

香飘飘食品股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

# 香飘飘食品股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

|    | 目录                    | 页次   |
|----|-----------------------|------|
| 一、 | 审计报告                  | 1-5  |
| 二、 | 财务报表                  |      |
|    | 合并资产负债表和公司资产负债表       | 1-4  |
|    | 合并利润表和公司利润表           | 5-6  |
|    | 合并现金流量表和公司现金流量表       | 7-8  |
|    | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 9-12 |
|    | 财务报表附注                | 1-79 |

## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZF10111 号

香飘飘食品股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了香飘飘食品股份有限公司（以下简称香飘飘）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了香飘飘 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于香飘飘，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。

| 关键审计事项  | 该事项在审计中是如何应对的  |
|---|--|
| <p>(一) 销售收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十三所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释二十七。</p> <p>香飘飘主营业务为奶茶产品的研发、生产和销售，主要产品为“香飘飘”品牌杯装奶茶和液体奶茶。香飘飘 2018 年度实现的主营业务收入为人民币 322,346.68 万元，根据不同的业务类型，收入确认时点如下：</p> <p>(1) 经销模式：经客户签收确认后，确认收入；</p> <p>(2) 电商平台销售：直营店模式销售以款项到账时间确认收入，寄售代销模式销售以收到代销结算清单确认收入；</p> <p>(3) 出口销售模式：货物在指定的装运港装船，并按照约定办妥报关手续且货物离岸后确认收入。</p> <p>由于收入是香飘飘的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将香飘飘的收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>我们针对香飘飘销售产品收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1)对香飘飘收入确认相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>(2)结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(3)取得主要收入客户的期末经销商库存数量，查看库存数量是否在合理范围内；</p> <p>(4)结合公司的返利政策和促销活动开展情况复核期末返利计提的完整性和准确性；</p> <p>(5)执行细节测试，核对发票、销售合同、出库单、签收单，对本期收入金额进行函证，审计销售收入的真实性；</p> <p>(6)针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> |

#### 四、 其他信息

香飘飘管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括香飘飘 2018 年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到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

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，管理层负责评估香飘飘的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督香飘飘的财务报告过程。

## 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，就可能导致对香飘飘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表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香飘飘不能持续经营。

(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) 就香飘飘中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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）。

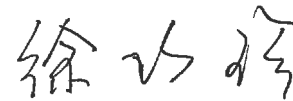
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：朱伟  
(项目合伙人)



中国注册会计师：徐巧珍



中国·上海

二〇一九年三月二十七日

香飘飘食品股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

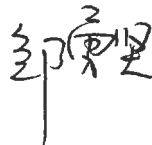
| 资产                     | 附注五  | 期末余额                    | 年初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产:                  |      |                         |                         |
| 货币资金                   | (一)  | 1,182,717,763.77        | 1,327,171,360.94        |
| 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              | (二)  | 47,653,132.68           | 81,907,586.15           |
| 预付款项                   | (三)  | 95,372,765.36           | 101,009,478.03          |
| 应收保费                   |      |                         |                         |
| 应收分保账款                 |      |                         |                         |
| 应收分保合同准备金              |      |                         |                         |
| 其他应收款                  | (四)  | 8,138,037.22            | 27,281,897.37           |
| 买入返售金融资产               |      |                         |                         |
| 存货                     | (五)  | 152,787,285.02          | 141,087,819.84          |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 | (六)  | 462,170,540.46          | 131,534,698.86          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,948,839,524.51</b> | <b>1,809,992,841.19</b> |
| 非流动资产:                 |      |                         |                         |
| 发放贷款和垫款                |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      | 18,800,000.00           | 18,800,000.00           |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 |      |                         |                         |
| 投资性房地产                 | (八)  | 17,969,387.09           | 19,288,369.26           |
| 固定资产                   | (九)  | 828,497,047.64          | 609,814,591.18          |
| 在建工程                   | (十)  | 278,191,610.58          | 49,783,691.40           |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   | (十一) | 194,348,032.05          | 185,351,758.07          |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 | (十二) | 5,944,514.40            | 1,641,914.57            |
| 递延所得税资产                | (十三) | 31,392,005.78           | 25,722,447.80           |
| 其他非流动资产                | (十四) | 15,638,539.18           | 87,471,290.76           |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>1,390,781,136.72</b> | <b>997,874,063.04</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>3,339,620,661.23</b> | <b>2,807,866,904.23</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





香飘飘食品股份有限公司

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

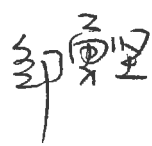
| 负债和所有者权益               | 附注五   | 期末余额                    | 年初余额                    |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债：                  |       |                         |                         |
| 短期借款                   |       |                         |                         |
| 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              | (十五)  | 392,281,165.63          | 388,209,753.60          |
| 预收款项                   | (十六)  | 247,611,254.63          | 143,231,243.60          |
| 卖出回购金融资产款              |       |                         |                         |
| 应付手续费及佣金               |       |                         |                         |
| 应付职工薪酬                 | (十七)  | 95,012,352.67           | 78,341,544.98           |
| 应交税费                   | (十八)  | 179,612,457.14          | 119,806,590.11          |
| 其他应付款                  | (十九)  | 166,232,297.20          | 9,374,046.16            |
| 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            |       |                         |                         |
| 其他流动负债                 |       |                         |                         |
| 流动负债合计                 |       | <b>1,080,749,527.27</b> | <b>738,963,178.45</b>   |
| 非流动负债：                 |       |                         |                         |
| 长期借款                   | (二十)  |                         | 109,766,000.00          |
| 应付债券                   |       |                         |                         |
| 其中：优先股                 |       |                         |                         |
| 永续债                    |       |                         |                         |
| 长期应付款                  |       |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬               |       |                         |                         |
| 预计负债                   |       |                         |                         |
| 递延收益                   | (二十一) | 42,042,251.54           | 31,490,135.01           |
| 递延所得税负债                | (三)   | 1,714,661.94            |                         |
| 其他非流动负债                |       |                         |                         |
| 非流动负债合计                |       | <b>43,756,913.48</b>    | <b>141,256,135.01</b>   |
| 负债合计                   |       | <b>1,124,506,440.75</b> | <b>880,219,313.46</b>   |
| 所有者权益：                 |       |                         |                         |
| 股本                     | (二十二) | 419,350,000.00          | 400,010,000.00          |
| 其他权益工具                 |       |                         |                         |
| 其中：优先股                 |       |                         |                         |
| 永续债                    |       |                         |                         |
| 资本公积                   | (二十三) | 613,372,336.77          | 468,125,186.79          |
| 减：库存股                  | (二十四) | 151,819,000.00          |                         |
| 其他综合收益                 |       |                         |                         |
| 专项储备                   |       |                         |                         |
| 盈余公积                   | (二十五) | 98,609,334.90           | 61,786,884.77           |
| 一般风险准备                 |       |                         |                         |
| 未分配利润                  | (二十六) | 1,235,601,548.81        | 997,725,519.21          |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | <b>2,215,114,220.48</b> | <b>1,927,647,590.77</b> |
| 少数股东权益                 |       |                         |                         |
| 所有者权益合计                |       | <b>2,215,114,220.48</b> | <b>1,927,647,590.77</b> |
| 负债和所有者权益总计             |       | <b>3,339,620,661.23</b> | <b>2,807,866,904.23</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

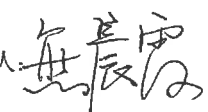
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



香飘飘食品股份有限公司

资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

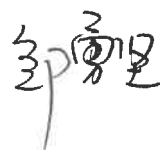
| 资产                     | 附注十五 | 期末余额                    | 年初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产:                  |      |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 502,080,636.10          | 831,994,144.17          |
| 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              | (一)  | 35,767,455.51           | 186,862,836.52          |
| 预付款项                   |      | 84,863,205.93           | 234,043,894.25          |
| 其他应收款                  | (二)  | 581,788,729.51          | 55,634,368.60           |
| 存货                     |      | 98,570,108.03           | 104,511,736.68          |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 |      | 366,189,160.20          | 129,041,596.25          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,669,259,295.28</b> | <b>1,542,088,576.47</b> |
| 非流动资产:                 |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      | 18,800,000.00           | 18,800,000.00           |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 | (三)  | 288,930,952.50          | 255,000,000.00          |
| 投资性房地产                 |      | 3,167,064.15            | 3,509,996.07            |
| 固定资产                   |      | 493,426,997.52          | 434,694,557.59          |
| 在建工程                   |      | 15,177,285.61           | 27,516,015.69           |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   |      | 116,247,875.08          | 116,362,405.48          |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      | 1,282,834.65            | 129,560.92              |
| 递延所得税资产                |      | 33,853,926.67           | 23,591,599.62           |
| 其他非流动资产                |      | 3,012,820.25            | 49,500,371.49           |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>973,899,756.43</b>   | <b>929,104,506.86</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>2,643,159,051.71</b> | <b>2,471,193,083.33</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

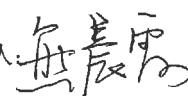
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



香飘飘食品股份有限公司

资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注十五 | 期末余额                    | 年初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 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              |      | 241,442,155.36          | 745,703,556.54          |
| 预收款项                   |      | 219,267,939.66          | 197,754,355.25          |
| 应付职工薪酬                 |      | 72,472,776.72           | 57,053,628.07           |
| 应交税费                   |      | 131,593,152.62          | 76,903,288.20           |
| 其他应付款                  |      | 351,620,186.52          | 8,523,632.12            |
| 持有待售负债                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                         |                         |
| 其他流动负债                 |      |                         |                         |
| 流动负债合计                 |      | <b>1,016,396,210.88</b> | <b>1,085,938,460.18</b> |
| 非流动负债：                 |      |                         |                         |
| 长期借款                   |      |                         | 109,766,000.00          |
| 应付债券                   |      |                         |                         |
| 其中：优先股                 |      |                         |                         |
| 永续债                    |      |                         |                         |
| 长期应付款                  |      |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬               |      |                         |                         |
| 预计负债                   |      |                         |                         |
| 递延收益                   |      | 37,028,373.92           | 25,970,474.43           |
| 递延所得税负债                |      |                         |                         |
| 其他非流动负债                |      |                         |                         |
| 非流动负债合计                |      | <b>37,028,373.92</b>    | <b>135,736,474.43</b>   |
| 负债合计                   |      | <b>1,053,424,584.80</b> | <b>1,221,674,934.61</b> |
| 所有者权益：                 |      |                         |                         |
| 股本                     |      | 419,350,000.00          | 400,010,000.00          |
| 其他权益工具                 |      |                         |                         |
| 其中：优先股                 |      |                         |                         |
| 永续债                    |      |                         |                         |
| 资本公积                   |      | 612,597,003.66          | 468,125,186.79          |
| 减：库存股                  |      | 151,819,000.00          |                         |
| 其他综合收益                 |      |                         |                         |
| 专项储备                   |      |                         |                         |
| 盈余公积                   |      | 98,609,334.90           | 61,786,884.77           |
| 未分配利润                  |      | 610,997,128.35          | 319,596,077.16          |
| 所有者权益合计                |      | <b>1,589,734,466.91</b> | <b>1,249,518,148.72</b> |
| 负债和所有者权益总计             |      | <b>2,643,159,051.71</b> | <b>2,471,193,083.33</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



