



兵 兵 响

NEEQ:836365

上海乒乓响农副产品配送股份有限公司



半年度报告

公司半年度大事记

公司上半年参加了上海市浦东新区农委组织的农业龙头企业与云南省大理州的对口帮扶活动。为进一步推进扶贫协作和对口支援工作，公司和云南省大理州鹤庆县六合彝族乡麦地村党支部签署了泡核桃的收购合同，当场收购泡核桃 600 吨，助推云南高原特色农产品进入上海市场，为当地农民脱贫致富做出贡献。



目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、乒乓响有限公司	指	上海乒乓响农副产品配送股份有限公司
乒乓响餐饮	指	上海乒乓响农副产品配送有限公司
上海东岸	指	上海乒乓响餐饮管理有限公司
绿色田野	指	上海东岸农产品有限公司
东高蔬果	指	上海绿色田野农产品专业合作社
贤至实业	指	上海东高蔬果专业合作社
高级管理人员	指	上海贤至实业有限公司
卫生部	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
教育部	指	中华人民共和国卫生部
国家税务总局	指	中华人民共和国教育部
农业部	指	中华人民共和国国家税务总局
财政部	指	中华人民共和国农业部
主办券商、华鑫证券	指	中华人民共和国财政部
律师事务所	指	华鑫证券有限责任公司
中审亚太会计师事务所、会计师事务所	指	北京大成(上海)律师事务所
全国股份转让系统	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	公司在全国股份转让系统挂牌
《公司法》	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订,2014年3月1日生效的《中华人民共和国公司法》
《商标法》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司章程	指	《中华人民共和国商标法》
三会	指	《上海乒乓响农副产品配送股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会
	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄建议、主管会计工作负责人陈正琴及会计机构负责人（会计主管人员）陈正琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人,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表。 2、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3、会议材料 上海乒乓响农副产品配送股份有限公司第二届董事会第五次会议决议 上海乒乓响农副产品配送股份有限公司第二届监事会第三次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海乒乓响农副产品配送股份有限公司
英文名称及缩写	—
证券简称	乒乓响
证券代码	836365
法定代表人	黄建义
办公地址	上海市浦东新区川沙镇川宏路 365 号 1 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈正琴
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-68967899
传真	021-68966015
电子邮箱	czq19620106@163.com
公司网址	www.pangpangxiang.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区川沙新镇川宏路 365 号 1 幢, 邮政编码 201299
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 9 月 20 日
挂牌时间	2016 年 4 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F512 食品、饮料及烟草制品批发-F5124 肉、禽、蛋、奶及水产品批发
主要产品与服务项目	公司专业从事提供食用农产品、预包装食品、散装食品等的销售, 主要服务于各类企事业单位食堂, 包括政府机关、学校、医院、企业等, 为客户提供新鲜、质量可靠、安全的各种农副产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	—
控股股东	黄建义
实际控制人及其一致行动人	黄建义

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100000545794336	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市浦东新区川沙镇川宏路 365号1幢	否
注册资本（元）	6,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	华鑫证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦28层A01、B01(b)单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	68,797,546.80	58,165,092.31	18.28%
毛利率	18.09%	16.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,554,355.57	692,270.81	124.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,208,616.69	-242,363.91	598.68%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.62%	3.30%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.15%	-0.04%	-
基本每股收益	0.26	0.12	116.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,372,806.04	43,304,287.36	0.16%
负债总计	19,131,925.09	20,617,761.98	-7.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,240,880.95	22,686,525.38	6.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.04	3.78	6.88%
资产负债率（母公司）	36.81%	39.91%	-
资产负债率（合并）	44.11%	47.61%	-
流动比率	281.10%	247.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,509,741.23	6,594,944.03	-31.62%
应收账款周转率	62.18	13.80	-
存货周转率	39.87	20.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	0.16%	20.83%	-
营业收入增长率	18.28%	24.11%	-
净利润增长率	124.53%	-14.46%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	6,000,000	6,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司成立以来，始终专注于向客户提供优质、新鲜、安全的农副产品，形成了采购、销售及配送相结合的商业模式。公司向供应商采购优质、新鲜、安全的农副产品，并提供给学校、医院、政府机关、企业等单位食堂，从中赚取进销差价，获取收入并实现利润。公司主要通过直销的方式获取客户，凭借完善的业务管理体系、严谨的供应及配送管理、优质的产品服务获得了客户的认可，形成了一批粘性极高的优质客户。

（一）公司的采购模式

报告期内，公司主要采购的产品为肉类、水产、蔬菜、水果、大米、其他副食品等。公司对不易保存的农副产品主要采取“以销定采”的订单式采购模式，对能够长期保存的农副产品会保留一定的库存量，以应对不时之需。公司根据客户对产品的具体要求、订单需求数量、库存情况等情况来确定产品的采购数量、品种和价格，由采购部向供应商下订单。

（二）公司的销售模式

报告期内，公司的销售模式为直销。直销采取主动营销和举办展销会相结合的方式，其中以主动营销为主。

1、主动营销

销售人员根据公司总体目标和计划制定并实施公司的月度销售计划，并针对目标客户进行主动营销。此外，销售人员还负责接收和组织当地学校、企业、机关单位食堂的订单，同时负责维护客户关系，根据客户需求制定有关销售策略，提高公司知名度和市场占有率。

2、举办展销会

在会展方面，销售人员提前与客户联系并取得其同意，每周去不同的现有客户或潜在客户单位组织农副产品展销会，通过现场展示新鲜的蔬菜瓜果及其他农副食品，取得客户的信赖并增进对公司的了解，同时又现场销售部分产品。

公司还配置专门的客服人员负责客户的售前售后服务，并组织采购、仓储、配送部门的人员快速响应客户需求，对客户的反馈做出系统的解决方案。

（三）公司的盈利模式

公司通过采购新鲜优质的农副产品并直接进行销售，从中获取收入并实现利润。报告期内，公司的主要收入和利润来自于销售农副产品。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司整体经营状况良好。公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理。公司的销售水平、客户服务质量都得到了提升。2018年上半年公司共实现营业收入68,797,546.80元，较上年同期增长18.28%净利1,554,355.57元，较上年同期增长124.53%。截止报告期末，公司资产总额43,372,806.04元，较年初增长0.16%，负债总额19,132,597.54元，较年初下降7.2%。现金流量净增加额为4,509,741.23元。

