、薪酬政策

为提升企业竞争力及员工积极性，公司建立公正、竞争、激励的薪酬管理体系，员工工资主要由基本工资、绩效奖金、福利津贴、满勤奖、年终奖构成。公司根据年度经营目标的制定和分解，建立经济责任制考核体系，制定各部门经济责任制指标，其中绩效工资根据经济指标、管理指标、优化指标、内控等相关指标确定。年终奖根据公司全年经营效益及各部门指标完成情况确定。此外，公司每年年终对员工进行综合考评，根据考评结果对下一年度的员工薪酬进行调整。

3、培训计划

公司秉承“海纳百川，欣欣向荣”的人才观，注重员工培训与职业规划方面的投入，积极开展新员工入职培训、各项业务技能培训，报告期内公司相继开展了“欣欣之火”管理培训生项目、营销业务“小虎营”、生产班组长“小虎营”项目、客户经理“少将营”项目、部门长与区总、省区经理等“将帅营”项目等，共计组织289人参加专项培训学习。此外为更好吸引人才、发展人才和留住人才，同时优化企业人才架构，报告期内公司组织72人次参加EMBA及学历深造项目，培养对象覆盖公司基层到高层管理人员。

4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	6,359,336.75
劳务外包支付的报酬总额（元）	68,680,836.88

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律法规要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作。截至报告期末，公司治理的实际情况与相关文件要求不存在差异。报告期内，公司未收到监管部门采取行政监管措施及限期整改有关文件。

1、关于股东和股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。召开的股东大会均由公司董事会召集召开，并有见证律师现场见证。

2、关于公司与控股股东：公司在业务、人员、资产、财务和机构方面独立于控股股东，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作。公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策及生产经营活动。

3、关于董事与董事会：公司目前有七名董事，其中独立董事三名，占全体董事的三分之一以上，分别为法律、会计、行业的专家；董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》等的要求。董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》等规定召集召开董事会会议和股东大会会议，执行股东大会决议；全体董事能够履行自身应尽的职责，维护公司和股东的合法权益。

4、关于监事和监事会：公司目前有三名监事，其中职工监事两名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》等的要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等的规定，召集召开监事会会议；全体监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司建立并持续完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，加强与各方的沟通与交流，共同推动公司持续、稳健发展。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和《巨潮网》为本公司指定信息披露的报纸和网站。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》以及公司《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，认真开展投资者关系管理活动，保证所有股东能够以公平的机会获得公司信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售系统，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司现有控股股东及实际控制人完全分开、独立运作，具有面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司以速冻鱼糜制品、速冻肉制品的生产及销售为主营业务，在经营过程中，从原材料采购、组织生产到产品销售与结算诸环节均由公司自行组织实施。公司的管理体系已经通过ISO9001国际质量体系认证，设置了负责供应、生产和销售的专职机构，并按ISO9001规范要求组织各类采购、生产和销售活动。

（二）资产完整

公司拥有独立、完整的生产经营场所，以及与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统、配套系统和土地使用权、商

标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立完整的原料采购、生产、销售等配套设施及固定资产。公司没有以自身资产、权益或信誉作为各股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被各股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

公司拥有独立、完整的生产经营场所，以及与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统、配套系统和土地使用权、商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立完整的原料采购、生产、销售等配套设施及固定资产。公司没有以自身资产、权益或信誉作为各股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被各股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立

公司拥有独立的员工队伍，公司员工的工资发放、福利费支出与股东或股东单位严格分离；公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，已与所有员工签订《劳动合同》，在劳动、人事及工资管理上完全独立。公司建立、健全了法人治理结构，董事（含独立董事）、监事及高级管理人员严格按照《公司法》及公司章程的相关规定产生，不存在股东指派或干预人事任免的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在股东单位兼职和领取薪酬。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制定了内部财务管理制度等内部控制制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东及实际控制人共用银行账户的情况。公司为独立的纳税人，不存在与股东混合纳税的情况。公司独立进行财务决策，不存在股东干预股份公司资金使用的情形。

（五）机构独立

公司建立了适应其业务发展的组织结构，各机构均独立于公司股东。公司根据《公司法》与公司章程的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照公司章程规范运作，并建立了独立董事制度。公司在生产、销售、采购、技术研发、质量管理、人力资源等方面，设立了9个职能部门，并在各主要城市设立了12家全资子公司。公司的办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	44.98%	2019 年 04 月 10 日	2019 年 04 月 11 日	2019-017《海欣食品股份有限公司 2018 年度股东大会决议公告》 http://www.cninfo.com.cn
2019 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	44.91%	2019 年 10 月 15 日	2019 年 10 月 16 日	2019-049《海欣食品股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》 http://www.cninfo.com.cn

2019 年度第二次临时股东大会	临时股东大会	44.98%	2019 年 11 月 22 日	2019 年 11 月 23 日	2019-059 《海欣食品股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会决议公告》 http://www.cninfo.com.cn
------------------	--------	--------	------------------	------------------	--

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
肖阳	10	4	6	0	0	否	2
刘微芳	10	5	5	0	0	否	2
吴丹	10	2	8	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》开展工作，关注公司运作，独立履行职责，对公司的制度完善和重大决策方面提出了很多宝贵的专业性意见，对公司财务及经营活动进行了有效的监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）报告期内，董事会审计委员会会议召开情况

1) 2019年3月18日，第五届董事会审计委员会第九次会议，审议通过了以下议案：

- 1、关于2018年度报告的议案；
- 2、2018年度财务决算和2019年财务预算报告；
- 3、2018年度内部控制自我评价报告；
- 4、审计部2018年度工作报告和2019年度工作计划；
- 5、审计委员会2018年度工作报告和2019年度工作计划；
- 6、关于提议续聘公司2019年度审计机构的议案。

2) 2019年4月24日，第五届董事会审计委员会第十次会议，审议通过了以下议案：

- 1、关于公司第一季度报告的议案；
- 2、审计部第一季度度工作报告和第二季度工作计划；
- 3、审计委员会第一季度度工作报告和第二季度工作计划。

3) 2019年8月5日，第五届董事会审计委员会第十一次会议，审议通过了以下议案：

- 1、关于公司半年度报告的议案；
- 2、审计部上半年工作报告和下半年工作计划；
- 3、审计委员会上半年工作报告和下半年工作计划。

4) 2019年9月12日，第五届董事会审计委员会第十二次会议，审议通过了以下议案：

- 1、关于更换会计师事务所的议案。

5) 2019年10月22日，第五届董事会审计委员会第十三次会议，审议通过了以下议案：

- 1、关于公司第三季度报告的议案；
- 2、审计部第三季度度工作报告和第四季度工作计划；
- 3、审计委员会第三季度度工作报告和第四季度工作计划。

（二）报告期内，董事会提名委员会会议召开情况

1) 2019年6月5日，第五届董事会提名委员会第四次会议，审议通过了《关于建议聘任王祺为副总经理、董事会秘书的议案》

（三）报告期内，董事会战略委员会会议召开情况

1) 2019年3月8日，第五届董事会战略委员会第三次会议，审议通过了《公司2019年经营规划》。

2) 2019年11月6日，第五届董事会战略委员会第四次会议，审议通过了《关于对全资子公司增资暨投建水产品精深加工项目的议案》。

（四）报告期内，董事会薪酬与考核委员会会议召开情况

1) 2019年3月18日，第五届董事会薪酬与考核委员会第三次会议，审议通过了以下议案：

- 1、2018年度总经理工作报告；
- 2、关于高级管理人员薪酬考核情况的议案。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

高管人员薪酬的确定遵循以下原则：

- (1) 坚持按劳分配与责、权、利相结合的原则；
- (2) 实行收入水平与公司效益及工作目标挂钩的原则；
- (3) 实行个人薪酬与公司长远利益相结合的原则，确保主营业务持续增长，防止短期行为，促进公司的永续经营和发展；
- (4) 薪酬标准坚持以岗位评价为依据的原则，以经营状况、业绩目标、工作能力等指标为依据，既要有利于强化激励与约束相结合，又要符合企业的实际情况；
- (5) 薪酬收入与考核相挂钩的原则，实施有奖有惩，激励与约束并重。
- (6) 综合考虑市场变化因素及市场薪酬水平。高级管理人员实行年薪制，依据行业薪酬水平，经营效益、岗位职级等因素确定。年终对高级管理人员的履行职责情况和年度实际业绩进行绩效考核，并根据考核情况核发年度绩效薪酬。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《海欣食品股份有限公司 2019 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）公司已经公告的财务报告出现重大差错进行错报更正；（3）当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表	（1）非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。（2）如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；（3）如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；（4）如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；

	达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	
定量标准	公司本着是否直接影响财务报告的原则，确定的财务报表错报重要程度可参考的定量指标有利润总额、资产总额、经营收入、所有者权益。	定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失绝对金额确定。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，海欣食品按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 29 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《海欣食品股份有限公司 2019 年度内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 27 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2020]007242 号
注册会计师姓名	王庆莲、熊志平

审计报告正文

海欣食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海欣食品股份有限公司(以下简称海欣食品)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海欣食品2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海欣食品，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、长期股权投资的减值

2、存货的减值

(一) 长期股权投资的减值事项

1、事项描述

如财务报表附注七、注释17所列示，截至2019年12月31日，海欣食品对联营企业上海猫诚电子商务股份有限公司（以下简称“猫诚股份”）投资的账面价值为18,651,808.41元，其中，本期对猫诚股份投资计提减值准备金额为19,061,362.92元，对财务报表影响较为重大，因此我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于长期股权投资的减值事项所实施的重要审计程序包括：

- （1）对海欣食品与长期股权投资减值相关的内部控制进行了解和评估；
- （2）获取管理层聘请的外部评估师出具的评估报告，并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评估；
- （3）复核评估报告中所涉及的评估模型是否符合现行的企业会计准则，复核评估模型中采用折现率的合理性和计算数字的准确性；