香飘飘食品股份有限公司  
合并利润表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

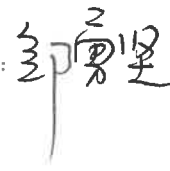
| 项目                           | 附注五   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                      |       | 3,251,089,617.98 | 2,640,383,869.53 |
| 其中: 营业收入                     | (二十七) | 3,251,089,617.98 | 2,640,383,869.53 |
| 利息收入                         |       |                  |                  |
| 已赚保费                         |       |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                     |       |                  |                  |
| 二、营业总成本                      |       | 2,893,321,122.28 | 2,330,423,190.18 |
| 其中: 营业成本                     | (二十七) | 1,938,031,482.33 | 1,578,928,810.62 |
| 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                        | (二十八) | 27,225,092.29    | 20,242,563.90    |
| 销售费用                         | (二十九) | 800,217,219.82   | 617,233,108.13   |
| 管理费用                         | (三十)  | 130,101,202.14   | 100,408,619.35   |
| 研发费用                         | (三十一) | 8,836,211.54     | 13,899,918.51    |
| 财务费用                         | (三十二) | -10,111,053.40   | -7,614,148.36    |
| 其中: 利息费用                     |       | 4,407,908.03     | 11,454,561.15    |
| 利息收入                         |       | 15,466,139.62    | 18,605,250.04    |
| 资产减值损失                       | (三十三) | -979,032.44      | 7,324,318.03     |
| 加: 其他收益                      | (三十四) | 31,404,558.03    | 4,053,930.29     |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)             | (三十五) | 13,264,103.78    | 3,491,269.73     |
| 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)           | (三十六) | -432,629.12      | -583,232.67      |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列)             |       |                  |                  |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)           |       | 402,004,528.39   | 316,922,646.70   |
| 加: 营业外收入                     | (三十七) | 843,794.06       | 28,527,739.16    |
| 减: 营业外支出                     | (三十八) | 392,880.88       | 168,339.76       |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)         |       | 402,455,441.57   | 345,282,046.10   |
| 减: 所得税费用                     | (三十九) | 87,755,961.84    | 77,515,901.86    |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)           |       | 314,699,479.73   | 267,766,144.24   |
| (一) 按经营持续性分类                 |       |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |       | 314,699,479.73   | 267,766,144.24   |
| 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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) |       | 314,699,479.73   | 267,766,144.24   |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)       |       |                  |                  |
| 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) 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          |       |                  |                  |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益           |       |                  |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益           |       |                  |                  |
| 2. 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                     |       | 314,699,479.73   | 267,766,144.24   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |       | 314,699,479.73   | 267,766,144.24   |
| 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 (元/股)             |       | 0.79             | 0.74             |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)             |       | 0.79             | 0.74             |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



香飘飘食品股份有限公司

利润表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

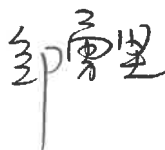
| 项目                       | 附注五 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                   | (四) | 3,413,230,448.67 | 3,296,801,430.66 |
| 减: 营业成本                  | (四) | 2,393,274,429.92 | 2,504,343,794.68 |
| 税金及附加                    |     | 17,935,841.77    | 10,963,361.10    |
| 销售费用                     |     | 749,597,682.74   | 536,641,043.47   |
| 管理费用                     |     | 89,063,502.67    | 71,094,905.37    |
| 研发费用                     |     | 8,815,052.06     | 13,865,833.58    |
| 财务费用                     |     | -599,465.74      | 9,424,147.68     |
| 其中: 利息费用                 |     | 4,407,908.03     | 11,454,561.15    |
| 利息收入                     |     | 5,853,692.46     | 1,344,318.20     |
| 资产减值损失                   |     | 23,840,802.30    | -21,424,684.09   |
| 加: 其他收益                  |     | 23,800,304.81    | 3,461,113.11     |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)         | (五) | 253,264,103.79   | 3,484,178.22     |
| 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)       |     | -414,870.60      | -462,162.97      |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)       |     | 407,952,140.95   | 178,376,157.23   |
| 加: 营业外收入                 |     | 565,802.11       | 21,489,921.95    |
| 减: 营业外支出                 |     | 306,777.77       | 45,113.25        |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     |     | 408,211,165.29   | 199,820,965.93   |
| 减: 所得税费用                 |     | 39,986,663.97    | 47,539,727.94    |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)       |     | 368,224,501.32   | 152,281,237.99   |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |     | 368,224,501.32   | 152,281,237.99   |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |     |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额            |     |                  |                  |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |     |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |     |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |     |                  |                  |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |     |                  |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |     |                  |                  |
| 2. 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                 |     | 368,224,501.32   | 152,281,237.99   |
| 七、每股收益:                  |     |                  |                  |
| (一) 基本每股收益 (元/股)         |     | 0.92             | 0.42             |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)         |     | 0.92             | 0.42             |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



香飘飘食品股份有限公司

合并现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

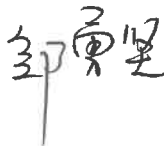
| 项目                           | 附注五  | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>         |      |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 3,899,254,150.72 | 2,921,699,859.92 |
| 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               | (四十) | 88,079,243.76    | 58,846,006.90    |
| 经营活动现金流入小计                   |      | 3,987,333,394.48 | 2,980,545,866.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 2,047,137,396.35 | 1,622,573,880.99 |
| 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              |      | 454,429,732.47   | 381,593,892.04   |
| 支付的各项税费                      |      | 230,504,087.42   | 179,146,241.89   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | (四十) | 642,045,570.79   | 691,757,067.31   |
| 经营活动现金流出小计                   |      | 3,374,116,787.03 | 2,875,071,082.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |      | 613,216,607.45   | 105,474,784.59   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>         |      |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                    |      | 1,025,764,103.78 | 1,414,631,269.73 |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | 2,000,000.00     | 2,000,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | 1,510,358.21     | 42,109.41        |
| 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               | (四十) |                  | 24,300,000.00    |
| 投资活动现金流入小计                   |      | 1,029,274,461.99 | 1,440,973,379.14 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 485,705,214.89   | 344,891,630.46   |
| 投资支付的现金                      |      | 1,307,500,000.00 | 1,503,140,000.00 |
| 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                   |      | 1,793,205,214.89 | 1,848,031,630.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额                |      | -763,930,752.90  | -407,058,251.32  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>         |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                    |      | 151,819,000.00   | 530,341,800.00   |
| 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                    |      | 531,322,842.50   | 985,924,569.88   |
| 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                   |      | 683,141,842.50   | 1,516,266,369.88 |
| 偿还债务支付的现金                    |      | 641,088,842.50   | 936,124,569.88   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |      | 41,158,565.23    | 103,312,318.49   |
| 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               | (四十) | 14,528,301.88    | 2,887,150.35     |
| 筹资活动现金流出小计                   |      | 696,775,709.61   | 1,042,324,038.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |      | -13,633,867.11   | 473,942,331.16   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    |      | -256,165.62      | 774,135.43       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        |      | -164,604,178.18  | 173,132,999.86   |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |      | 1,303,196,977.59 | 1,130,063,977.73 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |      | 1,138,592,799.41 | 1,303,196,977.59 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

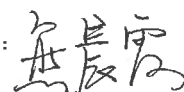
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



香飘飘食品股份有限公司

现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 4,082,513,325.74 | 4,163,499,689.11 |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 301,465,003.73   | 32,350,313.83    |
| 经营活动现金流入小计                | 4,383,978,329.47 | 4,195,850,002.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 2,740,209,578.87 | 2,843,507,387.81 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 311,076,689.50   | 270,413,206.84   |
| 支付的各项税费                   | 133,069,205.55   | 94,414,145.41    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 1,431,811,698.11 | 660,704,559.15   |
| 经营活动现金流出小计                | 4,616,167,172.03 | 3,869,039,299.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -232,188,842.56  | 326,810,703.73   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 1,025,764,103.79 | 1,371,484,178.22 |
| 取得投资收益收到的现金               | 242,000,000.00   | 2,000,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 5,488,156.53     | 1,767,896.68     |
| 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            |                  | 24,300,000.00    |
| 投资活动现金流入小计                | 1,273,252,260.32 | 1,399,552,074.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 71,412,509.75    | 235,499,203.11   |
| 投资支付的现金                   | 1,277,500,000.00 | 1,490,000,000.00 |
| 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                | 1,348,912,509.75 | 1,725,499,203.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -75,660,249.43   | -325,947,128.21  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 151,819,000.00   | 530,341,800.00   |
| 取得借款收到的现金                 | 531,322,842.50   | 985,924,569.88   |
| 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                | 683,141,842.50   | 1,516,266,369.88 |
| 偿还债务支付的现金                 | 641,088,842.50   | 936,124,569.88   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 41,158,565.23    | 103,312,318.49   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 14,528,301.88    | 2,887,150.35     |
| 筹资活动现金流出小计                | 696,775,709.61   | 1,042,324,038.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -13,633,867.11   | 473,942,331.16   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                  |                  |
|                           | -256,165.62      | 774,135.43       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |                  |                  |
|                           | -321,739,124.72  | 475,580,042.11   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           | 808,019,760.82   | 332,439,718.71   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |                  |                  |
|                           | 486,280,636.10   | 808,019,760.82   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

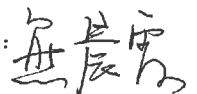
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