2018年上半年公司在销售收入比去年同期有所增长，利润增长幅度较大，主要的原因有以下几

个方面：

- 1、公司今年上半年销售收入增加，使得销售利润增长；
- 2、公司今年上半年调整了采购渠道，寻找产品源头的供应商，降低采购成本；
- 3、公司今年上半年公司销售产品的结构上有所调整。

根据公司实际情况，公司建立了良好的内部控制环境，规范公司管理行为，完善考核和激励体系，推行管理标准化，稳定核心技术和销售人员，提高经营管理效率和效果，使得公司业务得到稳定快速的生长，为公司持续健康发展提供有利保障。

三、 风险与价值

一、市场竞争趋于激烈的风险

公司目前的主要业务为提供农副产品的采购、简单加工和销售，销售区域在上海市区内。由于农产品生产和消费的分散性，公司所属的农产品批发行业市场比较分散，农产品批发行业规模大，行业进入门槛低，从业者众多，大多数企业规模都比较小，市场竞争激烈。随着农副产品批发配送行业市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大，可能会吸引越来越多的企业加入竞争者的行列。虽然公司立足于上海浦东新区，具有一定的区域优势，但公司毕竟规模不大，加之成立时间较短，面对实力雄厚的中大型企业，在规模和市场等方面都处于下风。如果出现较多这样的竞争者，将会对公司的业务造成较大的冲击。因此，公司面临市场竞争趋于激烈的风险。公司风险管理措施：

- 1、公司将不断拓展销售渠道，开发电子商务平台，由以传统销售渠道为主转变为以移动互联网渠道为主，从而提升公司的知名度和市场占有率。
- 2、将进一步提高公司管理水平，通过经常做客户回访和问卷调查等，提升服务水平和客户满意度，增强客户的粘性。
- 3、利用行业现阶段的发展契机，努力扩大市场份额，使公司不断发展壮大，增强公司对市场竞争的应对能力。

二、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为黄建义，黄建义自有限公司设立到有限公司整体变更之日，一直担任有限公司执行董事，且在股份公司成立之后担任公司董事长、现又担任公司总经理。黄建义对公司经营决策有重大影响力。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和规范性文件的规定，建立了比较完善的公司治理结构，但若黄建义利用其实际控制人地位，对公司发展战略、经营决策、利润分配、人事、财务安排等重大事项的决策进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

公司风险管理措施：

公司制定了符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公司章程必备条款》等法律、法规和规范性文件规定的《公司章程》、三会议事规则以及《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《内部控制制度》、《总经理工作细则》等基本公司治理制度，以严格规范公司董事会和总经理的日常经营决策。

三、重大自然灾害所致的公司农产品采购风险

公司的主要产品包含粮食、蔬菜、水果等农产品。极端天气、恶劣气候、台风等自然灾害会直接导致农副产品的生产成本、市场供需量的变化，进一步影响食品的市场价格。因此如果公司合作基地或华东地区遭遇重大灾害性天气，农产品将可能发生大幅减产，或者上海地区受到台风天气等影响导致农产品无法正常流通，将直接影响公司的采购业务，进而影响到公司蔬菜瓜果的供应能力。

公司风险管理措施：

适当增加周边区域的农产品供应商，建立一定的合作关系，以应对局部区域发生重大自然灾害所致的农产品采购风险；当出现异常气候或者极端天气情况时，对农产品需求计划和采购计划进行审计，调查预测是否存在偏离实际的情况，根据市场供应和价格变动情况选择合适的品种、数量和采购时间，制定相应的采购计划计划。

四、发生食品安全事件所致的经营风险

近年来，各类重大食品安全事件，给食品行业带来了重大冲击，还引发了消费者信任危机和政府治理危机。食品安全关系到消费者的生命安全，如今消费者自身提高了安全意识，政府也加强了食品安全监督管理，制定了严格的食品生产和流通环节的行业标准，建立了食品安全风险分析机制。一旦发生食品安全事件，不仅会受到政府监管部门的严厉处罚，同时有可能会给企业带来灾难性的后果，丧失在消费者心中的品牌信誉度，迅速失去市场竞争力。公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，从采购、储存及配送等各方面进行了严格控制。若公司所配送的农副产品中发生食品安全事件，将对本公司造成重大影响；若食品批发行业其他公司或者其他农副产品配送企业发生食品安全事件，也会对公司造成影响；若国家提高食品安全和食品质量检验标准，可能相应增加公司的经营成本。

公司风险管理措施：

严格执行食品行业的国家标准和行业标准，按照行业、企业质量标准为客户提供质量有保证的农副产品，加大质量控制的力度，不断完善质量控制体系，选择与正规食品生产企业、专业养殖专业合作社、专业种植合作社等合作，对采购、仓储、配送等各环节进行监控，确保产品质量安全。

五、发生学校采购政策变动的风险

目前公司大部分客户为幼儿园。卫生部、教育部联合发布的《学校食堂与学生集体用餐卫生管理规定》第11条规定：“食堂采购员必须到持有卫生许可证的经营单位采购食品，并按照国家有关规定进行索证。”如果未来针对学校食堂采购的管理政策、供餐标准、招标条件等发生变化，例如政府要求对辖区内的学校统一招标，要求增加企业的业务资质，或者限制食品供应企业毛利率等，可能对公司未来的经营状况产生不利影响。

公司风险管理措施：

1、如果未来政府要求对辖区内的学校统一招标，要求增加企业的业务资质，则更有利于公司业务拓展。公司早在2013年就通过了ISO22000食品安全管理体系和ISO9001质量管理体系双认证，2014年获评为“浦东新区农业产业化重点龙头企业”，2015年七项自主研发的软件获得国家软件著

作权。

2、公司运营正规，资质齐全，拥有多项核心技术，在同行业中具有强大的竞争优势，面对公平、公正、透明的招标采购，更具备中标的实力。同时目前公司的客户群体已向多元化发展，争取覆盖更多的行业。