- （4）将猫诚股份未来现金流量预测期间的收入增长率和毛利率等与其历史情况进行比较分析。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对长期股权投资减值事项的相关判断及估计是可接受的。

(二) 存货的减值事项

1、事项描述

如财务报表附注七、注释9所列示，截至2019年12月31日，海欣食品存货账面价值294,535,130.52元，账面价值金额较大，若存货未能及时生产销售造成存货跌价或报废，将对财务报表产生重大影响，因此我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于存货的减值事项所实施的重要审计程序包括：

- （1）对海欣食品与存货的收发以及存货跌价准备有关的内部控制的设计与运行进行了评估；
- （2）对海欣食品存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品生产日期及有效期等；
- （3）查阅海欣食品关于核销资产及计提资产减值准备的有关决议，审核海欣食品本期存货报废的清单以及相关审批手续；
- （4）检查海欣食品是否按照相关的会计政策执行减值测试，复核海欣食品计算可变现净值所涉及的重要假设，如产品销售价格、至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对存货减值事项的相关判断及估计是可接受的。

四、其他信息

海欣食品管理层对其他信息负责。其他信息包括2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

海欣食品管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，海欣食品管理层负责评估海欣食品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海欣食品、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海欣食品的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海欣食品持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海欣食品不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就海欣食品中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：海欣食品股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	105,114,533.89	91,924,190.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	117,663,166.05	
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	202,279,197.29	161,024,633.05
应收款项融资		
预付款项	13,815,975.72	7,143,557.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,520,927.34	3,947,099.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	294,535,130.52	235,460,354.79
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,226,181.50	237,373,198.84
流动资产合计	742,155,112.31	736,873,033.36
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,707,910.37	37,325,901.66
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	296,104,856.96	305,534,700.78
在建工程	3,978,761.65	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	72,267,524.06	16,781,499.21
开发支出		
商誉	44,337,535.24	44,337,535.24
长期待摊费用	1,215,703.08	932,913.73
递延所得税资产	14,259,313.38	9,799,398.18
其他非流动资产	3,023,625.88	2,193,634.55
非流动资产合计	453,895,230.62	416,905,583.35
资产总计	1,196,050,342.93	1,153,778,616.71
流动负债：		
短期借款		
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	85,500,000.00	66,174,200.00
应付账款	200,205,890.03	163,138,506.97
预收款项	22,157,241.07	15,011,486.73
合同负债		
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	50,269,522.33	49,040,013.44
应交税费	13,381,834.10	16,188,556.94
其他应付款	3,024,941.40	1,844,150.06
其中：应付利息		
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		
其他流动负债	31,470,559.76	34,104,792.54
流动负债合计	406,009,988.69	345,501,706.68
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	1,408,964.04	3,762,585.72
递延所得税负债	165,791.51	215,543.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,574,755.55	3,978,129.12

负债合计	407,584,744.24	349,479,835.80
所有者权益：		
股本	480,760,000.00	480,760,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	102,927,901.01	102,927,901.01
减：库存股		
其他综合收益	-47.21	646,597.16
专项储备		
盈余公积	32,060,064.37	31,925,210.27
一般风险准备		
未分配利润	172,717,680.52	188,039,072.47
归属于母公司所有者权益合计	788,465,598.69	804,298,780.91
少数股东权益		
所有者权益合计	788,465,598.69	804,298,780.91
负债和所有者权益总计	1,196,050,342.93	1,153,778,616.71

法定代表人：滕用庄

主管会计工作负责人：郑顺辉

会计机构负责人：胡上钦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	86,738,753.37	70,393,978.65
交易性金融资产	117,663,166.05	
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	226,022,070.59	192,789,696.64
应收款项融资		
预付款项	3,748,543.22	3,803,682.16
其他应收款	1,301,627.59	2,927,936.29
其中：应收利息		

应收股利		
存货	105,636,975.42	89,625,078.34
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,597,941.52	219,452,600.16
流动资产合计	542,709,077.76	578,992,972.24
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	493,276,226.21	447,895,645.24
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,604,487.28	9,935,556.24
固定资产	54,951,044.29	61,142,316.31
在建工程	1,006,532.56	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,151,692.19	7,339,887.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	834,885.30	266,742.31
递延所得税资产	8,912,830.16	4,619,550.79
其他非流动资产	2,224,311.72	1,609,683.94
非流动资产合计	578,962,009.71	532,809,382.30
资产总计	1,121,671,087.47	1,111,802,354.54
流动负债：		
短期借款		
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	104,000,000.00	68,374,200.00
应付账款	241,090,197.84	219,930,218.69
预收款项	6,311,704.63	650,078.70
合同负债		
应付职工薪酬	17,668,702.52	20,536,227.19
应交税费	4,995,415.99	7,392,880.73
其他应付款	812,674.20	379,010.60
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	19,073,399.75	20,022,570.63
流动负债合计	393,952,094.93	337,285,186.54
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	1,408,964.04	3,762,585.72
递延所得税负债	165,791.51	206,567.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,574,755.55	3,969,152.96
负债合计	395,526,850.48	341,254,339.50
所有者权益：		
股本	480,760,000.00	480,760,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	102,927,901.01	102,927,901.01
减：库存股		
其他综合收益	-47.21	619,668.69
专项储备		
盈余公积	32,060,064.37	31,925,210.27
未分配利润	110,396,318.82	154,315,235.07
所有者权益合计	726,144,236.99	770,548,015.04
负债和所有者权益总计	1,121,671,087.47	1,111,802,354.54

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,385,183,736.59	1,144,513,008.61
其中：营业收入	1,385,183,736.59	1,144,513,008.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,363,951,533.76	1,122,266,783.32
其中：营业成本	983,847,399.66	763,655,195.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,078,254.11	13,117,558.42
销售费用	287,518,976.37	257,014,310.09
管理费用	65,394,625.58	67,291,343.67
研发费用	15,261,373.98	21,547,033.38
财务费用	-149,095.94	-358,657.54
其中：利息费用		
利息收入	477,501.40	354,742.49

加：其他收益	5,987,192.64	4,945,065.13
投资收益（损失以“－”号填列）	6,370,029.72	15,409,545.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	322,791.56	5,783,237.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	663,166.05	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-4,597,306.75	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-19,847,243.26	-1,937,226.45
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-972,379.74	1,106,044.38
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,835,661.49	41,769,653.82
加：营业外收入	2,485,867.06	1,355,646.78
减：营业外支出	1,234,834.88	1,447,690.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,086,693.67	41,677,609.76
减：所得税费用	3,246,756.00	6,783,111.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,839,937.67	34,894,498.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	6,839,937.67	34,894,498.02
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	6,839,937.67	34,894,498.02
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-14.18	-273,803.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-14.18	-273,803.47
（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		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-14.18	-273,803.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-14.18	-39.87
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		-273,763.60
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		
8.外币财务报表折算差额		
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	6,839,923.49	34,620,694.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,839,923.49	34,620,694.55
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0142	0.0726
(二) 稀释每股收益	0.0142	0.0726

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：滕用庄

主管会计工作负责人：郑顺辉

会计机构负责人：胡上钦

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	1,209,981,664.88	972,133,160.31
减：营业成本	1,025,437,241.93	788,936,932.26
税金及附加	4,925,609.97	5,632,831.33
销售费用	148,610,297.41	126,464,663.32
管理费用	42,580,372.29	43,236,882.34
研发费用	4,358,042.52	5,522,936.08
财务费用	-180,523.97	-189,249.41
其中：利息费用		
利息收入	413,871.62	309,448.22
加：其他收益	4,513,894.24	3,377,049.73
投资收益（损失以“－”号填列）	5,947,344.34	14,501,580.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	361,958.07	5,754,102.70
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）	663,166.05	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,837,533.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,061,362.92	-1,567,635.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-972,379.74	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-26,496,246.32	18,839,158.99
加：营业外收入	1,292,140.44	614,774.38
减：营业外支出	1,028,005.53	420,727.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-26,232,111.41	19,033,206.26
减：所得税费用	-5,137,508.28	1,262,534.58

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-21,094,603.13	17,770,671.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-21,094,603.13	17,770,671.68
（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	-14.18	-79,822.16
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-14.18	-79,822.16
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-14.18	-39.87
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		-79,782.29
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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-21,094,617.31	17,690,849.52
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,293,602,490.59	1,258,687,342.72
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	531,863.11	2,389,857.64
收到其他与经营活动有关的现金	9,803,284.66	34,556,425.97
经营活动现金流入小计	1,303,937,638.36	1,295,633,626.33
购买商品、接受劳务支付的现金	806,927,509.87	758,804,974.18
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		
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	237,521,830.58	203,830,225.23
支付的各项税费	85,252,949.37	86,594,307.55
支付其他与经营活动有关的现金	193,163,171.12	169,476,242.36
经营活动现金流出小计	1,322,865,460.94	1,218,705,749.32

经营活动产生的现金流量净额	-18,927,822.58	76,927,877.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	733,000,000.00	803,886,291.44
取得投资收益收到的现金	6,939,277.14	10,203,886.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,571.47	2,038,451.78
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		
投资活动现金流入小计	740,031,848.61	816,128,629.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,542,845.19	27,150,025.76
投资支付的现金	617,125,000.00	831,035,904.63
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	37,946,792.14	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	701,614,637.33	858,185,930.39
投资活动产生的现金流量净额	38,417,211.28	-42,057,300.88
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,038,000.00	
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	24,038,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-24,038,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,758.89	268,108.02

五、现金及现金等价物净增加额	-4,566,370.19	35,138,684.15
加：期初现金及现金等价物余额	88,423,260.05	53,284,575.90
六、期末现金及现金等价物余额	83,856,889.86	88,423,260.05