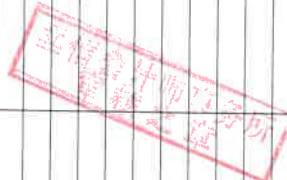


香飘飘食品股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 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 |
|                       | 优先股            | 永续债 | 其他     |  |                |        |                |      |               |        |                  |                  |       |
| 一、上年年末余额              | 400,010,000.00 |     |        |  | 468,125,186.79 |        |                |      | 61,786,884.77 |        | 997,725,519.21   | 1,927,647,590.77 |       |
| 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、本年初余额               | 400,010,000.00 |     |        |  | 468,125,186.79 |        |                |      | 61,786,884.77 |        | 997,725,519.21   | 1,927,647,590.77 |       |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 19,340,000.00  |     |        |  | 145,247,149.98 |        | 151,819,000.00 |      | 36,822,450.13 |        | 237,876,029.60   | 287,466,629.71   |       |
| (一) 综合收益总额            |                |     |        |  |                |        |                |      |               |        | 314,699,479.73   | 314,699,479.73   |       |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 19,340,000.00  |     |        |  | 145,247,149.98 |        | 151,819,000.00 |      |               |        |                  | 12,768,149.98    |       |
| 1. 所有者投入的普通股          | 19,340,000.00  |     |        |  | 132,479,000.00 |        | 151,819,000.00 |      |               |        |                  |                  |       |
| 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     |                |     |        |  |                |        |                |      |               |        |                  |                  |       |
| 4. 其他                 |                |     |        |  | 12,768,149.98  |        |                |      |               |        |                  | 12,768,149.98    |       |
| (三) 利润分配              |                |     |        |  |                |        |                |      |               |        |                  |                  |       |
| 1. 提取盈余公积             |                |     |        |  |                |        |                |      | 36,822,450.13 |        | -76,823,450.13   | -40,001,000.00   |       |
| 2. 提取一般风险准备           |                |     |        |  |                |        |                |      | 36,822,450.13 |        | -36,822,450.13   |                  |       |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |     |        |  |                |        |                |      |               |        | -40,001,000.00   | -40,001,000.00   |       |
| 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                 |                |     |        |  |                |        |                |      |               |        |                  |                  |       |
| (五) 专项储备              |                |     |        |  |                |        |                |      |               |        |                  |                  |       |
| 1. 本期提取               |                |     |        |  |                |        |                |      |               |        |                  |                  |       |
| 2. 本期使用               |                |     |        |  |                |        |                |      |               |        |                  |                  |       |
| (六) 其他                |                |     |        |  |                |        |                |      |               |        |                  |                  |       |
| 四、本期末余额               | 419,350,000.00 |     |        |  | 613,372,336.77 |        | 151,819,000.00 |      | 98,609,334.90 |        | 1,235,601,548.81 | 2,215,114,220.48 |       |



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



香飘飘食品股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期             |     |        |  |                |       |        |      |               |        |                 |        |                  |
|-----------------------|----------------|-----|--------|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|--------|------------------|
|                       | 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           | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |
|                       | 优先股            | 永续债 | 其他     |  |                |       |        |      |               |        |                 |        |                  |
| 一、上年年末余额              | 360,000,000.00 |     |        |  |                |       |        |      | 46,558,760.97 |        | 857,287,498.77  |        | 1,263,846,259.74 |
| 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、本年年末余额              | 360,000,000.00 |     |        |  |                |       |        |      | 46,558,760.97 |        | 857,287,498.77  |        | 1,263,846,259.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 40,010,000.00  |     |        |  | 468,125,186.79 |       |        |      | 15,228,123.80 |        | 140,438,020.44  |        | 663,801,331.03   |
| （一）综合收益总额             |                |     |        |  |                |       |        |      |               |        |                 |        |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 40,010,000.00  |     |        |  | 468,125,186.79 |       |        |      |               |        | 267,766,144.24  |        | 508,135,186.79   |
| 1. 所有者投入的普通股          | 40,010,000.00  |     |        |  | 468,125,186.79 |       |        |      |               |        |                 |        | 508,135,186.79   |
| 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               |                |     |        |  |                |       |        |      |               |        |                 |        |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |     |        |  |                |       |        |      | 15,228,123.80 |        | -127,328,123.80 |        | -112,100,000.00  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |     |        |  |                |       |        |      | 15,228,123.80 |        | -15,228,123.80  |        |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |     |        |  |                |       |        |      |               |        | -112,100,000.00 |        | -112,100,000.00  |
| 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                 |                |     |        |  |                |       |        |      |               |        |                 |        |                  |
| （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              | 400,010,000.00 |     |        |  | 468,125,186.79 |       |        |      | 61,786,884.77 |        | 997,725,519.21  |        | 1,927,647,590.77 |


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





香飘飘食品股份有限公司

所有者权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 上期             |                            |                |                | 本期     |      |               |                | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|----------------------------|----------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具<br>优先股<br>永续债<br>其他 | 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          |                  |
| 一、上年年末余额              | 400,010,000.00 |                            | 468,125,186.79 |                |        |      | 61,786,884.77 | 319,596,077.16 | 1,249,518,148.72 |
| 加: 会计政策变更             |                |                            |                |                |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                            |                |                |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |                            |                |                |        |      |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 400,010,000.00 |                            | 468,125,186.79 |                |        |      | 61,786,884.77 | 319,596,077.16 | 1,249,518,148.72 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 19,340,000.00  |                            | 144,471,816.87 | 151,819,000.00 |        |      | 36,822,450.13 | 291,401,051.19 | 340,216,318.19   |
| (一) 综合收益总额            |                |                            |                |                |        |      |               | 368,224,501.32 | 368,224,501.32   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 19,340,000.00  |                            | 144,471,816.87 | 151,819,000.00 |        |      |               |                | 11,992,816.87    |
| 1. 所有者投入的普通股          | 19,340,000.00  |                            | 132,479,000.00 | 151,819,000.00 |        |      |               |                |                  |
| 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     |                |                            |                |                |        |      |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |                            | 11,992,816.87  |                |        |      |               |                | 11,992,816.87    |
| (三) 利润分配              |                |                            |                |                |        |      |               |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                            |                |                |        |      |               |                |                  |
| 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                 |                |                            |                |                |        |      |               |                |                  |
| (五) 专项储备              |                |                            |                |                |        |      |               |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |                            |                |                |        |      |               |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |                            |                |                |        |      |               |                |                  |
| (六) 其他                |                |                            |                |                |        |      |               |                |                  |
| 四、本期末余额               | 419,350,000.00 |                            | 612,597,003.66 | 151,819,000.00 |        |      | 98,609,334.90 | 610,997,128.35 | 1,589,734,466.91 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



香飘飘食品股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期             |                     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|---------------------|----|----------------|-------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具<br>永续债<br>其他 | 其他 |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 一、上年年末余额              | 360,000,000.00 |                     |    |                |       |        |      | -46,558,760.97 | 294,642,962.97  | 701,201,723.94   |
| 加：会计政策变更              |                |                     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |                     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 其他                    |                |                     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 二、本年初余额               | 360,000,000.00 |                     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 40,010,000.00  |                     |    | 468,125,186.79 |       |        |      | 46,558,760.97  | 294,642,962.97  | 701,201,723.94   |
| （一）综合收益总额             |                |                     |    |                |       |        |      | 15,228,123.80  | 24,953,114.19   | 548,316,424.78   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 40,010,000.00  |                     |    | 468,125,186.79 |       |        |      |                | 152,281,237.99  | 152,281,237.99   |
| 1. 所有者投入的普通股          | 40,010,000.00  |                     |    | 468,125,186.79 |       |        |      |                |                 | 508,135,186.79   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |                     |    |                |       |        |      |                |                 | 508,135,186.79   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 4. 其他                 |                |                     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| （三）利润分配               |                |                     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                     |    |                |       |        |      | 15,228,123.80  | -127,328,123.80 | -112,100,000.00  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |                     |    |                |       |        |      | 15,228,123.80  | -15,228,123.80  |                  |
| 3. 其他                 |                |                     |    |                |       |        |      |                | -112,100,000.00 | -112,100,000.00  |
| （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                 |                |                     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| （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              | 400,010,000.00 |                     |    | 468,125,186.79 |       |        |      | 61,786,884.77  | 319,596,077.16  | 1,249,518,148.72 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

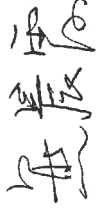
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 香飘飘食品股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

香飘飘食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原香飘飘食品有限公司(以下简称“香飘飘有限公司”)基础上整体变更设立的股份有限公司,由蒋建琪、蒋建斌、陆家华等 9 位自然人股东及宁波志同道合投资管理合伙企业(有限合伙)作为发起人,股本总额为 15,800 万股(每股面值人民币 1 元)。公司的统一社会信用代码为 91330500778299605T。公司于 2017 年 11 月在上海证券交易所上市,所属行业为酒、饮料和精制茶制造业。

截止 2018 年 12 月 31 日,公司股本总数 41,935 万股,公司注册资本为 41,935 万元,注册地:浙江省湖州经济技术开发区创业大道 888 号。公司经营范围:许可经营项目:饮料(固体饮料类、液体饮料、乳制品)生产,自产产品销售,食品生产技术咨询及产品研发,人力资源服务(凭许可证经营),货物及技术的进出口。(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)

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 27 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称                          |
|--------------------------------|
| 1、香飘飘四川食品有限公司(以下简称“四川香飘飘”)     |
| 2、天津香飘飘食品工业有限公司(以下简称“天津香飘飘”)   |
| 3、杭州香飘飘食品销售有限公司(以下简称“杭州香飘飘”)   |
| 4、宁波众合通益贸易有限公司(以下简称“宁波众合”)     |
| 5、兰芳园食品有限公司(以下简称“兰芳园”)         |
| 6、宁波同创亨达贸易有限公司(以下简称“宁波同创亨达”)   |
| 7、天津兰芳园食品有限公司(以下简称“天津兰芳园”)     |
| 8、兰芳园(广东)食品有限公司(以下简称“兰芳园(广东)”) |
| 9、天津香飘飘食品销售有限公司(以下简称“天津香飘飘销售”) |
| 10、香飘飘展览有限公司(以下简称“香飘飘展览”)      |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

## (六) 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

#### (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

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### (七) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

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。

资产负债表日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。

## (九) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值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

公司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。

本公司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的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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) 应收款项坏账准备