六、农产品供应及价格波动风险

蔬菜瓜果、米面粮油等农产品是本公司的主要销售产品，农产品的价格对公司的主营业务成本有较大影响。农产品受自然气候、需求变化等因素的影响，会导致农产品产量、价格波动。近两年我国农业产品的价格较为平稳，波动不大，对食品行业影响不大。但 2008 年至 2011 年，我国居民消费价格指数曾经出现较大幅度的增长，农业产品的价格波动是其原因之一。农产品价格如果向上大幅波动会影响食品行业成本，向下大幅波动则可能导致原料供给短缺风险，因此农产品的供应和价格波动在一定程度上增加了公司经营管理的难度，可能对公司毛利率和业绩水平造成不利影响。

公司风险管理措施：

公司通过集中采购，提高采购议价能力，并与供应商达成战略合作关系，保障农产品价格的相对稳定。同时公司积极维护客户关系，每周会根据产品市场价格波动情况与客户协调销售价格，以降低公司成本压力。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，用高质的产品和优异的服务，努力履行企业社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	4.2.1
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	4.2.2
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于2018年5月5日召开2017年度股东大会，审议通过《关于追认使用闲置资金购买理财产品的议案》，为了提高公司资金利用率，增加投资收益，在确保公司主营业务正常发展的前提下，公司拟运用自有闲置资金进行理财。该决议已在全国中小企业股份转让系统平台披露（公告编号：2018-011）。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺事项一：

公司申请挂牌前，作为持股5%以上的股东及公司的董事、监事、高级管理人员均出具了本《避免同业竞争承诺函》，现再次出具《避免同业竞争承诺函》，声明和承诺具体内容如下：

本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为。为避免以后与公司发生同业竞争，本人特此做出如下承诺：

本人及本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担

任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

本人在持有公司的股份期间/担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务的六个月内，本承诺为有效的承诺。

本人若违反上述承诺，本人/本单位将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

本承诺为不可撤销的承诺。

承诺事项的履行情况：

2018年1-6月，相关承诺人已实际履行承诺，未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为。

承诺事项二：

公司控股股东及实际控制人黄建义控制的其他公司做出的避免同业竞争承诺：

公司控股股东及实际控制人黄建义除控制公司以外，还控制或投资了其他企业：上海贤至实业有限公司（以下简称“上海贤至”）上海贤至未实际开展业务，且目前没有任何对外投资。上海贤至与股份公司所从事的业务之间不存在同业竞争关系。

为避免和股份公司发生同业竞争，上述企业再次出具《避免同业竞争承诺函》，声明和承诺具体内容如下：

本企业目前未从事或参与任何与股份公司存在同业竞争的行为。为避免以后与股份公司发生同业竞争，本企业特此做出如下承诺：

本企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，将不直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权。

承诺事项的履行情况：

2018年1-6月，相关承诺人已实际履行承诺，未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为。

承诺事项三：

公司董事做出的规范关联交易的承诺：

公司董事承诺：公司与关联方之间不会发生非公允的交易，包括但不限于资金往来、商品销售、劳务提供、担保及其他交易。公司如无法避免发生关联交易，将严格按《上海乒乓响农副产品配送股份有限公司关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》及公允的商业条件进行，并按公司章程、股东会议事规则、董事会议事规则及其他内部管理制度严格履行审批程序。

承诺事项的履行情况：

2018年1-6月公司与关联方发生的关联交易价格公允，不存在违背承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,075,000	51.25%	900,000	3,975,000	66.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	675,000	11.25%	900,000	1,575,000	26.25%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,925,000	48.75%	-900,000	2,025,000	33.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,025,000	33.75%		2,025,000	33.75%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		6,000,000	-	0	6,000,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄建义	2,700,000	900,000	3,600,000	60.00%	2,025,000	1,575,000
2	张惠明	2,400,000		2,400,000	40.00%		2,400,000
3	许建平	900,000	-900,000	0			
合计		6,000,000	0	6,000,000	100.00%	2,025,000	3,975,000
前十名股东间相互关系说明： 上述股东之间不存在关联交易							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司的控股股东及实际控制人为黄建义，持有股份公司 60.00%的股份。

黄建义，男，1962 年 09 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历；1981 年 08 月至 2001 年 08 月就职于上海浦东新区农业技术推广中心，任站长；2001 年 08 月至今就职于上海浦东新区农村改革发展服务中心，任高级农艺师，目前处于停薪留职状态；1996 年 04 月至今就职于上海贤至实业有限公司，任执行董事；2012 年 09 月进入有限公司任执行董事；2014 年 11 月至今任股份公司董事长，持有公司股份 360 万股，持股比例为 60.00%。

报告期内公司控股股东及实际控制人发生未变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄建义	总经理，董事长	男	1962年9月11日	本科	2017.11.14-2020.11.13	是
施文荣	董事	男	1951年12月25日	中学	2017.11.14-2020.11.13	否
黄贤至	董事	女	1987年11月16日	本科	2017.11.14-2020.11.13	否
秦红	董事	男	1949年8月21日	大专	2017.11.14-2020.11.13	否
陈正琴	董事兼董事会秘书、财务负责人	女	1962年1月6日	本科	2017.11.14-2020.11.13	是
郑华	监事会主席	女	1979年9月28日	本科	2017.11.14-2020.11.13	是
莫建彪	监事	男	1965年9月4日	高中	2017.11.14-2020.11.13	是
林华成	监事	男	1969年1月4日	高中	2017.11.14-2020.11.13	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事黄贤至系董事长黄建义女儿，其他董监高之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄建义	董事	2,700,000	900,000	3,600,000	60.00%	-
张惠明		2,400,000	0	2,400,000	40.00%	-
许建平		900,000	-900,000	0		-
合计	-	6,000,000	0	6,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理类	26	30
订单类	18	20
采购类	8	9
配送类	86	88
财务类	7	8
其他（人事、行政、后勤等）	16	16
员工总计	161	171

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	12
专科	66	70
专科以下	87	89
员工总计	161	171

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司因业务发展速度较快，扩充了相应的管理人员及配送队伍团队，公司核心团队稳定，中层管理人员得到进一步充实壮大。

2、人才引进及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘、猎头推荐、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

3、员工培训：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力等全方位培训。同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