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,258,293,238.20	1,107,076,591.77
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,903,288.71	32,094,258.00
经营活动现金流入小计	1,263,196,526.91	1,139,170,849.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,024,791,565.79	856,617,275.41
支付给职工以及为职工支付的现金	96,571,217.44	85,930,882.88
支付的各项税费	33,737,252.77	38,840,813.75
支付其他与经营活动有关的现金	122,956,413.12	103,007,013.77
经营活动现金流出小计	1,278,056,449.12	1,084,395,985.81
经营活动产生的现金流量净额	-14,859,922.21	54,774,863.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	688,000,000.00	783,591,745.07
取得投资收益收到的现金	6,411,655.23	9,272,326.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	79,193.23	75,587.03
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		
投资活动现金流入小计	694,490,848.46	792,939,658.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,009,519.06	6,475,568.51
投资支付的现金	651,080,000.00	816,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	657,089,519.06	822,475,568.51

投资活动产生的现金流量净额	37,401,329.40	-29,535,910.39
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,038,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	24,038,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-24,038,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-34,345.90	41,194.26
五、现金及现金等价物净增加额	-1,530,938.71	25,280,147.83
加：期初现金及现金等价物余额	67,118,048.05	41,837,900.22
六、期末现金及现金等价物余额	65,587,109.34	67,118,048.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	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	小计	
一、上年期末余额	480,760,000.00				102,927,901.01		646,597.16		31,925,210.27		188,039,072.47		804,298,780.91	804,298,780.91
加：会计政策变更							-646,630.19		134,854.10		1,876,670.38		1,364,894.29	1,364,894.29
前期差错更正														
同一控制下企业合并														

其他															
二、本年期初余额	480,760.00				102,927,901.01		-33.03		32,060,064.37		189,915,742.85		805,663,675.20		805,663,675.20
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-14.18				-17,198,062.33		-17,198,076.51		-17,198,076.51
(一)综合收益总额							-14.18				6,839,937.67		6,839,923.49		6,839,923.49
(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											-24,038,000.00		-24,038,000.00		-24,038,000.00
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											-24,038,000.00		-24,038,000.00		-24,038,000.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
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	480,760,000.00				102,927,901.01		-47.21		32,060,064.37		172,717,680.52		788,465,598.69	788,465,598.69

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	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			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	506,7 02,00 0.00				231,62 7,756. 33	154,12 6,000. 00	920,40 0.63		30,148 ,143.1 0		154,92 1,641. 62		770,19 3,941. 68		770,193 ,941.68
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	506,7 02,00 0.00				231,62 7,756. 33	154,12 6,000. 00	920,40 0.63		30,148 ,143.1 0		154,92 1,641. 62		770,19 3,941. 68		770,193 ,941.68
三、本期增减	-25,9				-128,6	-154,1	-273,8		1,777,		33,117		34,104		34,104,

变动金额（减少以“－”号填列）	42,000.00				99,855.32	26,000.00	03.47		067.17		,430.85		,839.23	839.23
（一）综合收益总额							-273,803.47				34,894,498.02		34,620,694.55	34,620,694.55
（二）所有者投入和减少资本	-25,942,000.00				-128,699,855.32	-154,126,000.00							-515,855.32	-515,855.32
1. 所有者投入的普通股	-25,942,000.00												-25,942,000.00	-25,942,000.00
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					-128,184,000.00	-154,126,000.00							25,942,000.00	25,942,000.00
4. 其他					-515,855.32								-515,855.32	-515,855.32
（三）利润分配								1,777,067.17		-1,777,067.17				
1. 提取盈余公积								1,777,067.17		-1,777,067.17				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
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	480,760,000.00				102,927,901.01	646,597.16		31,925,210.27		188,039,072.47		804,298,780.91		804,298,780.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	480,760,000.00				102,927,901.01		619,668.69		31,925,210.27	154,315,235.07		770,548,015.04
加：会计政策变更							-619,701.72		134,854.10	1,213,686.88		728,839.26
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	480,760,000.00				102,927,901.01		-33.03		32,060,064.37	155,528,921.95		771,276,854.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-14.18			-45,132,603.13		-45,132,617.31
（一）综合收益总额							-14.18			-21,094,603.13		-21,094,617.31

(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										-24,038,000.00		-24,038,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,038,000.00		-24,038,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
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	480,760,000.00				102,927,901.01		-47.21		32,060,064.37	110,396,318.82		726,144,236.99

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	506,702,000.00				231,627,756.33	154,126,000.00	699,490.85		30,148,143.10	138,321,630.56		753,373,020.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	506,702,000.00				231,627,756.33	154,126,000.00	699,490.85		30,148,143.10	138,321,630.56		753,373,020.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-25,942,000.00				-128,699,855.32	-154,126,000.00	-79,822.16		1,777,067.17	15,993,604.51		17,174,994.20
(一)综合收益总额							-79,822.16			17,770,671.68		17,690,849.52
(二)所有者投入和减少资本	-25,942,000.00				-128,699,855.32	-154,126,000.00						-515,855.32
1. 所有者投入的普通股	-25,942,000.00											-25,942,000.00
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					-128,184,000.00	-154,126,000.00						25,942,000.00
4. 其他					-515,855.32							-515,855.32

					5.32							
(三)利润分配									1,777,067.17	-1,777,067.17		
1. 提取盈余公积									1,777,067.17	-1,777,067.17		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
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	480,760,000.00				102,927,901.01		619,668.69		31,925,210.27	154,315,235.07		770,548,015.04

三、公司基本情况

一、公司基本情况

1. (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

海欣食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2004年12月经福建省人民政府闽政股【2004】23号文批准,由福州海欣冷冻食品有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于2012年10月11日在深圳证券证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为91350000260191878C的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2019年12月31日，本公司累计发行股本总数48,076.00万股，注册资本为48,076.00万元，注册地址：福州市仓山区建新镇建新北路150号1#楼，总部地址：福州市仓山区建新镇建新北路150号1#楼，实际控制人为滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严四兄弟。

1. （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属速冻鱼糜制品行业，主要产品和服务包括灌汤福州鱼丸、福州虾丸、福州特级墨鱼丸等40余种鱼丸类产品，仿蟹肉棒、蟹王棒等几种棒类产品，太平燕、西湖肉燕等10余种饺燕类产品，鱼肉卷、龙凤卷等几种卷类产品，鲍鱼糕、黄金鱼板、干贝丝饼等20余种油炸类产品，蟹膏鱼皇、鱼籽鱼皇、玉子鱼皇、芝士鱼皇等几种鱼皇类产品以及手撕蟹柳、鱼豆腐等几种常温休闲产品。公司速冻肉制品包括贡丸、牛肉丸等10余种肉丸类产品及亲亲肠、蟹王肠、桂花肠等10余种肠类产品。

1. （三）财务报表的批准报出

本财务报表于2020年4月27日经公司第五届董事会第二十八次会议批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共12户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
东山腾新食品有限公司	生产制造企业	2	100	100
浙江鱼极食品有限公司	生产制造企业	2	100	100
舟山腾新食品有限公司	生产制造企业	2	100	100
北京鼓山食品有限公司	商品流通企业	2	100	100
沈阳腾新食品有限公司	商品流通企业	2	100	100
南京腾新食品有限公司	商品流通企业	2	100	100
上海闽芝食品有限公司	商品流通企业	2	100	100
武汉海欣食品有限公司	商品流通企业	2	100	100
成都腾新食品有限公司	商品流通企业	2	100	100
广州腾新食品有限公司	商品流通企业	2	100	100
福建长恒食品有限公司	生产制造企业	2	100	100
浙江海欣水产有限公司	生产制造企业	2	100	100

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

1、本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户

名称	变更原因
福建长恒食品有限公司	购买
浙江海欣水产有限公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五/（十五））、应收款项预期信用损失计提的方法（附注五/（十二））、固定资产折旧（附注五/（二十四））和无形资产摊销（附注五/（三十））、收入的确认时点（附注五/（三十九））等。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一

步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本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；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方

财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

1. (1) 以摊余成本计量的金融资产。
2. (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
3. (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1. (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
2. (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
3. (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：
 - 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
 - 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1. （1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
2. （2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
3. （3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1. 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
2. 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
3. 3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
4. 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
5. 5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
6. 6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除关联方组合和单项工具层面已单独确定其信用损失的应收账款外，其余应收账款划分为账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
关联方组合	纳入公司合并报表范围内关联方之间的应收账款	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期计量坏账准备

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除关联方组合和单项工具层面已单独确定其信用损失的其他应收款项外，其余应收款项划分为账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
关联方组合	纳入公司合并报表范围内关联方之间的应收账款	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期计量坏账准备

15、存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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。

确定的购买承诺，是指本公司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。

2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

22、长期股权投资

1、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

以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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对合营、联营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断标准

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照本附注五 / （二十四）固定资产和四 / （三十）无形资产的规定，对建筑物和土地使用权进行计量，计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。（2）固定资产初始计量 本公司固定资产按成本进行初始计量。1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。2）自行建造固定资产的成本，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。3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）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；

（2）借款费用已经发生；

（3）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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、外购软件、排污权使用费等。

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与放弃债权的公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 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；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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，能够证明其有用性；

(4) 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；

(5) 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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，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。

32、长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限
装修费	3-5
年会费	5
财产保险	3
技术转让费	2
培训费	1.5-2
网络信息服务费	3

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本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。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄

龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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：

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。

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。

本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。

37、股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，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。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定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，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与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司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。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3、会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品确认收入的具体方法如下：

（1）经销商的销售：根据公司与经销商签订的年度框架性购销协议和经销商的要货申请单，货物发出、经销商验收完毕并签收发货单，公司收到签收的发货单后开具发票并确认收入。

（2）对商超的销售：对商超的销售分为两种情况，一种是基于供销合同的标准销售，公司根据和商超签订的年度框架式供销合同，按商超的采购定单进行发货，双方依据合同约定的账期对账、结算。公司在发货时对该部分商品通过“发出商品”科目核算，对账后确认收入；一种是寄售代销，公司根据商超销售进度送货，商超定期向公司提供销售清单，按该期间商超实际销售数量与公司进行对账、结算并确认收入。在这种销售方式下，对已送往商超尚未收到对方销售清单的产品因与产品所有权相关的风险尚未转移，公司对该部分商品通过“发出商品”科目进行核算，作为存货管理。