##### 1、 单项金额重大并单独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：

应收款项余额前十名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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：

| 确定组合的依据        |  |
|----------------|--|
| 组合 1           | 除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例 |
| 组合 2           | 不存在无法收回风险或无法收回风险极低的款项  |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |  |
| 组合 1           | 账龄分析法  |
| 组合 2           | 不计提坏账准备  |

组合 1 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 | 5.00        | 5.00         |
| 1—2 年 | 10.00       | 10.00        |
| 2—3 年 | 30.00       | 30.00        |
| 3 年以上 | 100.00      | 100.00       |

##### 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：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合实际情况分析确定坏账准备计提的比例。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、在途物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 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。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。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，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。

#### (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。

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和应支付的相关税费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、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司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；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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在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。

### (3) 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。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

### (十三) 投资性房地产

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5、10    | 5.00   | 19.00、9.50  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00       |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3—5     | 5.00   | 31.67—19.00 |

##### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

## (十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产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。

#### (2) 后续计量

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据      |
|-------|--------|---------|
| 土地使用权 | 50 年   | 预计可使用年限 |
| 软件    | 5 年    | 预计可使用年限 |

每年度终了，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。经复核，本年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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序  
截至报告期期末,公司购买兰芳园品牌使用许可，由于其使用寿命不确定，每年末进行减值测试，并根据测试结果，确定期末金额。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## (十八) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，

如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修款等。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

装修款按 5 年摊销。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

###### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类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。

## （二十二）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体收入确认时点：

经销模式：经客户签收确认后，确认收入；

电商平台销售：直营店模式销售以款项到账时间确认收入，寄售代销模式销售以收到代销结算清单确认收入；

出口销售模式：货物在指定的装运港装船，并按照约定办妥报关手续且货物离岸后确认收入。

### 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

## (二十四) 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

按照实际收到金额的时点确认计量。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。



不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

## (二十六) 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，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的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) 本公司的主要投资者个人、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。
- (11) 根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》及证券交易所颁布的相关关联方要求认定的其他关联方。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额  |
|---|------|--|
| (1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应 | 董事会  | “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，期末余额 47,653,132.68 元，年初余额 81,907,586.15 元； |

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额  |
|--|------|--|
| 付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。    |      | “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，期末余额 392,281,165.63 元，年初余额 388,209,753.60 元。 |
| (2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。 | 董事会  | 调减“管理费用”本期金额 8,836,211.54 元，上期金额 13,899,918.51 元，重分类至“研发费用”。               |

## 2、重要会计估计变更

报告期公司重要的会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

#### 1、母公司主要税种及税率

| 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 | 5%、6%、16%、17%（注） |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 7%               |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 3%               |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 2%               |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 25%              |

注：公司房屋出租收入（出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产）按照 5% 的征收率计征缴纳增值税，公司提供劳务派遣服务按 6% 计征缴纳增值税。根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】第 32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，公司销售收入增值税率由 17% 调整为 16%。

#### 2、子公司四川香飘飘主要税种及税率

| 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 | 5%、16%、17%（注） |

| 税种      | 计税依据            | 税率  |
|---------|-----------------|-----|
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征 | 7%  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计征 | 3%  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征 | 2%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征       | 15% |

注：四川香飘飘房屋出租收入（出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产）按照 5%的征收率计征缴纳增值税。根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】第 32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，四川香飘飘销售收入增值税率由 17%调整为 16%。

### 3、 子公司天津香飘飘主要税种及税率

| 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 | 6%、16%、17%（注） |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 7%            |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 3%            |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 2%            |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 25%           |

注：天津香飘飘提供劳务派遣服务按 6%计征缴纳增值税。根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】第 32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，天津香飘飘销售收入增值税率由 17%调整为 16%。

### 4、 子公司杭州香飘飘主要税种及税率

| 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 | 11%、10%、16%、17%（注） |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 7%                 |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 3%                 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 2%                 |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 25%                |

注：杭州香飘飘房屋出租收入（出租 2016 年 4 月 30 日后取得的不动产）按照 11%的征收率计征缴纳增值税。根据《财政部税务总局关于调整增值税税率

率的通知》(财税【2018】第 32 号),自 2018 年 5 月 1 日起,杭州香飘飘房屋出租收入增值税的销项税率由 11%调整为 10%,杭州香飘飘销售收入增值税率由 17%调整为 16%。

#### 5、 子公司宁波众合主要税种及税率

| 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 | 16%、17% (注) |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 7%          |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 3%          |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 2%          |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 25%         |

注:根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】第 32 号),自 2018 年 5 月 1 日起,宁波众合销售收入增值税率由 17%调整为 16%。

#### 6、 子公司兰芳园主要税种及税率

| 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 | 16%、17% (注) |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 7%          |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 3%          |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 2%          |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 25%         |

注:根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】第 32 号),自 2018 年 5 月 1 日起,兰芳园销售收入增值税率由 17%调整为 16%。

#### 7、 子公司宁波同创亨达主要税种及税率

| 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 | 16%、17% (注) |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 7%          |

| 税种      | 计税依据            | 税率  |
|---------|-----------------|-----|
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计征 | 3%  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征 | 2%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征       | 25% |

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】第 32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，宁波同创亨达销售收入增值税率由 17%调整为 16%。

#### 8、 子公司天津兰芳园主要税种及税率

| 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 | 16%、17%（注） |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 7%         |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 3%         |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 2%         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 25%        |

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】第 32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，天津兰芳园销售收入增值税率由 17%调整为 16%。

#### 9、 子公司兰芳园（广东）主要税种及税率

| 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 | 16%、17%（注） |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 7%         |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 3%         |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 2%         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 25%        |

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】第 32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，兰芳园（广东）销售收入增值税率由 17%调整为 16%。

#### 10、 子公司香飘飘展览主要税种及税率

| 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 | 16%、17%（注） |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 7%         |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 3%         |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 2%         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 25%        |

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】第 32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，香飘飘展览销售收入增值税率由 17%调整为 16%。

#### 11、 子公司天津香飘飘销售主要税种及税率

| 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 | 16%、17%（注） |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 7%         |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 3%         |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 2%         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 25%        |

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】第 32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，天津香飘飘销售销售收入增值税率由 17%调整为 16%。

#### (二) 税收优惠

根据成都市温江区国家税务局《温国税通【2018】2802 号》税务事项通知书批复，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，四川香飘飘符合西部地区鼓励类产业项目，2018 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

### 五、 合并财务报表项目注释

#### (一) 货币资金

| 项目   | 期末余额      | 年初余额      |
|------|-----------|-----------|
| 库存现金 | 37,024.28 | 61,914.64 |

| 项目     | 期末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行存款   | 1,138,555,775.13 | 1,303,135,062.95 |
| 其他货币资金 | 44,124,964.36    | 23,974,383.35    |
| 合计     | 1,182,717,763.77 | 1,327,171,360.94 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 800,000.00    | 10,500,000.00 |
| 信用证保证金    | 28,324,964.36 | 13,474,383.35 |
| 保函保证金     | 15,000,000.00 |               |
| 合计        | 44,124,964.36 | 23,974,383.35 |

截止 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 44,124,964.36 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的银行承兑汇票、信用证和保函所存入的保证金存款，具体详见“附注十二、承诺及或有事项”。

## (二) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 187,740.00    | 4,253,400.00  |
| 应收账款 | 47,465,392.68 | 77,654,186.15 |
| 合计   | 47,653,132.68 | 81,907,586.15 |

### 1、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额       | 年初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 187,740.00 | 4,253,400.00 |
| 合计     | 187,740.00 | 4,253,400.00 |

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 611,450.00 |           |
| 合计     | 611,450.00 |           |

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |              |          | 年初余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) | 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  | 49,963,584.40 | 100.00 | 2,498,191.72 | 5.00     | 81,741,251.19 | 100.00 | 4,087,065.04 | 5.00     | 77,654,186.15 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |        |              |          |               |
| 合计                    | 49,963,584.40 | 100.00 | 2,498,191.72 |          | 81,741,251.19 | 100.00 | 4,087,065.04 |          | 77,654,186.15 |



期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 49,963,534.40 | 2,498,176.72 | 5.00     |
| 2 至 3 年 | 50.00         | 15.00        | 30.00    |
| 合计      | 49,963,584.40 | 2,498,191.72 |          |

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,588,873.32 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 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 | 期末余额          |                 |              |
|------|---------------|-----------------|--------------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备         |
| 第一名  | 10,495,697.75 | 21.01           | 524,784.89   |
| 第二名  | 3,065,575.35  | 6.14            | 153,278.77   |
| 第三名  | 2,994,747.09  | 5.99            | 149,737.35   |
| 第四名  | 2,824,260.17  | 5.65            | 141,213.01   |
| 第五名  | 1,471,242.92  | 2.94            | 73,562.15    |
| 合计   | 20,851,523.28 | 41.73           | 1,042,576.17 |

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额          |        | 年初余额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 账面余额          | 比例 (%) | 账面余额          | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 89,404,132.99 | 93.74  | 99,530,232.75 | 98.54  |

| 账龄      | 期末余额          |        | 年初余额           |        |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|
|         | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额           | 比例(%)  |
| 1 至 2 年 | 4,489,387.09  | 4.71   | 224,528.30     | 0.22   |
| 2 至 3 年 | 224,528.30    | 0.23   | 1,254,716.98   | 1.24   |
| 3 年以上   | 1,254,716.98  | 1.32   |                |        |
| 合计      | 95,372,765.36 | 100.00 | 101,009,478.03 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：预付广告商的广告款，由于广告尚未投放，导致预付款项未结算。

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|------|---------------|-----------------|
| 第一名  | 24,293,454.36 | 25.47           |
| 第二名  | 19,674,157.95 | 20.63           |
| 第三名  | 6,603,773.41  | 6.92            |
| 第四名  | 5,343,024.80  | 5.60            |
| 第五名  | 4,584,905.62  | 4.81            |
| 合计   | 60,499,316.14 | 63.43           |

## (四) 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 年初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 8,138,037.22 | 27,281,897.37 |
| 合计    | 8,138,037.22 | 27,281,897.37 |