5、需公司承担费用的离退休职工：无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	29,282,796.82	24,773,055.62
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	6.2	468,836.60	1,743,855.92
预付款项	6.3	796,473.43	1,409,156.00
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	747,328.57	758,973.24
买入返售金融资产			
存货	6.5	1,378,935.38	2,072,144.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	176,479.98	970,352.86
流动资产合计		32,850,850.78	31,727,538.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6.7	7,552,939.94	8,110,440.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.8	2,605,944.19	2,694,593.19
递延所得税资产	6.9	3,071.13	13,714.89
其他非流动资产	6.10	360,000.00	758,000.00
非流动资产合计		10,521,955.26	11,576,748.90
资产总计		43,372,806.04	43,304,287.36
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	6.11	9,935,469.02	10,123,676.01
预收款项	6.12	799,240.00	1,870,824.26
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.13		
应交税费	6.14	320,305.69	552,156.25
其他应付款	6.15	387,083.32	33,638.35

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.16	243,933.01	243,933.01
其他流动负债			
流动负债合计		11,686,031.04	12,824,227.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6.17	412,404.74	499,525.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.18	7,033,489.31	7,294,008.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,445,894.05	7,793,534.10
负债合计		19,131,925.09	20,617,761.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.19	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.20	5,675.32	5,675.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.21	1,894,233.28	1,725,532.13
一般风险准备			
未分配利润	6.22	16,340,972.35	14,955,317.93
归属于母公司所有者权益合计		24,240,880.95	22,686,525.38
少数股东权益			
所有者权益合计		24,240,880.95	22,686,525.38
负债和所有者权益总计		43,372,806.04	43,304,287.36

法定代表人：黄建义 主管会计工作负责人：陈正琴 会计机构负责人：陈正琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		25,346,974.74	20,340,382.69
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			
应收票据及应收账款	12.1	188,429.46	1,394,150.48
预付款项		796,457.43	1,337,491.72
其他应收款	12.2	739,217.16	753,476.49
存货		1,141,221.61	1,785,682.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		80,614.40	901,994.13
流动资产合计		28,292,914.80	26,513,177.57
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	1,403,839.95	1,403,839.95
投资性房地产			
固定资产		6,607,287.94	6,990,490.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,072,788.63	2,634,363.59
递延所得税资产		2,342.54	12,682.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,086,259.06	11,041,376.71
资产总计		38,379,173.86	37,554,554.28
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		9,789,575.82	9,833,246.51
预收款项		799,240.00	1,570,824.26
应付职工薪酬			
应交税费		307,691.03	552,096.28
其他应付款		387,754.27	12,005.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		243,933.01	243,933.01

其他流动负债			
流动负债合计		11,528,194.13	12,212,105.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		412,404.74	499,525.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,186,726.92	2,278,086.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,599,131.66	2,777,612.63
负债合计		14,127,325.79	14,989,717.69
所有者权益：			
股本		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,203,748.55	1,035,047.40
一般风险准备			
未分配利润		17,048,099.52	15,529,789.19
所有者权益合计		24,251,848.07	22,564,836.59
负债和所有者权益合计		38,379,173.86	37,554,554.28

法定代表人：黄建义

主管会计工作负责人：陈正琴

会计机构负责人：陈正琴

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		68,797,546.80	58,165,092.31
其中：营业收入	6.23	68,797,546.80	58,165,092.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,065,878.02	58,415,460.24
其中：营业成本	6.23	56,349,826.11	48,487,386.32
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.24	10,723.08	5,078.87
销售费用	6.25	5,255,564.06	4,336,128.98
管理费用	6.26	5,729,991.66	5,687,146.86
研发费用			
财务费用	6.27	-286,436.97	-113,517.06
资产减值损失	6.28	6,210.08	13,236.27
加：其他收益	6.29	460,985.14	934,634.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,192,653.92	684,266.79
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,192,653.92	684,266.79
减：所得税费用	6.30	638,298.35	-8,004.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,554,355.57	692,270.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,554,355.57	692,270.81
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,554,355.57	692,270.81
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		1,554,355.57	692,270.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,554,355.57	692,270.81
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		0.26	0.12
（二）稀释每股收益		0.26	0.12

法定代表人：黄建义

主管会计工作负责人：陈正琴

会计机构负责人：陈正琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	12.4	67,354,317.76	56,441,622.79
减：营业成本	12.4	55,332,916.05	47,024,425.66
税金及附加		10,074.78	5,078.87
销售费用		4,650,805.49	4,021,172.28
管理费用		5,507,064.83	5,389,652.46
研发费用			
财务费用		-301,607.31	-111,259.03
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		9,370.17	14,025.83
加：其他收益		178,826.06	625,475.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,324,519.81	724,002.36
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,324,519.81	724,002.36

减：所得税费用		637,508.33	-8,201.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,687,011.48	732,203.78
（一）持续经营净利润		1,687,011.48	732,203.78
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,687,011.48	732,203.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：黄建义

主管会计工作负责人：陈正琴

会计机构负责人：陈正琴

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		71,933,194.73	57,806,142.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.31.1	535,221.46	3,792,931.20
经营活动现金流入小计		72,468,416.19	61,599,073.70
购买商品、接受劳务支付的现金		58,006,912.86	45,784,049.42
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			
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		5,543,850.80	5,056,096.18
支付的各项税费		675,686.26	150,105.57
支付其他与经营活动有关的现金	6.31.2	3,732,225.04	4,013,878.50
经营活动现金流出小计		67,958,674.96	55,004,129.67
经营活动产生的现金流量净额		4,509,741.23	6,594,944.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			150,045.13
投资支付的现金			4,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			4,150,045.13
投资活动产生的现金流量净额			-4,150,045.13
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,509,741.23	2,444,898.90
加：期初现金及现金等价物余额		24,773,055.62	14,852,581.00
六、期末现金及现金等价物余额		29,282,796.85	17,297,479.90

法定代表人：黄建义

主管会计工作负责人：陈正琴

会计机构负责人：陈正琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		70,665,870.69	55,979,301.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		433,983.27	746,834.29
经营活动现金流入小计		71,099,853.96	56,726,135.45
购买商品、接受劳务支付的现金		56,896,812.85	49,240,417.89
支付给职工以及为职工支付的现金		5,103,218.00	4,698,535.14
支付的各项税费		675,686.26	150,105.57
支付其他与经营活动有关的现金		3,417,544.80	-1,253,179.74
经营活动现金流出小计		66,093,261.91	52,835,878.86
经营活动产生的现金流量净额		5,006,592.05	3,890,256.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			150,045.13
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			150,045.13
投资活动产生的现金流量净额			-150,045.13
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,006,592.05	3,740,211.46
加：期初现金及现金等价物余额		20,340,382.69	13,528,188.00
六、期末现金及现金等价物余额		25,346,974.74	17,268,399.46