（3）少量的直接零售：以提货单交给买方并货物交付、收到货款或取得索取货款的凭证时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

40、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划

分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

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。

（2）经营租出资产

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

（1）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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （二十一）固定资产。

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。

（2）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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

财政部于2019年发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和部分利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收账款		161,024,633.05	161,024,633.05	
应收票据及应收账款	161,024,633.05	-161,024,633.05		
应付票据		66,174,200.00	66,174,200.00	
应付账款		163,138,506.97	163,138,506.97	
应付票据及应付账款	229,312,706.97	-229,312,706.97		

44、重要会计政策和会计估计变更

(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
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	第五届董事会第十七次会议审批	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	第五届董事会第二十一次会议审批	(2)

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注五。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	91,924,190.65	91,924,190.65	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		233,862,173.59	233,862,173.59
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	161,024,633.05	163,005,340.78	1,980,707.73
应收款项融资			
预付款项	7,143,557.00	7,143,557.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,947,099.03	3,781,521.82	-165,577.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	235,460,354.79	235,460,354.79	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	237,373,198.84	3,511,025.25	-233,862,173.59
流动资产合计	736,873,033.36	738,688,163.88	1,815,130.52
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	37,325,901.66	37,325,901.66	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	305,534,700.78	305,534,700.78	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	16,781,499.21	16,781,499.21	
开发支出			
商誉	44,337,535.24	44,337,535.24	
长期待摊费用	932,913.73	932,913.73	
递延所得税资产	9,799,398.18	9,349,161.95	-450,236.23
其他非流动资产	2,193,634.55	2,193,634.55	
非流动资产合计	416,905,583.35	416,455,347.12	-450,236.23
资产总计	1,153,778,616.71	1,155,143,511.00	1,364,894.29
流动负债：			
短期借款			
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	66,174,200.00	66,174,200.00	
应付账款	163,138,506.97	163,138,506.97	
预收款项	15,011,486.73	15,011,486.73	
合同负债			
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	49,040,013.44	49,040,013.44	
应交税费	16,188,556.94	16,188,556.94	
其他应付款	1,844,150.06	1,844,150.06	
其中：应付利息			
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			
其他流动负债	34,104,792.54	34,104,792.54	
流动负债合计	345,501,706.68	345,501,706.68	
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	3,762,585.72	3,762,585.72	
递延所得税负债	215,543.40	215,543.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,978,129.12	3,978,129.12	
负债合计	349,479,835.80	349,479,835.80	
所有者权益：			
股本	480,760,000.00	480,760,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	102,927,901.01	102,927,901.01	
减：库存股			
其他综合收益	646,597.16	-33.03	-646,630.19
专项储备			
盈余公积	31,925,210.27	32,060,064.37	134,854.10
一般风险准备			
未分配利润	188,039,072.47	189,915,742.85	1,876,670.38
归属于母公司所有者权益合计	804,298,780.91	805,663,675.20	1,364,894.29
少数股东权益			
所有者权益合计	804,298,780.91	805,663,675.20	1,364,894.29
负债和所有者权益总计	1,153,778,616.71	1,155,143,511.00	1,364,894.29

调整情况说明

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注1：2018年12月31日，账面价值233,862,173.59元的银行理财产品报表列示为其他流动资产，执行新金融工具准则后，由于该理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于2019年1月1日，本公司合并报表将此银行理财产品重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，根据其流动性报表列示为交易性金融资产。相应调减其他综合收益646,630.19元。相关调整对本公司合并报表留存收益合计影响646,630.19元。

注2：因执行新金融工具准则，本公司合并报表调整2019年1月1日坏账准备1,815,130.52元，相应调减递延所得税资产450,236.23元。相关调整对本公司合并报表留存收益合计影响1,364,894.29元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	70,393,978.65	70,393,978.65	
交易性金融资产		218,826,268.96	218,826,268.96
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	192,789,696.64	193,868,630.46	1,078,933.82
应收款项融资			
预付款项	3,803,682.16	3,803,682.16	
其他应收款	2,927,936.29	2,820,788.16	-107,148.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货	89,625,078.34	89,625,078.34	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	219,452,600.16	626,331.20	-218,826,268.96

流动资产合计	578,992,972.24	579,964,757.93	971,785.69
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	447,895,645.24	447,895,645.24	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9,935,556.24	9,935,556.24	
固定资产	61,142,316.31	61,142,316.31	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,339,887.47	7,339,887.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	266,742.31	266,742.31	
递延所得税资产	4,619,550.79	4,376,604.36	-242,946.43
其他非流动资产	1,609,683.94	1,609,683.94	
非流动资产合计	532,809,382.30	532,566,435.87	-242,946.43
资产总计	1,111,802,354.54	1,112,531,193.80	728,839.26
流动负债：			
短期借款			
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	68,374,200.00	68,374,200.00	
应付账款	219,930,218.69	219,930,218.69	
预收款项	650,078.70	650,078.70	
合同负债			

应付职工薪酬	20,536,227.19	20,536,227.19	
应交税费	7,392,880.73	7,392,880.73	
其他应付款	379,010.60	379,010.60	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	20,022,570.63	20,022,570.63	
流动负债合计	337,285,186.54	337,285,186.54	
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	3,762,585.72	3,762,585.72	
递延所得税负债	206,567.24	206,567.24	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,969,152.96	3,969,152.96	
负债合计	341,254,339.50	341,254,339.50	
所有者权益：			
股本	480,760,000.00	480,760,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	102,927,901.01	102,927,901.01	
减：库存股			
其他综合收益	619,668.69	-33.03	-619,701.72
专项储备			
盈余公积	31,925,210.27	32,060,064.37	134,854.10

未分配利润	154,315,235.07	155,528,921.95	1,213,686.88
所有者权益合计	770,548,015.04	771,276,854.30	728,839.26
负债和所有者权益总计	1,111,802,354.54	1,112,531,193.80	728,839.26

调整情况说明

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注1：2018年12月31日，账面价值218,826,268.96元的银行理财产品报表列示为其他流动资产，执行新金融工具准则后，由于该理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于2019年1月1日，母公司报表将此银行理财产品重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，根据其流动性报表列示为交易性金融资产。相应调减其他综合收益619,701.72元。相关调整对母公司报表留存收益合计影响619,701.72元。

注2：因执行新金融工具准则，母公司报表调整2019年1月1日坏账准备971,785.69元，相应调减递延所得税资产242,946.43元。相关调整对母公司报表留存收益合计影响728,839.26元。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

(4) 2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

详见附注五/（四十四）第（3）

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

3、其他

注1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		400.50
银行存款	83,779,591.24	88,575,224.20
其他货币资金	21,334,942.65	3,348,565.95
合计	105,114,533.89	91,924,190.65
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	21,257,644.03	3,500,930.60

其他说明

公司期末其他货币资金中使用权受限的金额为21,257,644.03元，其中18,593,200.00元为银行承兑汇票保证金，2,498,444.03元为信用证保证金，166,000.00元为电商平台保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	117,663,166.05	233,862,173.59
其中：		
债务工具投资	117,663,166.05	233,862,173.59
其中：		
合计	117,663,166.05	233,862,173.59

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	57,029,571.00	
合计	57,029,571.00	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	2,137,495.18	1.01%	495,636.18	23.19%	1,641,859.00					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	210,214,560.99	98.99%	9,577,222.70	4.56%	200,637,338.29	169,936,180.20	100.00%	6,930,839.42	4.08%	163,005,340.78

其中：										
账龄组合	210,214,560.99	98.99%	9,577,222.70	4.56%	200,637,338.29	169,936,180.20	100.00%	6,930,839.42	4.08%	163,005,340.78
合计	212,352,056.17	100.00%	10,072,858.88	4.74%	202,279,197.29	169,936,180.20	100.00%	6,930,839.42	4.08%	163,005,340.78

按单项计提坏账准备：495,636.18

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海易果电子商务有限公司	2,137,495.18	495,636.18	23.19%	存在减值迹象
合计	2,137,495.18	495,636.18	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：9,577,222.70

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	204,193,926.55	6,125,817.79	4.56%
1—2 年	3,185,241.16	1,274,096.47	3.00%
2—3 年	2,193,616.13	1,535,531.29	40.00%
3 年以上	641,777.15	641,777.15	70.00%
合计	210,214,560.99	9,577,222.70	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	206,331,421.73
1 至 2 年	3,185,241.16
2 至 3 年	2,193,616.13
3 年以上	641,777.15
3 至 4 年	641,777.15
合计	212,352,056.17

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款		495,636.18				495,636.18
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,930,839.42	3,341,772.76		695,389.48		9,577,222.70
合计	6,930,839.42	3,837,408.94		695,389.48		10,072,858.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	695,389.48

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	26,785,481.05	12.61%	813,065.00
第二名	16,267,703.25	7.66%	488,031.10
第三名	16,153,405.42	7.61%	661,949.59
第四名	9,330,285.51	4.39%	279,908.57
第五名	4,393,928.19	2.07%	574,252.32
合计	72,930,803.42	34.34%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,723,118.76	99.33%	7,077,235.00	99.07%
1 至 2 年	66,806.96	0.48%	18,322.00	0.26%
2 至 3 年	11,650.00	0.08%	48,000.00	0.67%
3 年以上	14,400.00	0.10%		
合计	13,815,975.72	--	7,143,557.00	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额比率(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	4,764,744.60	34.49%	1年以内	按合同预付
第二名	2,800,128.44	20.27%	1年以内	按合同预付
第三名	901,101.56	6.52%	1年以内	按合同预付
第四名	879,588.99	6.37%	1年以内	按合同预付
第五名	688,845.67	4.99%	1年以内	按合同预付
合计	10,034,409.26	72.64%		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,520,927.34	3,781,521.82
合计	2,520,927.34	3,781,521.82