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别                     | 期末余额          |        |              | 年初余额          |        |              |        |  |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|--------|--|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |  |               |
|                        | 金额            | 比例 (%) |              | 金额            | 比例 (%) |              |        |  |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 1,171,445.28  | 10.86  | 1,171,445.28 | 3,394,472.45  | 10.54  | 3,394,472.45 | 100.00 |  |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 9,619,272.34  | 89.14  | 1,481,235.12 | 28,821,757.05 | 89.46  | 1,539,859.68 | 5.34   |  | 27,281,897.37 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |               |        |              |        |  |               |
| 合计                     | 10,790,717.62 | 100.00 | 2,652,680.40 | 32,216,229.50 | 100.00 | 4,934,332.13 |        |  | 27,281,897.37 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）   | 期末余额         |              |         | 计提理由   |
|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|              | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例（%） |        |
| 上海聚硕文化传媒有限公司 | 679,245.28   | 679,245.28   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 江苏天宇机械有限公司   | 492,200.00   | 492,200.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计           | 1,171,445.28 | 1,171,445.28 |         |        |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额         |              |         |
|---------|--------------|--------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 3,851,212.25 | 192,560.60   | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 2,238,817.58 | 223,881.77   | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 3,520,642.51 | 1,056,192.75 | 30.00   |
| 3 年以上   | 8,600.00     | 8,600.00     | 100.00  |
| 合计      | 9,619,272.34 | 1,481,235.12 |         |

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 153,784.63 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额         |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 2,127,867.10 |

其中重要的其他应收款核销情况：

| 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 | 款项是否因关联交易产生 |
|---------------|---------|--------------|------|---------|-------------|
| 湖州德美纸制品有限公司   | 其他      | 1,127,867.10 | 无法收回 | 总经理审批   | 否           |
| 北京动起来文化传媒有限公司 | 保证金     | 1,000,000.00 | 无法收回 | 总经理审批   | 否           |
| 合计            |         | 2,127,867.10 |      |         |             |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 保证金   | 7,847,333.76  | 26,171,818.02 |
| 房租及押金 | 478,437.64    | 325,805.65    |
| 备用金   | 172,000.00    | 67,500.00     |
| 其他    | 2,292,946.22  | 5,651,105.83  |
| 合计    | 10,790,717.62 | 32,216,229.50 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------|--------------|-------|-------------------------|--------------|
| 第一名  | 保证金  | 2,240,000.00 | 2-3 年 | 20.76                   | 672,000.00   |
| 第二名  | 保证金  | 1,772,495.25 | 1-2 年 | 16.43                   | 177,249.53   |
| 第三名  | 保证金  | 1,200,000.00 | 1 年以内 | 11.12                   | 60,000.00    |
| 第四名  | 保证金  | 733,760.00   | 2-3 年 | 6.80                    | 220,128.00   |
| 第五名  | 其他   | 679,245.28   | 2-3 年 | 6.29                    | 679,245.28   |
| 合计   |      | 6,625,500.53 |       | 61.40                   | 1,808,622.81 |

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

| 项目     | 期末余额           |            |                | 年初余额           |            |                |
|--------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|        | 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    | 85,009,802.76  | 494,065.98 | 84,515,736.78  | 79,643,371.62  | 286,018.25 | 79,357,353.37  |
| 在产品    | 33,226,426.97  | 154,055.95 | 33,072,371.02  | 20,185,748.69  | 521,557.66 | 19,664,191.03  |
| 库存商品   | 15,042,245.08  |            | 15,042,245.08  | 34,929,251.72  |            | 34,929,251.72  |
| 发出商品   | 19,884,434.67  |            | 19,884,434.67  | 6,620,785.55   |            | 6,620,785.55   |
| 委托加工物资 | 272,497.47     |            | 272,497.47     | 516,238.17     |            | 516,238.17     |
| 合计     | 153,435,406.95 | 648,121.93 | 152,787,285.02 | 141,895,395.75 | 807,575.91 | 141,087,819.84 |

## 2、 存货跌价准备

| 项目  | 年初余额       | 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 |            |
| 原材料 | 286,018.25 | 523,097.58 |    | 315,049.85 |    | 494,065.98 |
| 在产品 | 521,557.66 | 240,527.93 |    | 608,029.64 |    | 154,055.95 |
| 合计  | 807,575.91 | 763,625.51 |    | 923,079.49 |    | 648,121.93 |

## 3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

### (六) 其他流动资产

| 项目               | 期末余额           | 年初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 理财产品             | 418,000,000.00 | 125,000,000.00 |
| 待认证进项税额          | 14,615,607.70  | 1,573,247.92   |
| 待抵扣进项税额          | 12,383,229.32  | 1,604,690.63   |
| 未交增值税            | 12,167,684.88  |                |
| 预交所得税            | 368,390.34     |                |
| 支付宝等交易平台未提现余额及其他 | 4,635,628.22   | 3,356,760.31   |
| 合计               | 462,170,540.46 | 131,534,698.86 |

### (七) 可供出售金融资产

#### 1、 可供出售金融资产情况

| 项目       | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售权益工具 | 18,800,000.00 |      | 18,800,000.00 | 18,800,000.00 |      | 18,800,000.00 |
| 其中：按成本计量 | 18,800,000.00 |      | 18,800,000.00 | 18,800,000.00 |      | 18,800,000.00 |
| 合计       | 18,800,000.00 |      | 18,800,000.00 | 18,800,000.00 |      | 18,800,000.00 |

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位                   | 账面余额          |      |      |               | 减值准备 |      |      | 在被投资单位持股<br>比例(%) | 本期现金红利       |
|-------------------------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|-------------------|--------------|
|                         | 年初            | 本期增加 | 本期减少 | 期末            | 年初   | 本期增加 | 本期减少 |                   |              |
| 湖州经济开发区永信小额贷款<br>股份有限公司 | 18,800,000.00 |      |      | 18,800,000.00 |      |      |      | 10.00             | 2,000,000.00 |
| 合计                      | 18,800,000.00 |      |      | 18,800,000.00 |      |      |      | 10.00             | 2,000,000.00 |

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目           | 房屋、建筑物        | 土地使用权        | 合计            |
|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值      |               |              |               |
| (1) 年初余额     | 25,588,776.63 | 3,641,603.27 | 29,230,379.90 |
| (2) 本期增加金额   |               |              |               |
| (3) 本期减少金额   | 342,518.91    |              | 342,518.91    |
| —转入固定资产      | 342,518.91    |              | 342,518.91    |
| (4) 期末余额     | 25,246,257.72 | 3,641,603.27 | 28,887,860.99 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 |               |              |               |
| (1) 年初余额     | 9,553,889.65  | 388,120.99   | 9,942,010.64  |
| (2) 本期增加金额   | 1,198,646.24  | 72,832.06    | 1,271,478.30  |
| —计提或摊销       | 1,198,646.24  | 72,832.06    | 1,271,478.30  |
| (3) 本期减少金额   | 295,015.04    |              | 295,015.04    |
| —转入固定资产      | 295,015.04    |              | 295,015.04    |
| (4) 期末余额     | 10,457,520.85 | 460,953.05   | 10,918,473.90 |
| 3. 减值准备      |               |              |               |
| (1) 年初余额     |               |              |               |
| (2) 本期增加金额   |               |              |               |
| (3) 本期减少金额   |               |              |               |
| (4) 期末余额     |               |              |               |
| 4. 账面价值      |               |              |               |
| (1) 期末账面价值   | 14,788,736.87 | 3,180,650.22 | 17,969,387.09 |
| (2) 年初账面价值   | 16,034,886.98 | 3,253,482.28 | 19,288,369.26 |

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 828,497,047.64 | 609,814,591.18 |
| 合计   | 828,497,047.64 | 609,814,591.18 |



2、 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备及其他       | 合计               |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 1. 账面原值    |                |                |               |               |                  |
| (1) 年初余额   | 373,003,178.69 | 426,244,776.43 | 12,493,362.01 | 18,124,833.35 | 829,866,150.48   |
| (2) 本期增加金额 | 169,771,401.13 | 106,506,817.35 | 564,500.74    | 5,737,566.68  | 282,580,285.90   |
| —购置        | 5,445,976.60   | 6,577,140.54   | 564,500.74    | 3,609,144.51  | 16,196,762.39    |
| —在建工程转入    | 163,982,905.62 | 99,929,676.81  |               | 2,128,422.17  | 266,041,004.60   |
| —投资性房地产转入  | 342,518.91     |                |               |               | 342,518.91       |
| (3) 本期减少金额 |                | 3,199,016.11   | 737,730.26    | 374,799.40    | 4,311,545.77     |
| —处置或报废     |                | 3,199,016.11   | 737,730.26    | 374,799.40    | 4,311,545.77     |
| (4) 期末余额   | 542,774,579.82 | 529,552,577.67 | 12,320,132.49 | 23,487,600.63 | 1,108,134,890.61 |
| 2. 累计折旧    |                |                |               |               |                  |
| (1) 年初余额   | 95,804,619.36  | 103,663,070.28 | 8,877,104.84  | 11,706,764.82 | 220,051,559.30   |
| (2) 本期增加金额 | 16,890,072.09  | 41,725,845.26  | 945,512.89    | 2,393,316.47  | 61,954,746.71    |
| —计提        | 16,595,057.05  | 41,725,845.26  | 945,512.89    | 2,393,316.47  | 61,659,731.67    |
| —投资性房地产转入  | 295,015.04     |                |               |               | 295,015.04       |
| (3) 本期减少金额 |                | 1,346,976.08   | 682,504.13    | 338,982.83    | 2,368,463.04     |
| —处置或报废     |                | 1,346,976.08   | 682,504.13    | 338,982.83    | 2,368,463.04     |
| (4) 期末余额   | 112,694,691.45 | 144,041,939.46 | 9,140,113.60  | 13,761,098.46 | 279,637,842.97   |
| 3. 减值准备    |                |                |               |               |                  |
| (1) 年初余额   |                |                |               |               |                  |

香飘飘食品股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| (2) 本期增加金额 |                |                |              |              |                |
| (3) 本期减少金额 |                |                |              |              |                |
| (4) 期末余额   |                |                |              |              |                |
| 4. 账面价值    |                |                |              |              |                |
| (1) 期末账面价值 | 430,079,888.37 | 385,510,638.21 | 3,180,018.89 | 9,726,502.17 | 828,497,047.64 |
| (2) 年初账面价值 | 277,198,559.33 | 322,581,706.15 | 3,616,257.17 | 6,418,068.53 | 609,814,591.18 |

- 3、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目            | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|----------------|------------|
| 兰芳园（广东）厂房及生活楼 | 163,982,905.62 | 正在办理中      |
| 合计            | 163,982,905.62 |            |