法定代表人：黄建义

主管会计工作负责人：陈正琴

会计机构负责人：陈正琴

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

上海兵兵响农副产品配送股份有限公司

2018上半年年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

(1) 上海兵兵响农副产品配送股份有限公司(以下简称“公司”)原名上海兵兵响农副产品配送有限公司(以下简称“兵兵响有限公司”),成立于2012年9月20日,初始注册资本300万元,实收资本300万元,由自然人黄建义等3位自然人共同出资组建,均已货币资金方式出资,初始股东明细列示如下:

股东明细	出资额(万元)	持股比例(%)
黄建义	135	45

股东明细	出资额（万元）	持股比例（%）
许建平	135	45
钱建平	30	10
合计	300	100

首次出资业经上海申昊会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2012 年 09 月 12 日出具文号为“申昊内验字 [2012] 第 B0808 号”的验资报告。

（2）根据公司 2014 年 8 月股东会决议、章程，同意公司将注册资本由 300 万元增至 600 万元，新增注册资本 300 万元分别由股东黄建义、许建平、钱建平以货币方式出资，截至 2014 年 9 月 30 日止公司收到股东出资 300 万元，增资后股东明细列示如下：

股东明细	出资额（万元）	持股比例（%）
黄建义	270	45
许建平	270	45
钱建平	60	10
合计	600	100

本次增资业经上海申昊会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2015 年 8 月 7 日出具文号为“申昊内验字 [2015] 第 C0028 号”的验资报告。

（3）根据公司 2014 年 8 月兵兵响有限公司股东会决议、公司发起人协议及章程的规定，本公司申请登记的注册资本为人民币 600 万元，由兵兵响有限公司以其拥有的上海兵兵响农副产品配送有限公司截至 2014 年 9 月 30 日经审计的净资产 6,005,675.32 元缴纳，并按照 1:0.999055007 比例折合股本 600 万元，其余计入资本公积。前述净资产业经上海汇亚联合会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2014 年 10 月 20 日出具文号为“汇亚会审字（2014）第 0360 号”的审计报告确认。变更后股东明细列示如下：

股东明细	出资额（万元）	持股比例（%）
黄建义	270	45
许建平	270	45
钱建平	60	10
合计	600	100

本次出资业经上海汇亚联合会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 10 月 25 日出具文号为“汇亚会验字（2014）第 0079 号”的验资报告。

公司已取得上海市工商行政管理局颁发统一社会信用代码“913100000545794336”的《营业执照》。注册地址：上海市浦东新区川沙新镇川宏路 365 号 1 幢。法定代表人：黄建义。营业期限：2012 年 09 月 20 日至不约定期限。经营范围：食品流通、食用农产品、日用百货、厨具的销售，餐饮企业管理，道路货物运输，从事货物和技术的进出口业务。【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】

本财务报表业经公司全体董事批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司包括 2 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41项具体会计准则、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（以下简称“企业会计准则”）以及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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度，本报告期为2018年1月1日至2018年6月30日。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权

涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收票据及应收账款

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上

有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未

来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收账款金额 50 万元以上、其他应收款金额 10 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2	无风险组合，合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类主要为：原材料、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（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。

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长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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;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。

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,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。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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。固定资产分类为:生产设备、运输设备、电子设备和办公设备。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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	直线法	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	直线法	5	5	19.00

注:本公司采购金额≤5000元以下的办公设备一次性计入当期损益。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

（十七）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。公司收到客户签收单（或送货单）后，待与客户进行确认后方可开票确认收入。

2、提供劳务收入的确认

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，依据已完工作的测量确定。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

（二十）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此

外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
- 除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：
- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

新会计准则部分会计政策发生变更对本报告期公司主要会计政策未发生影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

1、本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、16%、11%
城市维护建设税	应交流转税	1%
教育税附加	应交流转税	3%
地方教育税附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：（1）《沪国税浦十三【2013】000013号》备案类免税登记通知书：根据《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税【2011】137号）规定，上海市浦东新区国家税务局、地方税务局同意本公司2016年1月1日至2018年12月31日经营的蔬菜批发、零售业务免征增值税。

（2）《沪国税浦十三【2012】00007号》备案类免税登记通知书：根据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税【2012】75号）规定，上海市浦东新区国家税务局、地方税务局同意本公司2016年1月1日至2018年12月

31 日经营的部分鲜活肉蛋产品批发、零售业务免征增值税。

2、子公司主要税种及其税率列示如下：

子公司 1 上海兵兵响餐饮	计税依据	税率 (%)
增值税	应纳税增值税	3%
城市维护建设税	应交流转税	1%
教育税附加	应交流转税	3%
地方教育税附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

子公司 2 上海东岸农产品	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、13%、16%、11%
城市维护建设税	应交流转税	1%
教育税附加	应交流转税	3%
地方教育税附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：子公司 2 增值税优惠政策详见母公司税率优惠政策列示。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	54,135.78		54,135.78	51,138.75		51,138.75
银行存款	25,628,661.04		25,628,661.04	24,721,916.87		24,721,916.87
其中： 人民币	25,628,661.04		25,628,661.04	24,721,916.87		24,721,916.87
其他货币资金	3,600,000.00		3,600,000.00			
合计	29,282,796.82		29,282,796.82	24,773,055.62		24,773,055.62
其中： 存放在境						

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
外的款项总额						

其他说明：1、截至2018年6月30日止无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，以及存放在境外的款项总额；

2、其他货币资金360万元是购买的理财产品；

3、货币资金与年初比增加4,509,791.20元，是因为销售收入增加所致。

(二) 应收票据及应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	473,572.33	100.00	4,735.73	1.00	468,836.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	473,572.33	100.00	4,735.73	1.00	468,836.60

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,761,789.13	100.00	17,933.21	1.02	1,743,855.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	1,761,789.13	100.00	17,933.21	1.02	1,743,855.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018年6月30日
----	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	473,572.33	4,735.73	1.00
合计	473,572.33	4,735.73	1.00

1

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,753,906.13	17,539.06	1.00
1至2年	7,883.00	394.15	5.00
合计	1,761,789.13	17,933.21	1.02