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保及代垫款项	702,308.95	594,422.90
往来及其他	3,637,190.78	4,312,892.20
合计	4,339,499.73	4,907,315.10

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	190,535.63	935,257.65		1,125,793.28
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-12,773.35	12,773.35		
本期计提		827,896.38		827,896.38
本期转回	67,998.58			67,998.58
本期核销		67,118.70		67,118.70
2019 年 12 月 31 日余额	109,763.71	1,708,808.68		1,818,572.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	109,763.71
1 至 2 年	127,733.45
2 至 3 年	717,927.70
3 年以上	863,147.53
3 至 4 年	863,147.53
合计	1,818,572.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,125,793.28	759,897.81		67,118.70		1,818,572.39
合计	1,125,793.28	759,897.81		67,118.70		1,818,572.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
往来及其他	67,118.70

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
第一名	往来及其他	853,531.00	2 至 3 年	19.67%	597,471.70
第二名	往来及其他	366,520.00	3 年以上	8.45%	366,520.00
第三名	往来及其他	294,000.00	3 年以上	6.77%	294,000.00
第四名	往来及其他	155,746.00	1 年以内	3.59%	7,787.30
第五名	往来及其他	110,000.00	1 年以内	2.53%	5,500.00
合计	--	1,779,797.00	--	41.01%	1,271,279.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
------	------	--------	-------	------	----------	----------	------------	------	-----------	--------------	------

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
------	------	------	------	------	------	-----------	--------------

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况**(4) 存货受限情况**

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

(5) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第3号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

按性质分类：

单位：元

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

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）	期末余额	利息资本化累计金	其中：本期利息资	资金来源
------	------	--------	-------	------	----------	----------	----------	------	----------	----------	------

							增加		额	本化金额	
--	--	--	--	--	--	--	----	--	---	------	--

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
------	------	------	------	------	------	-----------	--------------

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

（6）存货跌价准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

（7）存货期末余额中利息资本化率的情况

（8）存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

（9）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：

项目	金额
----	----

其他说明：

（10）存货分类

单位：元

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	191,118,465.30		191,118,465.30	144,685,917.74		144,685,917.74
库存商品	68,656,791.72	271,969.94	68,384,821.78	62,250,102.00		62,250,102.00
周转材料	10,564,354.50	328,107.91	10,236,246.59	8,515,846.83		8,515,846.83
发出商品	17,675,724.48		17,675,724.48	10,366,219.63		10,366,219.63
自制半成品	6,859,472.40	185,802.49	6,673,669.91	9,231,310.47		9,231,310.47
低值易耗品	446,202.46		446,202.46	410,958.12		410,958.12
合计	295,321,010.86	785,880.34	294,535,130.52	235,460,354.79		235,460,354.79

(11) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		271,969.94				271,969.94
周转材料		328,107.91				328,107.91
自制半成品		185,802.49				185,802.49
合计		785,880.34				785,880.34

(12) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(13) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,899,323.23	1,995,487.09
预缴税金	1,590,382.77	
其他	1,736,475.50	1,515,538.16
合计	6,226,181.50	3,511,025.25

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海猫诚 电子商务 股份有限 公司	37,325,90 1.66			387,283.8 5	-14.18			-19,061,3 62.92		18,651,80 8.41	30,057,24 1.37
鲜食代 (东山) 食品科技 有限公司		125,000.0 0		-68,898.0 4						56,101.96	

小计	37,325,901.66	125,000.00		318,385.81	-14.18			-19,061,362.92		18,707,910.37	30,057,241.37
合计	37,325,901.66	125,000.00		318,385.81	-14.18			-19,061,362.92		18,707,910.37	30,057,241.37

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	296,104,856.96	305,534,700.78
合计	296,104,856.96	305,534,700.78

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	220,478,605.60	234,961,565.93	8,357,750.83	7,797,213.44	12,194,120.67	483,789,256.47
2.本期增加金额	254,648.04	21,696,445.24	615,603.90	372,469.02	2,077,443.38	25,016,609.58
（1）购置	254,648.04	21,281,215.35	615,603.90	372,469.02	2,077,443.38	24,601,379.69
（2）在建工程转入		415,229.89				415,229.89
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	810,000.02	7,073,633.66	318,251.29	157,704.08	2,561,870.67	10,921,459.72
（1）处置或报废	810,000.02	7,073,633.66	318,251.29	157,704.08	2,561,870.67	10,921,459.72
4.期末余额	219,923,253.62	249,584,377.51	8,655,103.44	8,011,978.38	11,709,693.38	497,884,406.33
二、累计折旧						
1.期初余额	45,131,167.80	115,691,380.87	5,398,608.60	3,746,143.11	7,744,441.58	177,711,741.96
2.本期增加金额	7,110,152.09	20,633,538.94	1,122,625.25	588,622.50	2,237,726.27	31,692,665.05
（1）计提	7,110,152.09	20,633,538.94	1,122,625.25	588,622.50	2,237,726.27	31,692,665.05
3.本期减少金额	350,550.00	4,836,858.48	245,058.84	113,961.33	2,430,783.34	7,977,211.99
（1）处置或报废	350,550.00	4,836,858.48	245,058.84	113,961.33	2,430,783.34	7,977,211.99

4.期末余额	51,890,769.89	131,488,061.33	6,276,175.01	4,220,804.28	7,551,384.51	201,427,195.02
三、减值准备						
1.期初余额		510,939.54	5,000.64		26,873.55	542,813.73
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额		187,969.29			2,490.09	190,459.38
（1）处置或报废		187,969.29			2,490.09	190,459.38
4.期末余额		322,970.25	5,000.64		24,383.46	352,354.35
四、账面价值						
1.期末账面价值	168,032,483.73	117,773,345.93	2,373,927.79	3,791,174.10	4,133,925.41	296,104,856.96
2.期初账面价值	175,347,437.80	118,759,245.52	2,954,141.59	4,051,070.33	4,422,805.54	305,534,700.78

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	531,538.88	181,991.69	322,970.25	26,576.94	
其他设备	70,000.00	42,116.54	24,383.46	3,500.00	
电子设备	10,188.03	4,677.99	5,000.64	509.40	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
配电房	389,532.20	无法办理权属证书
地下车位	235,031.90	无法办理权属证书

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,978,761.65	
合计	3,978,761.65	

(1) 在建工程情况

单位：元

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
冷库制冷系统改造安装项目	830,459.76		830,459.76			
人力资源管理信息系统	176,072.80		176,072.80			
仓库车间改造	132,111.65		132,111.65			
厂房及配套工程	2,840,117.44		2,840,117.44			
合计	3,978,761.65		3,978,761.65			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
厂房及 配套工 程	317,051, 900.00		2,840,11 7.44			2,840,11 7.44		0.90%				其他
冷库制 冷系统 改造安 装项目	1,445,00 0.00		1,245,68 9.65	415,229. 89		830,459. 76		86.21%				其他
合计	318,496, 900.00		4,085,80 7.09	415,229. 89		3,670,57 7.20	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、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

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	排污权使用费	合计
一、账面原值						
1.期初余额	18,260,093.91			3,842,188.04	240,085.60	22,342,367.55
2.本期增加金额	56,351,805.04			1,380,478.61		57,732,283.65
（1）购置	19,068,504.65			1,380,478.61		20,448,983.26
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
（4）资产收购导致的增加	37,283,300.39					37,283,300.39
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	74,611,898.95			5,222,666.65	240,085.60	80,074,651.20
二、累计摊销						
1.期初余额	4,178,402.33			1,257,419.57	125,046.44	5,560,868.34
2.本期增加金额	1,787,069.55			436,614.73	22,574.52	2,246,258.80
（1）计提	814,016.22			436,614.73	22,574.52	1,273,205.47
（2）资产收购导致的增加	973,053.33					973,053.33
3.本期减少金额						
（1）处置						

4.期末余额	5,965,471.88			1,694,034.30	147,620.96	7,807,127.14
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	68,646,427.07			3,528,632.35	92,464.64	72,267,524.06
2.期初账面价值	14,081,691.58			2,584,768.47	115,039.16	16,781,499.21

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		处置		
浙江鱼极食品有 限公司	44,337,535.24					44,337,535.24
合计	44,337,535.24					44,337,535.24

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司2014年因并购浙江鱼极食品有限公司形成的商誉相关的资产组，包括固定资产、无形资产及商誉。截至2019年12月31日，资产账面值合计6,674.70万元，各资产的账面金额如下表：

项目	账面价值（万元）
固定资产	2,114.55
无形资产	126.40
商誉	4,433.75
资产总计	6,674.70

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末			期初		
	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)
浙江鱼极食品有限公司	1.24	22.09	13.19	2.34	22.56	14.48

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

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	546,379.73		187,330.32		359,049.41
年会费	23,999.96		8,000.04		15,999.92
培训费	40,649.98	757,000.00	145,483.30		652,166.68
财产保险	149,475.27		127,706.90		21,768.37
网络信息服务费	132,075.47	179,420.60	144,777.37		166,718.70
技术转让费	40,333.32		40,333.32		
合计	932,913.73	936,420.60	653,631.25		1,215,703.08

其他说明

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,772,911.75	2,943,227.99	8,033,644.75	2,008,411.21
内部交易未实现利润	7,801,533.84	1,950,383.46	8,665,286.20	2,166,321.54
预提费用	2,599,964.22	649,991.06	3,279,057.04	819,764.26
递延收益	1,408,964.04	352,241.02	3,762,585.72	940,646.43
应付职工薪酬	2,258,403.26	564,600.82	2,117,381.82	529,345.46
存货跌价准备	785,880.34	196,470.09		
长期股权投资减值准备	30,057,241.37	7,514,310.35	10,995,878.45	2,748,969.62
固定资产减值准备	352,354.35	88,088.59	542,813.73	135,703.43
合计	57,037,253.17	14,259,313.38	37,396,647.71	9,349,161.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	663,166.05	165,791.51	862,173.59	215,543.40
合计	663,166.05	165,791.51	862,173.59	215,543.40