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额           | 年初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 278,191,610.58 | 49,783,691.40 |
| 合计   | 278,191,610.58 | 49,783,691.40 |

2、 在建工程情况

| 项目      | 期末余额           |      |                | 年初余额          |      |               |
|---------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 待安装设备   | 196,603,623.72 |      | 196,603,623.72 | 27,516,015.69 |      | 27,516,015.69 |
| 新厂房工程项目 | 81,587,986.86  |      | 81,587,986.86  | 22,267,675.71 |      | 22,267,675.71 |
| 合计      | 278,191,610.58 |      | 278,191,610.58 | 49,783,691.40 |      | 49,783,691.40 |

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称            | 预算数 | 年初余额          | 本期增加金额         | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额           | 工程累计<br>投入占<br>预算比例<br>(%) | 工程进度    | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期<br>利息资本<br>化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金来源    |
|-----------------|-----|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------------------|---------|---------------|----------------------|---------------------|---------|
| 兰芳园(广东)液奶生产线    |     |               | 160,933,949.18 |                |              | 160,933,949.18 |                            | 安装中     |               |                      |                     | 自筹及募集资金 |
| 兰芳园(广东)厂房及生活楼   |     | 7,819,074.60  | 156,163,831.02 | 163,982,905.62 |              |                |                            | 100.00% |               |                      |                     | 自筹及募集资金 |
| 天津香飘飘二期厂房工程     |     | 14,448,601.11 | 67,139,385.75  |                |              | 81,587,986.86  |                            | 建设中     |               |                      |                     | 自筹      |
| 香飘飘前处理调馅线       |     | 13,948,717.96 | 7,318,084.98   | 21,266,802.94  |              |                |                            | 100.00% |               |                      |                     | 自筹      |
| 香飘飘制袋填充机        |     | 8,875,344.01  |                | 8,875,344.01   |              |                |                            | 100.00% |               |                      |                     | 自筹      |
| 香飘飘博世灌装机        |     |               | 31,350,646.71  | 31,350,646.71  |              |                |                            | 100.00% |               |                      |                     | 自筹      |
| 香飘飘包装机          |     |               | 11,462,622.22  | 11,462,622.22  |              |                |                            | 100.00% |               |                      |                     | 自筹      |
| 香飘飘装箱机          |     |               | 4,291,379.30   |                |              | 4,291,379.30   |                            | 安装中     |               |                      |                     | 自筹      |
| 香飘飘液奶果汁茶设备改造    |     |               | 3,137,931.03   |                |              | 3,137,931.03   |                            | 安装中     |               |                      |                     | 自筹      |
| 香飘飘一、二线码垛机移位改造  |     |               | 2,801,724.14   |                |              | 2,801,724.14   |                            | 安装中     |               |                      |                     | 自筹      |
| 香飘飘污水处理工程       |     |               | 2,184,326.02   |                |              | 2,184,326.02   |                            | 安装中     |               |                      |                     | 自筹      |
| 四川香飘飘全自动单杯智能裹包机 |     |               | 2,027,672.41   | 2,027,672.41   |              |                |                            | 100.00% |               |                      |                     | 自筹      |
| 合计              |     | 45,091,737.68 | 448,811,552.76 | 238,965,993.91 |              | 254,937,296.53 |                            |         |               |                      |                     |         |

### 4、期末无在建工程减值情况。

## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权          | 软件           | 品牌使用许可        | 商标权        | 合计             |
|------------|----------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 1. 账面原值    |                |              |               |            |                |
| (1) 年初余额   | 125,999,700.26 | 4,382,072.38 | 65,612,512.25 | 463,575.53 | 196,457,860.42 |
| (2) 本期增加金额 | 10,630,000.00  | 1,600,488.96 |               |            | 12,230,488.96  |
| —购置        | 10,630,000.00  | 1,600,488.96 |               |            | 12,230,488.96  |
| (3) 本期减少金额 |                |              |               |            |                |
| (4) 期末余额   | 136,629,700.26 | 5,982,561.34 | 65,612,512.25 | 463,575.53 | 208,688,349.38 |
| 2. 累计摊销    |                |              |               |            |                |
| (1) 年初余额   | 7,762,876.67   | 3,310,466.71 |               | 32,758.97  | 11,106,102.35  |
| (2) 本期增加金额 | 2,535,079.85   | 633,617.18   |               | 65,517.95  | 3,234,214.98   |
| —计提        | 2,535,079.85   | 633,617.18   |               | 65,517.95  | 3,234,214.98   |
| (3) 本期减少金额 |                |              |               |            |                |
| (4) 期末余额   | 10,297,956.52  | 3,944,083.89 |               | 98,276.92  | 14,340,317.33  |
| 3. 减值准备    |                |              |               |            |                |
| (1) 年初余额   |                |              |               |            |                |
| (2) 本期增加金额 |                |              |               |            |                |
| (3) 本期减少金额 |                |              |               |            |                |
| (4) 期末余额   |                |              |               |            |                |
| 4. 账面价值    |                |              |               |            |                |
| (1) 期末账面价值 | 126,331,743.74 | 2,038,477.45 | 65,612,512.25 | 365,298.61 | 194,348,032.05 |
| (2) 年初账面价值 | 118,236,823.59 | 1,071,605.67 | 65,612,512.25 | 430,816.56 | 185,351,758.07 |

说明：公司购买的兰芳园品牌使用许可原值 6,561.25 万元，由于其使用寿命不确定，不进行摊销，在每年末采用现金流量法对品牌使用许可价值进行减值测试，并根据测试结果，确定期末金额。截止 2018 年 12 月 31 日，品牌使用许可未来现金流量现值高于账面价值，不存在减值迹象。

## (十二) 长期待摊费用

| 项目   | 年初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修改造 | 1,641,914.57 | 4,562,634.01 | 1,451,516.43 |        | 4,753,032.15 |
| 周转工具 |              | 1,258,706.89 | 67,224.64    |        | 1,191,482.25 |
| 合计   | 1,641,914.57 | 5,821,340.90 | 1,518,741.07 |        | 5,944,514.40 |

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额           |               | 年初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 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    | 5,798,994.04   | 1,442,884.12  | 9,828,973.08   | 2,457,232.96  |
| 内部交易未实现利润 | 47,435.24      | 11,858.81     | 9,628,477.00   | 2,407,119.25  |
| 递延收益      | 39,992,251.54  | 9,946,553.44  | 29,290,135.01  | 7,253,363.94  |
| 预提返利及补贴   | 55,578,279.42  | 13,894,569.86 | 54,418,926.59  | 13,604,731.65 |
| 未弥补亏损     | 5,329,758.21   | 1,332,439.55  |                |               |
| 限制性股票激励   | 19,436,700.00  | 4,763,700.00  |                |               |
| 合计        | 126,183,418.45 | 31,392,005.78 | 103,166,511.68 | 25,722,447.80 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目          | 期末余额         |              | 年初余额     |         |
|-------------|--------------|--------------|----------|---------|
|             | 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 |
| 固定资产折旧一次性扣除 | 8,242,228.49 | 1,714,661.94 |          |         |
| 合计          | 8,242,228.49 | 1,714,661.94 |          |         |

3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 4,590,881.87 | 6,451,533.19 |
| 合计    | 4,590,881.87 | 6,451,533.19 |

注：2018 年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为子公司宁波众合、天津兰芳园、兰芳园（广东）和香飘飘展览的可抵扣亏损，因当期不能确定未来是否能够取得足够的应纳税所得额，故未确认递延所得税资产。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份     | 期末余额         | 年初余额         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2021 年 |              | 894,296.01   |    |
| 2022 年 | 512,856.79   | 5,557,237.18 |    |
| 2023 年 | 4,078,025.08 |              |    |
| 合计     | 4,590,881.87 | 6,451,533.19 |    |

**(十四) 其他非流动资产**

| 项目       | 期末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 预付设备、工程款 | 15,638,539.18 | 87,471,290.76 |
| 合计       | 15,638,539.18 | 87,471,290.76 |

**(十五) 应付票据及应付账款**

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 8,000,000.00   | 35,000,000.00  |
| 应付账款 | 384,281,165.63 | 353,209,753.60 |
| 合计   | 392,281,165.63 | 388,209,753.60 |

**1、 应付票据**

| 种类     | 期末余额         | 年初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 8,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 合计     | 8,000,000.00 | 35,000,000.00 |

本期末无已到期未支付的应付票据。

**2、 应付账款**

(1) 应付账款列示:

| 项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 380,212,766.52 | 352,107,212.96 |
| 1-2年  | 3,012,746.01   | 373,315.90     |
| 2-3年  | 371,400.50     | 61,948.99      |
| 3年以上  | 684,252.60     | 667,275.75     |
| 合计    | 384,281,165.63 | 353,209,753.60 |

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

**(十六) 预收款项**

**1、 预收款项列示**

| 项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 247,141,071.04 | 142,664,265.58 |

| 项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1-2 年 | 215,483.73     | 412,084.78     |
| 2-3 年 | 116,314.35     | 49,433.95      |
| 3 年以上 | 138,385.51     | 105,459.29     |
| 合计    | 247,611,254.63 | 143,231,243.60 |

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 67,867,006.21 | 431,704,067.49 | 423,756,571.87 | 75,814,501.83 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 10,474,538.77 | 33,366,207.43  | 24,642,895.36  | 19,197,850.84 |
| 辞退福利         |               | 2,481,180.30   | 2,481,180.30   |               |
| 合计           | 78,341,544.98 | 467,551,455.22 | 450,880,647.53 | 95,012,352.67 |

2、 短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 60,074,221.28 | 374,105,247.30 | 372,261,477.92 | 61,917,990.66 |
| (2) 职工福利费       |               | 23,423,077.23  | 23,423,077.23  |               |
| (3) 社会保险费       | 6,723,065.73  | 21,660,454.17  | 15,650,395.41  | 12,733,124.49 |
| 其中：医疗保险费        | 5,872,774.55  | 18,669,917.72  | 13,674,033.34  | 10,868,658.93 |
| 工伤保险费           | 496,136.87    | 1,383,705.42   | 955,831.71     | 924,010.58    |
| 生育保险费           | 354,154.31    | 1,606,831.03   | 1,020,530.36   | 940,454.98    |
| (4) 住房公积金       | 652,154.00    | 9,585,377.71   | 9,479,043.71   | 758,488.00    |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 417,565.20    | 2,929,911.08   | 2,942,577.60   | 404,898.68    |
| 合计              | 67,867,006.21 | 431,704,067.49 | 423,756,571.87 | 75,814,501.83 |