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年6月30日
转回坏账准备金额	13,197.48

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海粤珍小厨餐饮管理股份有限公司	非关联方	116,301.72	1年以内	24.56
上海市静安区彭浦新村幼儿园伙食团	非关联方	73,956.91	1年以内	15.62
上海市震旦外国语幼儿园	非关联方	66,368.00	1年以内	14.01
上海市浦东新区东方锦绣幼儿园	非关联方	59,081.63	1年以内	12.48
上海浦东新区民办小风车金桥丽都幼儿园	非关联方	55,433.76	1年以内	11.71
合计		371,142.02		78.38

其他说明：应收账款 2018 年 6 月 30 日余额较 2017 年 12 月 31 日减少 1,288,216.80 元，减少幅度 73.12%，主要原因是货款回笼加快所致。

(三) 预付账款

1、预付账款按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	796,473.43	100.00	1,409,156.00	100.00
合计	796,473.43	100.00	1,409,156.00	100.00

2、截至 2018 年 6 月 30 日止，无账龄超过 1 年的重要预付款项。

3、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	与本公司关系	预付账款期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
上海圣御文化发展有限公司	非关联方	796,473.43	100	1年以内	业务未完成
合计		796,473.43			

4、其他说明：

注：预付上海圣御文化发展有限公司房屋押金 796,473.43 元。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	754,877.34	100.00	7,548.77	1.00	747,328.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	754,877.34	100.00	7,548.77	1.00	747,328.57

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	795,899.60	100.00	36,926.36	4.64	758,973.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	795,899.60	100.00	36,926.36	4.64	758,973.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	754,877.34	7,548.77	1.00
合计	754,877.34	7,548.77	1.00

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	71,715.60	717.16	1.00
1-2年	724,184.00	36,209.20	5.00
合计	795,899.60	36,926.36	4.64

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年6月30日
转回坏账准备	29,377.59

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
往来款	8,193.34	
押金	746,684.00	777,684.00
代扣代缴款		18,215.60
合计	754,877.34	795,899.60

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	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
上海圣御文化发展有限公司	非关联方	746,684.00	1年以内	98.91	7466.84
上海银联商务公司	非关联方	4,000.00	1年以内	0.53	40.00
上海芳育日用品总汇	非关联方	2,638.34	1年以内	0.35	26.38
上海瑞德企业服务有限公司	非关联方	1,555.00	1年以内	0.21	15.55
合计		754,877.34		100.00	7,548.77

(五) 存货

1、存货分类

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,378,935.38		1,378,935.38	1,991,241.36		1,991,241.36
周转材料				80,903.46		80,903.46
合计	1,378,935.38		1,378,935.38	2,072,144.82		2,072,144.82

其他说明：存货较年初减少 693,209.44 元，减少幅度为 33.45%，是由于销售收入增加导致库存商品结转成本金额增加所致。

(六) 其他流动资产

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
预交企业所得税		251,668.86
房租		718,684.00
待抵扣税额	176,478.98	
合计	176,479.98	970,352.86

其他说明：其他流动资产期末比年初减少 793,872.88 元是由于所得税及房租转出导致。

（七）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
一、账面原值：					
1. 2017年12月31日余额	4,781,587.00	3,002,919.28	2,499,899.88	61,657.86	10,346,064.02
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年6月30日余额	4,781,587.00	3,002,919.28	2,499,899.88	61,657.86	10,346,064.02
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	605,667.78	741,827.59	850,133.33	37,994.50	2,235,623.20
2. 本期增加金额	101,564.35	309,194.59	140,614.45	6,127.49	557,500.88
(1) 计提	101,564.35	309,194.59	140,614.45	6,127.49	557,500.88
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年6月30日余额	707,232.13	1,051,022.18	990,747.78	44,121.99	2,793,124.08
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年6月30日余额					
四、账面价值					
1. 2018年6月30日账面价值	4,074,354.87	1,951,897.10	1,509,152.10	17,535.87	7,552,939.94
2. 2017年12月31日账面价值	4,175,919.22	2,261,091.69	1,649,766.55	23,663.36	8,110,440.82

其他说明：固定资产较年初减少 557,500.88 元是计提折旧所致。

(八) 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018年6月30日
装修费用	426,948.15	599,800.00	453,594.04		573,154.11
生产基地	2,267,645.04		234,854.96		2,032,790.08
合计	2,694,593.19	599,800.00	688,449.00		2,605,944.19

其他说明：长期待摊费用较年初减少 688,449 元是本期摊销导致。

(九) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	12,284.52	3,071.13	54,859.57	13,714.89
合计	12,284.52	3,071.13	54,859.57	13,714.89

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付装修款		398,000.00
预付设备款	360,000.00	360,000.00
合计	360,000.00	758,000.00

其他说明：工程完工，预付款结转。

(十一) 应付票据及应付账款

1、应付账款列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	9,935,469.02	10,123,676.01
合计	9,935,469.02	10,123,676.01

2、报告期内无重要的账龄超过1年的应付账款。

3、其他说明：本报告期内无应付关联方款项。

4、应付账款期末余额前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
上海乒乓响农产品专业合作社	非关联方	4,132,052.00	1年以内	41.59
倪爱英	非关联方	1,139,133.13	1年以内	11.47
上海爱森肉食品有限公司	非关联方	864,583.83	1年以内	8.70

罗月霞	非关联方	556,223.49	1年以内	5.60
上海强芸食品有限公司	非关联方	299,658.50	1年以内	3.02
合计		6,991,650.95		70.38

其他说明：应付账款期末较年初减少 188,206.99 元，减少幅度为 1.85%

(十二) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	799,240.00	1,870,824.26
合计	799,240.00	1,870,824.26

2、截至 2018 年 6 月 30 日止，预收账款无账龄超过 1 年的重要款项。

3、其他说明：截至 2018 年 6 月 30 日止预收账款无关联方款项。

4、预收账款期末余额前五户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
上海市浦东新区东方幼儿园	非关联方	309,670.00	1年以内	38.75
上海浦东新区园西幼儿园	非关联方	489,570.00	1年以内	61.25
合计		799,240.00		100.00

其他说明：预收账款期末较年初减少 1,071,854.26 元，减少幅度为 57.28%，本期部分预收款项已转收入，故较年初大幅下降。

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		5,084,206.20	5,084,206.20	
二、离职后福利-设定提存计划		400,440.00	400,440.00	
合计		5,484,646.20	5,484,646.20	