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		14,259,313.38		9,349,161.95
递延所得税负债		165,791.51		215,543.40

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	118,519.52	22,987.95
可抵扣亏损	64,138,241.25	58,479,637.06
合计	64,256,760.77	58,502,625.01

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度		5,439,119.73	
2020 年度	18,700,212.45	18,754,202.57	
2021 年度	10,066,205.83	10,066,205.83	
2022 年度	7,505,490.93	8,643,243.43	
2023 年度	14,191,063.72	15,576,865.50	
2024 年度	13,675,268.32		
合计	64,138,241.25	58,479,637.06	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、房屋、设备款项	2,772,650.88	2,193,634.55
预付软件款	250,975.00	
合计	3,023,625.88	2,193,634.55

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	85,500,000.00	66,174,200.00
合计	85,500,000.00	66,174,200.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	184,742,462.33	151,472,541.18
应付服务费	9,207,586.03	5,735,910.36
应付设备款	6,255,841.67	5,930,055.43
合计	200,205,890.03	163,138,506.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	21,071,902.26	13,733,265.95
1-2 年（含 2 年）	396,811.18	1,146,138.84
2-3 年（含 3 年）	660,628.52	91,090.10
3 年以上	27,899.11	40,991.84
合计	22,157,241.07	15,011,486.73

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,963,681.30	230,653,388.59	229,442,923.41	50,174,146.48
二、离职后福利-设定提存计划	76,332.14	7,841,946.66	7,822,902.95	95,375.85
三、辞退福利		275,451.00	275,451.00	
合计	49,040,013.44	238,770,786.25	237,541,277.36	50,269,522.33

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	48,779,005.81	212,198,104.56	211,025,892.72	49,951,217.65
2、职工福利费		7,458,650.28	7,458,650.28	
3、社会保险费	128,097.71	5,451,107.35	5,436,653.03	142,552.03
其中：医疗保险费	117,699.62	4,809,218.13	4,796,851.05	130,066.70
工伤保险费	1,676.27	243,270.36	242,362.18	2,584.45
生育保险费	8,721.82	398,618.86	397,439.80	9,900.88
4、住房公积金	23,560.00	4,456,538.29	4,440,170.29	39,928.00
5、工会经费和职工教育经费	33,017.78	1,088,988.11	1,081,557.09	40,448.80
合计	48,963,681.30	230,653,388.59	229,442,923.41	50,174,146.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	73,846.83	7,594,464.49	7,576,501.89	91,809.43
2、失业保险费	2,485.31	247,482.17	246,401.06	3,566.42
合计	76,332.14	7,841,946.66	7,822,902.95	95,375.85

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,881,290.96	11,285,901.78
企业所得税	1,096,200.96	2,594,034.94
个人所得税	174,651.36	194,555.41
城市维护建设税	667,839.89	799,822.45
土地使用税	168,768.70	94,110.99
房产税	405,849.77	315,054.13
印花税	454,872.20	290,910.32
教育费附加	529,733.75	606,276.87
其他税费	2,626.51	7,890.05
合计	13,381,834.10	16,188,556.94

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,024,941.40	1,844,150.06
合计	3,024,941.40	1,844,150.06

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
社保、工资代垫	59,240.26	55,724.40
往来及其他	2,965,701.14	1,788,425.66
合计	3,024,941.40	1,844,150.06

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水电、燃气、蒸汽费	3,281,413.95	2,879,470.01
租赁费	1,252,153.38	1,290,102.32
运费	14,533,654.80	13,826,564.51
商超费用	9,818,127.52	11,296,661.99
市场费用、渠道费用	1,360,823.69	2,108,419.20
报关杂费	181,546.31	630,679.18
其他	1,042,840.11	2,072,895.33
合计	31,470,559.76	34,104,792.54

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	3,762,585.72		2,353,621.68	1,408,964.04	
合计	3,762,585.72		2,353,621.68	1,408,964.04	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业节能与循环经济项目	112,500.10			32,142.84			80,357.26	与资产相关
海洋天然活性抗冻肽的	1,238,371.98			209,302.32			1,029,069.66	与资产相关

制备及在高品质鱼糜制品中的应用项目								
海洋生物多糖寡糖对鱼糜食品的保水技术及产业化项目	813,029.40			513,492.28			299,537.12	与资产相关
国家海洋食品资源加工及综合利用工程技术研究项目	1,598,684.24			1,598,684.24				与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	480,760,000.00						480,760,000.00

其他说明：

54、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

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	67,830,000.00			67,830,000.00
其他资本公积	35,097,901.01			35,097,901.01
合计	102,927,901.01			102,927,901.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-33.03	-14.18				-14.18		-47.21
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-33.03	-14.18				-14.18		-47.21
其他综合收益合计	-33.03	-14.18				-14.18		-47.21

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,060,064.37			32,060,064.37
合计	32,060,064.37			32,060,064.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	188,039,072.47	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,876,670.38	
调整后期初未分配利润	189,915,742.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,839,937.67	
应付普通股股利	24,038,000.00	
期末未分配利润	172,717,680.52	

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 1,876,670.38 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,376,937,134.27	983,738,984.21	1,138,175,518.17	763,286,843.25
其他业务	8,246,602.32	108,415.45	6,337,490.44	368,352.05
合计	1,385,183,736.59	983,847,399.66	1,144,513,008.61	763,655,195.30

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,169,382.43	4,898,369.46
教育费附加	3,212,062.45	3,706,459.47
房产税	1,835,033.60	1,912,450.42
土地使用税	569,048.25	658,038.84
车船使用税	1,256.40	1,344.00
印花税	1,583,188.59	962,371.74
残疾人就业保障金	706,296.39	976,813.57
其他	1,986.00	1,710.92
合计	12,078,254.11	13,117,558.42

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	114,418,853.59	104,691,272.90
运费	78,816,075.63	66,749,305.49
商超费用	50,404,647.76	44,081,650.94
市场费用	21,369,551.80	17,640,762.66
差旅费	7,093,018.86	7,742,065.71
折旧	4,055,175.94	4,270,611.61
业务招待费	3,890,362.47	2,483,390.10
租赁费用	1,250,534.47	1,235,197.63
办公费用等其他费用	6,220,755.85	8,120,053.05
合计	287,518,976.37	257,014,310.09

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	32,271,381.52	30,871,581.49
维修费	8,111,794.45	8,856,903.36

业务招待费	8,672,196.26	7,976,726.45
咨询服务费	5,114,499.33	4,579,950.18
办公费用	3,093,370.07	2,871,432.76
折旧	2,432,188.88	2,646,501.62
差旅费	2,865,773.64	2,186,316.63
无形资产摊销	1,244,769.26	764,970.27
其他	1,588,652.17	6,536,960.91
合计	65,394,625.58	67,291,343.67

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	6,639,768.20	11,158,374.79
职工薪酬及福利费	5,869,845.45	6,269,820.58
折旧与摊销	2,308,819.12	2,531,165.09
委外研发费	123,666.64	1,091,999.98
其他	319,274.57	495,672.94
合计	15,261,373.98	21,547,033.38

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	477,501.40	354,742.49
汇兑损益	17,758.89	-268,108.02
银行手续费	310,646.57	264,192.97
合计	-149,095.94	-358,657.54

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

国家海洋食品资源加工及综合利用工程技术研究项目	1,598,684.24	1,151,315.76
海洋生物多糖寡糖对鱼糜食品的保水技术及产业化项目	513,492.28	356,970.60
海洋天然活性抗冻肽补助	209,302.32	209,302.32
工业节能和循环经济项目补助	32,142.84	32,142.84
研发经费补助	1,570,440.00	772,080.00
退社保费	275,052.51	
企业稳增长奖励	274,400.00	48,300.00
2018 年度区级工业发展扶持资金	250,000.00	200,000.00
福州市仓山区财政局 2018 年度福州水产品加工项目专项资金	200,000.00	271,000.00
历年验收合格未付款项目	150,000.00	
企业发展规划制定	147,000.00	
员工补贴	142,594.00	
稳岗补贴	105,407.50	57,734.94
纳税大户奖励	100,000.00	100,000.00
城镇土地使用税减免税	96,300.00	24,075.00
扶贫典型企业奖励	90,000.00	
食品工业企业诚信管理体系认定奖励金	50,000.00	20,000.00
知识产权专利补助	30,000.00	28,000.00
应急演练停产停工补助款	30,000.00	
食品交易会补贴	5,000.00	
经开区专项补助资金/市级企业研发中心		200,000.00
两化融合补贴		200,000.00
中小企业发展专项资金		181,000.00
科技型中小企业补助和省农业科技企业研究补助		150,000.00
研发投入预补助经费（市级）		114,200.00
设备更新改造项目		100,000.00
仿手工机械化生产蛋饺关键技术与开发		100,000.00
2016 年度新获得市级企业技术中心奖励金		100,000.00
专利申请资助		70,000.00
仿手工机械化生产蛋饺关键技术与		50,000.00

开发		
科技专项资金补助		50,000.00
嘉兴市级第一批科技发展资金		50,000.00
经开区专项补助资金/嘉兴市名牌产品		50,000.00
境外展览会（个体）		41,400.00
专利奖励、知识产权奖励		57,000.00
马德里商标		15,000.00
境外商标注册		14,200.00
环保专项补助资金		12,240.00
氨气防护设施安装补助费用		10,000.00
实体经济发展补助		8,776.94
第十届农博会、第二十届花博会参展补贴		3,000.00
专利保险保费补贴		2,500.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	322,791.56	3,345,225.73
处置长期股权投资产生的投资收益		2,438,011.91
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,047,238.16	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		9,626,307.83
合计	6,370,029.72	15,409,545.47