3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 基本养老保险 | 10,117,149.11 | 32,331,492.60 | 23,912,837.73 | 18,535,803.98 |
| 失业保险费  | 357,389.66    | 1,034,714.83  | 730,057.63    | 662,046.86    |
| 合计     | 10,474,538.77 | 33,366,207.43 | 24,642,895.36 | 19,197,850.84 |



(十八) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 92,582,155.69  | 50,898,221.21  |
| 城市维护建设税 | 7,115,089.73   | 4,902,850.74   |
| 企业所得税   | 75,627,162.33  | 59,102,912.77  |
| 个人所得税   | 436,994.95     | 735,737.09     |
| 房产税     | 1,341,758.65   | 1,353,792.93   |
| 印花税     | 249,801.17     | 340,847.96     |
| 教育费附加   | 1,333,670.45   | 1,455,205.49   |
| 水利基金    | 33,333.54      | 46,884.94      |
| 地方教育费附加 | 889,113.64     | 970,136.98     |
| 其他      | 3,376.99       |                |
| 合计      | 179,612,457.14 | 119,806,590.11 |

(十九) 其他应付款

| 项目    | 期末余额           | 年初余额         |
|-------|----------------|--------------|
| 其他应付款 | 166,232,297.20 | 9,374,046.16 |
| 合计    | 166,232,297.20 | 9,374,046.16 |

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额           | 年初余额         |
|-----------|----------------|--------------|
| 限制性股票回购义务 | 151,819,000.00 |              |
| 保证金       | 6,671,792.71   | 2,424,685.00 |
| 预提费用      | 6,871,064.15   | 5,704,616.39 |
| 其他        | 870,440.34     | 1,244,744.77 |
| 合计        | 166,232,297.20 | 9,374,046.16 |

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十) 长期借款

长期借款分类:

| 项目   | 期末余额 | 年初余额           |
|------|------|----------------|
| 抵押借款 |      | 109,766,000.00 |
| 合计   |      | 109,766,000.00 |

(二十一) 递延收益

| 项目   | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因           |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 31,490,135.01 | 14,240,000.00 | 3,687,883.47 | 42,042,251.54 | 与资产相关的<br>政府补助 |
| 合计   | 31,490,135.01 | 14,240,000.00 | 3,687,883.47 | 42,042,251.54 |                |

涉及政府补助的项目:

| 补助项目                  | 年初余额          | 本期新增<br>补助金额  | 本期计入当期<br>损益金额 | 其他<br>变动 | 期末余额          | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|-----------------------|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|-----------------|
| 市级工业转型升级技改项目补助        | 159,999.76    |               | 80,000.04      |          | 79,999.72     | 与资产相关           |
| 天津香飘飘滨海新区重大项目建设专项资金   | 733,333.33    |               | 50,000.00      |          | 683,333.33    | 与资产相关           |
| 天津香飘飘新建厂区一期建造阶段发展资金支持 | 1,894,629.07  |               | 129,179.20     |          | 1,765,449.87  | 与资产相关           |
| 天津香飘飘滨海新区工业技改和园区建设资金  | 733,333.33    |               | 50,000.00      |          | 683,333.33    | 与资产相关           |
| 天津香飘飘工业技术改造项目贴息资金     | 1,466,666.67  |               | 100,000.00     |          | 1,366,666.67  | 与资产相关           |
| 椰果奶茶灌装生产线技术改造项目补助     | 691,698.18    |               | 176,603.76     |          | 515,094.42    | 与资产相关           |
| 杯装饮料自动化生产线技改项目补助      | 1,015,000.09  |               | 144,999.97     |          | 870,000.12    | 与资产相关           |
| 液体奶茶项目补助              | 1,239,500.00  |               | 134,000.04     |          | 1,105,499.96  | 与资产相关           |
| 新建液体奶茶和整体搬迁建设固体奶茶扶持补助 | 22,130,974.58 |               | 1,149,660.96   |          | 20,981,313.62 | 与资产相关           |
| 农产品深加工灌装生产线改造补助       | 1,425,000.00  |               | 150,000.00     |          | 1,275,000.00  | 与资产相关           |
| 年产10.36万吨液体奶生产线建设项目   |               | 14,240,000.00 | 1,523,439.50   |          | 12,716,560.50 | 与资产相关           |
| 合计                    | 31,490,135.01 | 14,240,000.00 | 3,687,883.47   |          | 42,042,251.54 |                 |

## (二十二) 股本

| 项目   | 年初余额           | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |           |    |               | 期末余额           |
|------|----------------|-----------------|----|-----------|----|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股            | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计            |                |
| 股份总额 | 400,010,000.00 | 19,340,000.00   |    |           |    | 19,340,000.00 | 419,350,000.00 |

### 变动情况说明

根据公司 2018 年第三次临时股东大会、第二届董事会第二十三次会议决议，公司向 66 名激励对象授予限制性股票 19,340,000 股，本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 12 月 7 日出具信会师报字[2018]第 ZF10709 号验资报告。

## (二十三) 资本公积

| 项目         | 年初余额           | 本期增加           |     | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|----------------|-----|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 468,125,186.79 | 132,479,000.00 | 注 1 |      | 600,604,186.79 |
| 其他资本公积     |                | 12,768,149.98  | 注 2 |      | 12,768,149.98  |
| 合计         | 468,125,186.79 | 145,247,149.98 |     |      | 613,372,336.77 |

注 1：根据公司 2018 年第三次临时股东大会、第二届董事会第二十三次会议决议，公司向 66 名激励对象授予限制性股票 19,340,000 股，收到 66 名激励对象缴纳的限制性股票认购款人民币 151,819,000.00 元，其中计入股本人民币 19,340,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 132,479,000.00 元。

注 2：限制性股票激励导致股份支付费用增加，增加资本公积 12,768,149.98 元。

## (二十四) 库存股

| 项目    | 年初余额 | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|-------|------|----------------|------|----------------|
| 限制性股票 |      | 151,819,000.00 |      | 151,819,000.00 |
| 合计    |      | 151,819,000.00 |      | 151,819,000.00 |

说明：公司本期授予职工限制性股票 19,340,000.00 股，授予价 7.85 元/股，收到限制性股票激励对象缴纳的认购款 151,819,000.00 元，确认股本 19,340,000.00 元、资本公积（股本溢价）132,479,000.00 元，同时就回购义务全额确认负债。

## (二十五) 盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 61,786,884.77 | 36,822,450.13 |      | 98,609,334.90 |
| 合计     | 61,786,884.77 | 36,822,450.13 |      | 98,609,334.90 |

注：根据公司法和本公司的章程，按母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

**(二十六) 未分配利润**

| 项目                    | 本期                 | 上期             |
|-----------------------|--------------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 997,725,519.21     | 857,287,498.77 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                    |                |
| 调整后年初未分配利润            | 997,725,519.21     | 857,287,498.77 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 314,699,479.73     | 267,766,144.24 |
| 减：提取法定盈余公积            | 36,822,450.13      | 15,228,123.80  |
| 提取任意盈余公积              |                    |                |
| 提取一般风险准备              |                    |                |
| 应付普通股股利               | 40,001,000.00（注 1） | 112,100,000.00 |
| 转作股本的普通股股利            |                    |                |
| 期末未分配利润               | 1,235,601,548.81   | 997,725,519.21 |

**项目变动及利润分配情况**

注 1：2018 年 5 月，根据 2017 年年度股东大会审议通过的《关于〈公司 2017 年度利润分配预案〉的议案》，以公司股东所持股权比例分配利润合计 40,001,000.00 元（含税）。

**(二十七) 营业收入和营业成本**

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 3,223,466,798.06 | 1,911,788,990.57 | 2,615,016,360.11 | 1,550,733,040.48 |
| 其他业务 | 27,622,819.92    | 26,242,491.76    | 25,367,509.42    | 28,195,770.14    |
| 合计   | 3,251,089,617.98 | 1,938,031,482.33 | 2,640,383,869.53 | 1,578,928,810.62 |

**(二十八) 税金及附加**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 12,509,655.10 | 8,472,875.07 |
| 教育费附加   | 5,407,629.42  | 3,584,883.55 |
| 地方教育费附加 | 3,605,086.28  | 2,389,922.36 |
| 房产税     | 3,790,486.17  | 3,926,559.91 |
| 土地使用税   | 522,191.34    | 412,393.36   |
| 车船使用税   | 15,660.00     | 15,180.00    |
| 印花税     | 1,364,647.61  | 1,440,749.65 |

| 项目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 9,736.37      |               |
| 合计 | 27,225,092.29 | 20,242,563.90 |

### (二十九) 销售费用

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 广告费   | 298,749,925.49 | 230,279,150.75 |
| 市场推广费 | 98,120,680.65  | 79,728,244.43  |
| 运费    | 123,320,948.11 | 88,304,278.53  |
| 职工薪酬  | 213,673,965.15 | 173,068,710.76 |
| 差旅费   | 29,389,695.59  | 21,916,136.65  |
| 咨询费   | 11,951,533.76  | 5,397,515.92   |
| 房租费   | 6,726,616.11   | 3,752,497.82   |
| 其他    | 18,283,854.96  | 14,786,573.27  |
| 合计    | 800,217,219.82 | 617,233,108.13 |

### (三十) 管理费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 67,707,525.91  | 50,488,519.40  |
| 股权激励费用 | 10,603,155.00  |                |
| 咨询服务费  | 9,326,761.84   | 14,801,400.97  |
| 折旧和摊销  | 11,445,641.90  | 9,519,517.32   |
| 办公费    | 9,795,399.00   | 3,278,700.13   |
| 差旅费    | 1,939,086.67   | 1,489,079.99   |
| 修理费    | 1,333,378.95   | 1,136,679.42   |
| 业务招待费  | 1,425,674.27   | 1,134,673.50   |
| 其他     | 16,524,578.60  | 18,560,048.62  |
| 合计     | 130,101,202.14 | 100,408,619.35 |

### (三十一) 研发费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 研发材料费  | 2,717,578.83 | 8,420,020.00 |
| 委外研发费用 | 2,364,658.50 | 1,905,709.35 |