2、短期薪酬列示

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		4,674,490.40	4,674,490.40	
2、职工福利费		120,759.00	120,759.00	
3、社会保险费		217,913.80	217,913.80	
其中：医疗保险费		185,570.40	185,570.40	
工伤保险费		12,809.20	12,809.20	
生育保险费		19,534.20	19,534.20	
4、住房公积金		71,043.00	71,043.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计		5,084,206.20	5,084,206.20	

3、设定提存计划列示

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		390,672.60	390,672.60	
2、失业保险费		9,767.40	9,767.40	
合计		400,440.00	400,440.00	

(十四) 应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	21,690.00	72,368.38
城市维护建设税	216.90	723.68
教育费附加	1,084.51	3,618.42
企业所得税	297,314.28	467,863.65
个人所得税		7,582.12
合计	320,305.69	552,156.25

其他说明：应交税费期末较年初减少 231,850.56 元，减少幅度为 41.99%，主要是企业所得税减少导致。

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
追溯系统往来款	370,366.17	
代扣代缴款	4,712.15	409.90
押金	12,005.00	12,005.00
保险赔款		21,223.45
合计	387,083.32	33,638.35

2、截至 2018 年 6 月 30 日止，报告期无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

3、其他应付款期末余额前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)	款项性质
追溯云信息发展股份有限公司	非关联方	370,366.17	1 年以内	95.68	往来款
押金	非关联方	12,005.00	1 年以内	3.10	工作服押金
代扣代缴款	非关联方	4,712.15	1 年以内	1.22	代扣代缴款项
合计		387,083.32		100	

其他说明：往来款增加所致。

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额

一年内到期的长期应付款	243,933.01	243,933.01
合 计	243,933.01	243,933.01

其他说明：本期应该支付的车辆融资费用。

(十七) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	457,622.99	551,244.00
未确认融资费用	-45,218.25	-51,718.25
合 计	412,404.74	499,525.75

其他说明：车辆融资费用。

(十八) 递延收益

1、递延收益明细

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
政府补助	7,294,008.35		260,519.04	7,033,489.31	设备补贴
合计	7,294,008.35		260,519.04	7,033,489.31	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益的金额	其他变动	2018年6月30日	与资产相关/与收益相关
购买常福保鲜冷藏设备	197,820.00		16,485.00		181,335.00	与资产相关
新镇投资发展公司付支农资金	3,723,263.27		108,953.16		3,614,310.11	与资产相关
收农机技术推广站购置款	373,125.08		135,080.88		238,044.20	与资产相关
新镇投资发展公司支农资金(二期)	2,999,800.00				2,999,800.00	与资产相关
合计	7,294,008.35		260,519.04		7,033,489.31	

其他说明：递延收益期末较年初减少 260,519.04 元是由于转让当期收益。

(十九) 股本

1、股本增减变动情况

项目	2017年12月31日	本次变动增减(+、-)					2018年6月30日
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	6,000,000.00						6,000,000.00
合计	6,000,000.00						6,000,000.00

(二十) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价(股本溢价)	5,675.32			5,675.32
其他资本公积				
合计	5,675.32			5,675.32

其他说明：本期资本公积无减变动。

(二十一) 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	1,725,532.13	168,701.15		1,894,233.28
合计	1,725,532.13	168,701.15		1,894,233.28

(二十二) 未分配利润

项目	2018年6月30日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	14,955,317.93	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	14,955,317.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,554,355.57	-
减：提取法定盈余公积	168,701.15	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,340,972.35	

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	68,797,546.80	56,349,826.11	58,165,092.31	48,487,386.32
其他业务				
合计	68,797,546.80	56,349,826.11	58,165,092.31	48,487,386.32

2、主营业务（分产品）

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	68,797,546.80	56,349,826.11	58,165,092.31	48,487,386.32
其中：				
肉类	19,586,661.57	16,042,795.49	17,137,485.53	14,286,092.03
蔬菜	21,244,682.45	17,400,826.30	18,606,120.58	15,510,371.26
禽类	16,690,284.85	13,670,467.81	13,703,333.20	11,423,325.99
蛋品	7,870,439.35	6,446,420.11	6,615,162.50	5,514,509.25
豆制品	1,087,001.24	890,327.25	946,728.63	789,217.04
粮油	1,100,760.75	901,597.22	787,042.34	656,083.22
加工类制品	96,316.57	78,889.76	64,665.59	53,906.31
日用品	41,278.53	33,809.90	7,869.42	6,518.40
调味品	192,633.13	157,779.51	71,083.07	59,297.71
水果	302,709.21	247,939.23	80,477.18	67,153.80
南北货	220,152.15	180,319.44	72,388.63	60,277.67
冻品	364,627.00	298,654.08	72,735.64	60,633.64

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
上海市浦东新区东方幼儿园	3,124,500.62	4.64
上海市浦东新区冰厂田幼儿园	1,747,333.72	2.59
上海市浦东新区东方锦绣幼儿园	1,635,356.17	2.43
上海中医药大学附属岳阳中西医结合医院食堂	1,618,442.74	2.40
上海市浦东新区蒲公英幼儿园	1,591,785.79	2.36
合计	9,717,419.04	14.42

（二十四）税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	1,787.18	797.02
教育费附加	8,935.90	3,985.80
河道管理费		296.05
合计	10,723.08	5,078.87

其他说明：因为收入增加，所以导致税收增加。

（二十五）销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪酬	3,247,405.02	3,278,960.60
租赁费	995,380.00	211,000.00
水电费	167,707.76	179,835.00
折旧费用	169,159.08	303,966.04
车辆费用	160,933.93	62,191.00
包装物	114,311.81	49,536.16
差旅费	68.00	10,597.80
社保费用	257,018.55	191,874.70

其他	80,513.41	48,167.68
低值易耗品	63,066.50	
合计	5,255,564.06	4,336,128.98

注：公司销售费用主要为工资薪酬、租赁费及折旧费，本期费用支出增加，主要是因收入增加所致。

（二十六）管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪酬	1,427,085.38	1,385,082.29
办公及通信费	198,375.82	68,613.36
业务招待费	241,653.30	189,776.00
差旅费	34,705.00	17,882.50
低值易耗品	18,835.76	8,200.00
折旧及摊销费用	479,610.79	346,279.40
租赁费	1,658,147.05	2,276,052.00
研发费用		149,812.00
社保费用	361,335.25	296,723.07
福利费	120,759.00	101,262.80
修理费	465,783.00	36,530.00
其他	723,701.31	810,933.44
合计	5,729,991.66	5,687,146.86