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	663,166.05	

合计	663,166.05	
----	------------	--

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,837,408.94	
应收款坏账损失	-759,897.81	
合计	-4,597,306.75	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,937,226.45
二、存货跌价损失	-785,880.34	
五、长期股权投资减值损失	-19,061,362.92	
合计	-19,847,243.26	-1,937,226.45

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-972,379.74	1,106,044.38

74、营业外收入

单位：元

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
接受捐赠	634,329.61		634,329.61
违约赔偿收入	111,860.00		111,860.00
久悬未决收入	509,128.18		509,128.18

其他	1,230,549.27	1,355,646.78	1,230,549.27
合计	2,485,867.06	1,355,646.78	2,485,867.06

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	132,590.00	115,000.00	132,590.00
非流动资产毁损报废损失	1,081,791.35	681,217.65	1,081,791.35
其他	20,453.53	651,473.19	20,453.53
合计	1,234,834.88	1,447,690.84	1,234,834.88

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,206,659.32	6,350,596.39
递延所得税费用	-4,959,903.32	432,515.35
合计	3,246,756.00	6,783,111.74

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	10,086,693.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,521,673.42
调整以前期间所得税的影响	-896,873.48
非应税收入的影响	-1,665,058.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,904,331.45

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-127,183.63
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	3,442,699.95
税法规定的额外可扣除费用	-1,932,833.67
所得税费用	3,246,756.00

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、（57）。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	3,633,570.96	4,895,333.61
材料让售等其他业务收入	1,207,140.09	
票据保证金收回		21,115,211.30
银行存款利息收入	477,501.40	354,742.49
受赠、罚款赔偿收入	127,923.20	51,551.21
押金及其他往来	4,357,149.01	8,139,587.36
合计	9,803,284.66	34,556,425.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
仓库、租赁、维修费用	9,825,857.62	5,075,730.53
运输、交通、差旅费用	86,925,817.63	64,557,100.00
商超、市场费用	39,698,347.03	52,689,629.34
捐赠	132,590.00	115,000.00
支付票据保证金	17,835,713.43	
法院冻结资金		225,000.00
办公费、会务费、招待、研发等其他费用	34,385,038.88	31,670,014.83

付押金、员工备用金及其他往来	4,359,806.53	15,143,767.66
合计	193,163,171.12	169,476,242.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	6,839,937.67	34,894,498.02
加：资产减值准备	24,444,550.01	1,937,226.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,692,665.05	32,815,794.65
无形资产摊销	1,273,205.47	789,290.43

长期待摊费用摊销	653,631.25	1,674,503.03
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）	972,379.74	-1,106,044.38
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,081,791.35	680,833.03
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-663,166.05	
财务费用（收益以“—”号填列）	17,758.89	-268,108.02
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,370,029.72	-15,409,545.47
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,910,151.43	432,515.35
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-49,751.89	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-59,860,656.07	-29,908,957.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-48,520,479.32	23,789,202.42
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	34,470,492.47	26,606,668.50
经营活动产生的现金流量净额	-18,927,822.58	76,927,877.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	83,856,889.86	88,423,260.05
减：现金的期初余额	88,423,260.05	53,284,575.90
现金及现金等价物净增加额	-4,566,370.19	35,138,684.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	44,580,000.00
其中：	--
福建长恒食品有限公司	44,580,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,633,207.86
其中：	--
福建长恒食品有限公司	6,633,207.86
其中：	--

取得子公司支付的现金净额	37,946,792.14
--------------	---------------

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	83,856,889.86	88,423,260.05
其中：库存现金		400.50
可随时用于支付的银行存款	83,779,591.24	88,350,224.20
可随时用于支付的其他货币资金	77,298.62	72,635.35
三、期末现金及现金等价物余额	83,856,889.86	88,423,260.05
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	21,257,644.03	3,500,930.60

其他说明：

80、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：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,257,644.03	详见附注七注释 1
固定资产	8,833,778.28	签订最高额抵押合同抵押
无形资产	1,171,575.15	签订最高额抵押合同抵押
合计	31,262,997.46	--

其他说明：

子公司浙江鱼极食品有限公司于2019年8月2日与中国建设银行股份有限公司嘉兴分行签订最高额抵押合同。期限为2019

年8月7日至2023年12月31日，合同编号为Z63804792502019060，合同约定如下：浙江鱼极食品有限公司以自有房产(权属证书编号：嘉房权证禾字第00718266号，建筑面积6,708.65平方米)和土地(权属证书编号：嘉土国用(2014)第585769号，土地面积：6,272.10平方米)价值共计1,288.00万元设定最高额抵押，为浙江鱼极食品有限公司在主合同项下的一系列债务提供担保，最高额抵押项下担保责任的最高限额为1,288.00万元人民币。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	--	--	
其中：美元	232,034.84	6.9762	1,618,721.45
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	204,592.00	6.9762	1,427,274.71
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	13,193.00	6.9762	92,037.01

其他说明：

(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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家海洋食品资源加工及综合利用工程技术研究项目	1,598,684.24	递延收益	1,598,684.24
海洋生物多糖寡糖对鱼糜食品的保水技术及产业化项目	513,492.28	递延收益	513,492.28
海洋天然活性抗冻肽补助	209,302.32	递延收益	209,302.32
工业节能和循环经济项目补助	32,142.84	递延收益	32,142.84
研发经费补助	1,570,440.00	其他收益	1,570,440.00
退社保费	275,052.51	其他收益	275,052.51
企业稳增长奖励	274,400.00	其他收益	274,400.00
2018 年度区级工业发展扶持资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
福州市仓山区财政局 2018 年度福州水产品加工项目专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
历年验收合格未付款项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
企业发展规划制定	147,000.00	其他收益	147,000.00
员工补贴	142,594.00	其他收益	142,594.00
稳岗补贴	105,407.50	其他收益	105,407.50
纳税大户奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
城镇土地使用税减免税	96,300.00	其他收益	96,300.00
扶贫典型企业奖励	90,000.00	其他收益	90,000.00
食品工业企业诚信管理体系认定奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
知识产权专利补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
应急演练停产停工补助款	30,000.00	其他收益	30,000.00
食品交易会补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

☐ 是 ☒ 否

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

☐ 是 ☒ 否

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：

1、以直接设立或投资等方式增加的子公司

2019年9月，海欣食品股份有限公司投资设立浙江海欣水产有限公司，该公司于2019年10月8日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000.00万元，全部由海欣食品股份有限公司认缴出资，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

截至2019年12月31日，浙江海欣水产有限公司实收资本1,950.00万元，净资产为1,946.35万元，成立日至期末的净利润为-3.65万元。

2、资产收购

2019年6月，海欣食品股份有限公司与广东恒兴集团有限公司、海南中城商业有限公司签订股权转让合同，海欣食品股份有限公司以4,458.00万元受让广东恒兴集团有限公司、海南中城商业有限公司合计持有的福建长恒食品有限公司100%股权。由于被购买方福建长恒食品有限公司不构成业务，本次交易不构成企业合并。企业取得了不形成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照企业合并准则进行处理。由于公司收购福建长恒食品有限公司100%股权，主要是收购其名下土地资产，为产能扩张做准备，收购价格与净资产的差额，实质上为土地资产的溢价。因此本次资产收购总价扣除福建长恒食品有限公司中资产、负债的公允价值后，剩余部分在收购方的合并报表层面全部确认为土地使用权，按剩余年限进行摊销。

6、其他

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

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	
东山腾新食品有限公司	福建省东山县	福建省东山县	生产制造企业	100.00%		投资设立
浙江鱼极食品有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	生产制造企业	100.00%		非同一控制下企业合并
舟山腾新食品有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	生产制造企业	100.00%		投资设立
北京鼓山食品有限公司	北京市	北京市	商品流通企业	100.00%		投资设立
沈阳腾新食品有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	商品流通企业	100.00%		投资设立
南京腾新食品有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	商品流通企业	100.00%		投资设立
上海闽芝食品有	上海市	上海市	商品流通企业	100.00%		投资设立

限公司						
武汉海欣食品有 限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	商品流通企业	100.00%		投资设立
成都腾新食品有 限公司	四川省成都市	四川省成都市	商品流通企业	100.00%		投资设立
广州腾新食品有 限公司	广东省广州市	广东省广州市	商品流通企业	100.00%		投资设立
福建长恒食品有 限公司	福建省连江县	福建省连江县	生产制造企业	100.00%		购买
浙江海欣水产有 限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	生产制造企业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------------	--------------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(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

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海猫诚电子商务股份有限公司	上海	上海	商品流通企业	33.95%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海猫诚电子商务股份有限公司	上海猫诚电子商务股份有限公司
流动资产	90,766,817.92	87,556,670.11

非流动资产	2,064,300.01	699,611.18
资产合计	92,831,117.93	88,256,281.29
流动负债	47,714,568.53	44,205,840.55
负债合计	47,714,568.53	44,205,840.55
归属于母公司股东权益	45,116,549.40	44,050,440.74
按持股比例计算的净资产份额	15,317,068.52	14,955,124.63
--内部交易未实现利润	4,417.80	29,743.58
对联营企业权益投资的账面价值	18,651,808.41	37,325,901.66
营业收入	458,069,681.77	372,812,439.58
净利润	1,066,150.44	9,630,918.72
其他综合收益	-41.78	-115.32
综合收益总额	1,066,108.66	9,630,803.40

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	56,101.96	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-68,910.09	
--综合收益总额	-68,910.09	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

本公司联营企业不存在超额亏损的情形。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

本公司不存在重要的共同经营。

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：

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。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。

(一)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。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，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。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。本公司会定期对客户信用记录进行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。公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历

史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，进行调整得出预期损失率。

截止2019年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况参见附注七、注释5及附注七、注释8。

（二）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、可随时变现的有价证券以及对未来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。

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

截至2019年12月31日，有关外币货币性项目的余额情况参见附注七、注释82。

2、利率风险

截至2019年12月31日止，本公司无对外借款，因此不存在利率风险。

3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格以及其他风险变量的变化。

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		117,663,166.05		117,663,166.05
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		117,663,166.05		117,663,166.05
（1）债务工具投资		117,663,166.05		117,663,166.05
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

本公司持有的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主要为结构性存款，公司依据合同约定的收益率及存款期限作为期末公允价值计算的依据。

- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）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九（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海猫诚电子商务股份有限公司	本公司直接持股 33.95%
鲜食代（东山）食品科技有限公司	本公司直接持股 25.00%

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
腾新投资有限公司	同一控制人控制的公司

大业创智互动传媒股份有限公司	腾新投资参股 10%，公司董事长滕用庄担任该公司董事
上海渤砾企业管理有限公司	腾新投资持股 100%，公司董事滕用伟担任法人
喜相逢集团控股有限公司	腾新投资通过境外持股平台持股 13.35%
福州盈科鑫达创业投资中心（有限合伙）	公司控股股东滕用雄系该公司合伙人
珠海木兰溪投资合伙企业（有限合伙）	公司控股股东滕用雄参股 8.87%
平潭盈方得恒赢股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事滕用伟参股 33.33%
北京烹小鲜食品有限公司	公司董事滕用伟参股 8.21%，担任该公司董事
福州阳光华图教育科技有限公司	公司监事朱璟峰配偶担任董事兼总经理
正升环境科技股份有限公司	公司高管王祺担任董事

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海猫诚电子商务股份有限公司	接受劳务（广告费）	4,101.57	0.00	否	559,590.33

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海猫诚电子商务股份有限公司	销售商品	305,068.82	1,992,396.05
北京烹小鲜食品有限公司	销售商品	135,255.93	834,428.67
鲜食代（东山）食品科技有限公司	销售商品	97,991.36	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
滕用雄	70,000,000.00	2018年09月05日	2021年09月04日	否
滕用庄	70,000,000.00	2018年09月05日	2021年09月04日	否
滕用庄	100,000,000.00	2019年03月25日	2021年03月24日	否
滕用庄	100,000,000.00	2019年09月21日	2022年09月20日	否

关联担保情况说明

(1) 2018年09月05日滕用雄与中国招商银行股份有限公司福州分行签订《最高额不可撤销担保书》，为公司与该行签订的2018年信字第G02-0036号《授信协议》提供最高额为70,000,000.00元的连带责任保证，担保期限自2018年09月05日至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或该行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

(2) 2018年09月05日滕用庄与中国招商银行股份有限公司福州分行签订《最高额不可撤销担保书》，为公司与该行签订的2018年信字第G02-0036号《授信协议》提供最高额为70,000,000.00元的连带责任保证，担保期限自2018年09月05日至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或该行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

(3) 2019年03月25日滕用庄与兴业银行股份有限公司福州分行签订《最高额不可撤销担保书》，为公司与该行签订的授GYL-2019008《授信协议》提供最高额为100,000,000.00元的连带责任保证，担保期限自2019年03月25日至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或该行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。

(4) 2019年09月17日滕用庄与中国招商银行股份有限公司福州分行签订《最高额不可撤销担保书》，为公司与该行签订的2019年信字第G02-0041号《授信协议》提供最高额为100,000,000.00元的连带责任保证，担保期限自2019年09月21日至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或该行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,121,474.20	10,214,605.91

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	上海猫诚电子商务股份有限公司	335,083.50	10,052.51	300,000.00	15,000.00
应收账款	北京烹小鲜食品有限公司			295,448.40	14,772.42

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款	鲜食代(东山)食品科技有限公司	50,000.00	
-------	-----------------	-----------	--

7、关联方承诺

本公司不存在需披露的关联方承诺事项。

8、其他

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

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2019年12月31日，本公司由于进口原材料向银行开具了754,545.00美元的信用证，除此之外公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	24,038,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	24,038,000.00

3、销售退回

本公司在资产负债表日后未发生重要的销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

本报告期公司未发生债务重组。

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

本报告期公司未发生非货币性资产交换。

(2) 其他资产置换

本报告期公司未发生其他资产置换。

4、年金计划

本报告期公司不存在年金计划。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

本报告期公司不存在终止经营的情形。

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

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。本公司的经营分部是指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) 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) 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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产速冻鱼糜制品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

（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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	2,137,495.18	0.93%	495,636.18	23.19%	1,641,859.00					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	227,479,969.08	99.07%	3,099,757.49	1.36%	224,380,211.59	195,994,347.02	100.00%	2,125,716.56	1.08%	193,868,630.46
其中：										
账龄组合	86,879,717.29	37.84%	3,099,757.49	3.57%	83,779,959.80	63,422,410.33	32.36%	2,125,716.56	3.35%	61,296,693.77
关联方组合	140,600,251.79	61.23%			140,600,251.79	132,571,936.69	67.64%			132,571,936.69
合计	229,617,464.26	100.00%	3,595,393.67	1.57%	226,022,070.59	195,994,347.02	100.00%	2,125,716.56	1.08%	193,868,630.46

按单项计提坏账准备：495,636.18

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海易果电子商务有限公司	2,137,495.18	495,636.18	23.19%	存在减值迹象
合计	2,137,495.18	495,636.18	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 3,099,757.49

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	85,546,295.75	2,566,388.87	3.00%
1-2 年 (含 2 年)	1,333,421.54	533,368.62	40.00%
2—3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	86,879,717.29	3,099,757.49	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	140,600,251.79		
1-2 年 (含 2 年)			
2—3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	140,600,251.79		--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	228,284,042.72
1 至 2 年	1,333,421.54
合计	229,617,464.26

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款		495,636.18				495,636.18
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,125,716.56	1,359,412.07		385,371.14		3,099,757.49
合计	2,125,716.56	1,855,048.25		385,371.14		3,595,393.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	385,371.14

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额
------	----------	--------------	----------

		的比例	
第一名	41,772,016.26	18.19%	
第二名	28,304,149.36	12.33%	
第三名	28,187,055.04	12.28%	
第四名	23,847,981.36	10.39%	719,291.88
第五名	22,231,667.44	9.68%	
合计	144,342,869.46	62.87%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,301,627.59	2,820,788.16
合计	1,301,627.59	2,820,788.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保及代垫款项	376,943.78	322,422.03
往来及其他	1,514,405.31	3,120,602.86
合计	1,891,349.09	3,443,024.89

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	143,594.54	478,642.19		622,236.73
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-2,047.30	2,047.30		
本期计提		57,455.46		57,455.46
本期转回	74,970.69			74,970.69

本期核销		15,000.00		15,000.00
2019 年 12 月 31 日余额	66,576.55	523,144.95		589,721.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,331,531.19
1 至 2 年	40,945.90
2 至 3 年	54,000.00
3 年以上	464,872.00
3 至 4 年	464,872.00
合计	1,891,349.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	622,236.73		17,515.23	15,000.00		589,721.50
合计	622,236.73		17,515.23	15,000.00		589,721.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
往来及其他	15,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	往来及其他	294,000.00	3 年以上	15.54%	294,000.00
第二名	往来及其他	155,746.00	1 年以内	8.23%	7,787.30
第三名	往来及其他	110,000.00	1 年以内	5.82%	5,500.00
第四名	往来及其他	106,700.25	1 年以内	5.64%	5,335.01
第五名	往来及其他	100,000.00	3 年以上	5.29%	100,000.00
合计	--	766,446.25	--	40.52%	412,622.31

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	474,620,000.00		474,620,000.00	410,540,000.00		410,540,000.00
对联营、合营企业投资	48,713,467.58	30,057,241.37	18,656,226.21	48,351,523.69	10,995,878.45	37,355,645.24
合计	523,333,467.58	30,057,241.37	493,276,226.21	458,891,523.69	10,995,878.45	447,895,645.24

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

广州腾新食品 有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
南京腾新食品 有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
武汉海欣食品 有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
上海闽芝食品 有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
沈阳腾新食品 有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
北京鼓山食品 有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
成都腾新食品 有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
东山腾新食品 有限公司	241,000,000.00						241,000,000.00	
舟山腾新食品 有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
浙江鱼极食品 有限公司	95,540,000.00						95,540,000.00	
福建长恒食品 有限公司		44,580,000.00					44,580,000.00	
浙江海欣水产 有限公司		19,500,000.00					19,500,000.00	
合计	410,540,000.00	64,080,000.00					474,620,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海猫诚 电子商务 股份有限	37,355,64 5.24			361,958.0 7	-14.18			-19,061,3 62.92		18,656,22 6.21	30,057,24 1.37

公司											
小计	37,355,64 5.24			361,958.0 7	-14.18			-19,061,3 62.92		18,656,22 6.21	30,057,24 1.37
合计	37,355,64 5.24			361,958.0 7	-14.18			-19,061,3 62.92		18,656,22 6.21	30,057,24 1.37

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,144,373,402.22	960,580,383.95	941,426,690.56	758,321,504.98
其他业务	65,608,262.66	64,856,857.98	30,706,469.75	30,615,427.28
合计	1,209,981,664.88	1,025,437,241.93	972,133,160.31	788,936,932.26

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	361,958.07	3,316,090.79
处置长期股权投资产生的投资收益		2,438,011.91
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,585,386.27	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		8,747,477.38
合计	5,947,344.34	14,501,580.08

6、其他

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

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	-2,054,171.09	
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）	5,869,815.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,332,823.53	
减：所得税影响额	383,817.91	
合计	5,764,650.22	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.86%	0.0142	0.0142
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14%	0.0022	0.0022

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的公告正本及原稿；
- 四、载有董事长签名的2019年度报告文本原件；
- 五、以上备查文件的备置地点：福州市仓山区金山建新北路150号公司董事会办公室。