注：

- 1、租赁费用减少是调整会计核算科目造成；
- 2、修理费用增加是今年上半年公司对生产经营场所进行保养维修；
- 3、研发费用减少是公司不属于加计扣除的企业范围，所以发生的费用不在研发费用单独列支，而在办公费用中支出，所以也造成办公费用比去年同期有所增加。

（二十七）财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出		
减：利息收入	334,188.36	117,345.16
汇兑损益		
手续费及其他	47,751.39	3,828.10
合计	-286,436.97	-113,517.06

其他说明：由于银行存款增加导致利息收入增加。

（二十八）资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	6,210.08	13,236.27
合计	6,210.08	13,236.27

其他说明：应收账款余额减少导致。

(二十九) 其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	460,985.14	934,634.72	460,985.14
合计	460,985.14	934,634.72	460,985.14

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	638,298.35	-8,004.02
合计	638,298.35	-8,004.02

(三十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	33,184.11	2,740,951.32
利息收入	334,188.36	117,345.16
营业外收入	167,848.99	934,634.72
合计	535,221.46	3,792,931.20

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
销售费用及管理费用	3,635,955.60	3,864,964.17
往来款	48,518.05	145,086.23
手续费及其他	47,751.39	3,828.10
合计	3,732,225.04	4,013,878.50

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,554,355.57	692,270.81
加：资产减值准备	6,210.08	13,236.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	557,500.88	613,230.09
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	88,649.00	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,643.76	-3,309.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	693,209.44	328,588.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,941,921.63	-1,174,907.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-342,749.13	3,200,417.88
其他		2,925,417.57
经营活动产生的现金流量净额	4,509,741.23	6,594,944.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	29,282,796.82	17,297,479.90
减：现金的期初余额	24,773,055.62	14,852,581.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,509,741.20	2,444,898.90

2、现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	25,682,796.82	17,297,479.90
其中：库存现金	54,135.78	42,258.66
可随时用于支付的银行存款	25,628,661.04	17,255,221.24
可随时用于支付的其他货币资金	3,600,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,282,796.82	17,297,479.90

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地点	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	

上海乒乓响 餐饮管理有 限公司	上海市浦东新区秀川路 561 号 1001 室	餐饮企业管理, 日用百货、厨具的销售, 企业管理咨询, 商务咨询。【批准须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】	100.00	-	新设
上海东岸农 产品有限公 司	上海市浦东新区川宏路 365 号 1 幢二楼整层	农产品收购 (除棉花), 烟草专卖零售, 食用农产品、日用百货、厨具的销售, 从事农业技术领域的技术咨询、技术服务、技术转让、技术开发, 食品流通, 食品生产, 从事货物和技术的进出口业务。【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】	100.00		同一控制下收购

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本企业最终控制方是黄建义。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 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
上海绿色田野农产品专业合作社	实际控制人之控股公司
上海贤至实业有限公司	实际控制人之控股公司
六安市裕安区乒乓响种植专业合作社	公司监事林华成持股
上海东高蔬果专业合作社	公司董事施文荣持股公司

(四) 关联交易情况

1、其他关联交易

(五) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年6月30日	2017年6月30日
上海绿色田野农产品专业合作社	采购	市场价格	-	4,088,397.00
合计			-	4,088,397.00

十、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司不存在应披露的承诺事项。

截至2018年6月30日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	190,332.79	100.00	1,903.33	1.00	188,429.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	190,332.79	100.00	1,903.33	1.00	188,429.46

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,408,232.81	100.00	14,082.33	1.00	1,394,150.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,408,232.81	100.00	14,082.23	1.00	1,394,150.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	190,332.79	1,903.33	1.00
合计	190,332.79	1,903.33	1.00

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,408,232.81	14,082.33	1.00
合计	1,408,232.81	14,082.33	1.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年6月30日
收回坏账准备金额	12,179.00

3、按欠款方归集期末余额前五名的应收账款

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海市静安区彭浦新村幼儿园伙食团	非关联方	43,956.91	1年以内	23.09
上海市震旦外国语幼儿园	非关联方	36,368.00	1年以内	19.11
上海市浦东新区东方锦绣幼儿园	非关联方	29,081.63	1年以内	15.28
上海浦东新区民办小风车金桥丽都幼儿园	非关联方	25,433.76	1年以内	13.36
上海张江经典幼儿园	非关联方	15,091.39	1年以内	7.93
合计		149,931.69		78.77

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	746,684.00	100.00	7,466.84	1.00	739,217.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	746,684.00	100.00	7,466.84	1.00	739,217.16

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	790,125.10	100.00	36,648.61	4.64	753,476.49

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	790,125.10	100.00	36,648.61	4.64	753,476.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	746,684.00	7,466.84	1.00
合计	746,684.00	7,466.84	1.00

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	71,441.10	714.41	1.00
1-2年	718,684.00	35,934.20	5.00
合计	790,125.10	36,648.61	4.64

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
押金	746,684.00	772,184.00
代扣代缴款		17,941.10
合计	746,684.00	790,125.10

3、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年6月30日
本期转回坏账准备	29,181.77

(三) 长期股权投资

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	1,403,839.95		1,403,839.95	1,403,839.95		1,403,839.95
合计	1,403,839.95		1,403,839.95	1,403,839.95		1,403,839.95

1、对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海乒乓响餐饮管理有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海东岸农产品有限公司	1,303,839.95			1,303,839.95		
合计	1,403,839.95			1,403,839.95		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	67,354,317.76	55,332,916.05	56,441,622.79	47,024,425.66
其他业务				
合计	67,354,317.76	55,332,916.05	56,441,622.79	47,024,425.66

2、主营业务（分产品）

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
农副产品	67,354,317.76	55,332,916.05	56,441,622.79	47,024,425.66
合计	67,354,317.76	55,332,916.05	56,441,622.79	47,024,425.66

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	460,985.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	115,246.26	
少数股东权益影响额		
合计	345,738.88	

(二) 净资产收益率

2018年1-6月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.62	0.26	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.15	0.20	-

上海乒乓响农副产品配送股份有限公司
二〇一八年八月二十二