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 研发人员工资 | 1,712,655.72 | 1,688,525.94  |
| 研发资产折旧 | 1,558,028.52 | 1,532,782.38  |
| 其他     | 483,289.97   | 352,880.84    |
| 合计     | 8,836,211.54 | 13,899,918.51 |

### (三十二) 财务费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 利息费用   | 4,407,908.03   | 11,454,561.15 |
| 减：利息收入 | 15,466,139.62  | 18,605,250.04 |
| 汇兑损益   | 230,192.91     | -737,509.28   |
| 其他     | 716,985.28     | 274,049.81    |
| 合计     | -10,111,053.40 | -7,614,148.36 |

### (三十三) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 坏账损失   | -1,742,657.95 | 6,433,112.05 |
| 存货跌价损失 | 763,625.51    | 891,205.98   |
| 合计     | -979,032.44   | 7,324,318.03 |

### (三十四) 其他收益

| 补助项目            | 本期发生额         | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|---------------|--------------|-------------|
| 政府补助            | 27,716,674.56 | 2,478,621.92 | 与收益相关       |
| 递延收益与资产相关政府补助转入 | 3,687,883.47  | 1,575,308.37 | 与资产相关       |
| 合计              | 31,404,558.03 | 4,053,930.29 |             |

2018 年度计入其他收益的政府补助 31,404,558.03 元，

其中：1、收到的与收益相关的政府补助 27,716,674.56 元，具体如下：

(1) 2018 年度，根据湖税通【2018】2822 号国家税务总局湖州市税务局税务事项通知书、退（抵）税申请表，公司收到湖州市财政局房产税减免税款 412,812.93 元。

(2) 2018 年度，根据湖委发【2012】72 号第九条、湖政函【2017】43 号财政体制通知，公司收到湖州市财政局工业发展专项资金 4,252,860.00 元；根据湖集（开）委【2016】76 号湖州经济技术开发区管委会、湖州南太湖产业集聚区管理委员会《关于 2017 年工业发展奖励的通知》，兰芳园收到湖州经济技术开发区管委会工业发展奖励资金 50,000.00 元。

(3) 2018 年度，根据关于启动 2017 年度湖州市区失业保险稳岗补贴工作的通知及名单公示，公司收到湖州市就业管理服务局 2017 年稳岗补贴 395,005.37 元；根据成都市就业服务管理局【2018】13 号《关于办理 2018 年稳岗补贴有关问题的通知》，四川香飘飘收到成都市财政局稳岗补贴 107,870.26 元。

(4) 2018 年度，根据已经宁波梅山保税港区审批关于申报 2017 年上半年产业扶持基金的通知，宁波同创亨达收到宁波梅山保税港区财政局产业扶持基金 3,890,000.00 元。

(5) 2018 年度，根据天津空港经济区管理委员会、天津港保税区财政局发布的投资协议，天津香飘飘收到天津港保税区财政局的企业发展金 3,050,000.00 元。

(6) 2018 年度，根据《关于香飘飘食品股份有限公司“一企一策”方案的汇报》，公司收到公司收到湖州经济技术开发区管理委员会一企一策财政补助资金 15,545,800.00 元。

(7) 2018 年度，根据湖政办发【2017】108 号湖州市人民政府办公室《关于进一步扶持大学生就业创业新十条政策（实行）的通知》以及《关于 2018 年湖州市企业赴长沙和石家庄招聘会招聘补贴审核通过单位的公示》，公司收到湖州市人力资源和社会保障局招聘补贴资金 11,726.00 元。

(8) 2018 年度，根据成都市就业服务管理局《关于办理 2018 年稳岗补贴有关问题的通知》，四川香飘飘收到成都市就业服务管理局失业动态监测补贴 600.00 元。

## 2、收到的与资产相关的政府补助 3,687,883.47 元，具体如下：

(1) 根据湖财企【2010】297 号《湖州市财政局湖州市经济委员会关于下达 2010 年度湖州市本级工业转型升级发展资金（第一批）的通知》，公司实际收到发展资金 800,000.00 元，专款用于车间技术改造。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2018 年计入其他收益的金额为 80,000.04 元。

(2) 根据津经信投资[2012]6 号《关于组织申报天津市重大工业项目专项资金的通知》，天津香飘飘实际收到专项资金拨款 1,000,000.00 元，专款用于天津香飘飘基础设施建设。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2018 年计入其他收益的金额为 50,000.00 元。

(3) 根据天津空港经济区管理委员会与香飘飘食品有限公司签订的投资合作协议，天津香飘飘实际收到发展金 5,000,000.00 元，专款用于天津香飘飘建设阶段地基与基础处理。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2018 年计入其他收益的金额为 129,179.20 元。



(4) 根据津滨经信发[2012]56 号《关于下达滨海新区 2012 年度第二批工业技术改造和工业园区建设专项资金项目计划的通知》，天津香飘飘实际收到专项资金 1,000,000.00 元，专款用于天津香飘飘基础设施建设。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2018 年计入其他收益的金额为 50,000.00 元。

(5) 根据津经信投资[2012]13 号《市经济和信息化委市财政局关于下达 2012 年天津市工业技术改造项目贴息资金计划的通知》，天津香飘飘实际收到专项资金 2,000,000.00 元，专款用于天津香飘飘基础设施建设。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2018 年计入其他收益的金额为 100,000.00 元。

(6) 根据成财企[2012]199 号《成都市财政局成都市经济和信息化委员会关于下达 2012 年第一批企业技术改造和新引进重大工业项目固定资产投资补助资金的通知》，四川香飘飘实际收到补助资金 1,560,000.00 元，用于车间生产线的改造项目。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2018 年计入其他收益的金额为 176,603.76 元。

(7) 根据湖财企【2014】345 号《湖州市财政局湖州市经济和信息化委员会关于下达 2014 年度湖州市工业强市建设发展资金（第三批）的通知》，公司于 2014 年实际收到补助资金 1,450,000.00 元，用于杯装饮料自动化生产线技改项目。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2018 年计入其他收益的金额为 144,999.97 元。

(8) 根据湖开财（区）【2017】66 号文件《关于要求拨付香飘飘食品股份有限公司产业奖励资金的申请》，公司实际收到补助资金 22,800,000.00 元，用于新建液体奶茶和整体搬迁建设固定奶茶项目。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2018 年计入其他收益的金额为 1,149,660.96 元。

(9) 根据湖财企【2016】216 号《关于下达 2016 年省工业与信息化发展财政专项资金（投资发展类）的通知》，公司于 2016 年实际收到补助资金 1,340,000.00 元，用于液体奶茶建设项目。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2018 年计入其他收益的金额为 134,000.04 元。

(10) 根据湖集（开）委【2017】10 号《关于 2016 年度工业、服务业经济发展奖励决定》以及湖财企【2016】378 号《关于下达 2016 年度工业强市建设发展资金（第二批）的通知》，公司实际收到补助资金 1,500,000.00 元用于农产品深加工灌装生产线改造。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使

用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2018 年计入其他收益的金额为 150,000.00 元。

(11) 根据湖 2025 发【2017】1 号《湖州市“中国制造 2025”试点示范城市建设工作领导小组文件——试点示范城市建设财政专项资金（第一批）的通知》，公司实际收到补助资金 14,240,000.00 元用于年产 10.36 万吨液体奶产建设项目。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2018 年计入其他收益的金额为 1,523,439.50 元

### (三十五) 投资收益

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------------|---------------|--------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 2,000,000.00  | 2,000,000.00 |
| 理财产品取得的投资收益        | 11,264,103.78 | 1,491,269.73 |
| 合计                 | 13,264,103.78 | 3,491,269.73 |

### (三十六) 资产处置收益

| 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 |
|----------|-------------|-------------|---------------|
| 固定资产处置利得 | -432,629.12 | -583,232.67 | -432,629.12   |
| 合计       | -432,629.12 | -583,232.67 | -432,629.12   |

### (三十七) 营业外收入

| 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 |
|----------|------------|---------------|---------------|
| 政府补助     | 653,400.00 | 28,406,357.10 | 653,400.00    |
| 罚款及违约金收入 | 89,803.59  | 75,411.36     | 89,803.59     |
| 其他       | 100,590.47 | 45,970.70     | 100,590.47    |
| 合计       | 843,794.06 | 28,527,739.16 | 843,794.06    |

**2018 年度收到的与收益相关的政府补助 653,400.00 元，具体如下：**

(1) 2018 年度，根据中共杭州市下城区东新街道工作委员会杭州市下城区人民政府东新街道办事处下发的东工委【2018】10 号《关于表彰 2017 年度东新街道创新型企业的决定》，杭州香飘飘收到奖励款 15,000.00 元。

(2) 2018 年度，根据（浙经信信息【2017】207 号）《关于下达 2017 年度“中国制造 2025”试点示范城市建设财政专项资金（第一批）的通知》，公司收到湖州市财政局财政专项资金 300,000.00 元。

(3) 2018 年度，根据津保管发【2015】35 号天津空港经济区管理委员会《天津港天津空港高端制造业发展专项资金管理办法、关于对保税区工业企业 2016 年经济增长给予奖补的通知》，天津香飘飘收到天津港保税区财政局补助资金 94,000.00 元。

(4) 2018 年度，根据湖集（开）委【2018】1 号文件湖州南太湖产业集聚区管理委员会、湖州经济技术开发区管理委员会《关于 2017 年度工业、科技、人才、服务业、商务经济发展奖励的决定》，公司收到湖州经济技术开发区管理委员会商务经济发展奖励资金 10,000.00 元；根据湖集（开）委【2016】78 号湖州经济技术开发区管委会、湖州南太湖产业集聚区管理委员会《关于 2017 年商务经济发展奖的通知》，兰芳园收到湖州经济技术开发区管委会商务经济发展奖励资金 10,000.00 元。

(5) 2018 年度，根据湖州市财政局、湖州市科学技术局和湖州市知识产权局《关于湖州市专利权质押贷款贴息管理暂行办法》的通知，公司收到湖州经济技术开发区管理委员会专项补助资金 31,600.00 元。

(6) 2018 年度，根据湖商务联发【2018】105 号 湖州市商务局《关于申报 2017 年度市本级外贸扶持政策的通知》，公司收到湖州市政府局财政性专项资金 83,200.00 元；兰芳园收到湖州市政府局财政性专项资金 39,600.00 元。

(7) 2018 年度，根据成都市温江区经济和信息化局关于印发《关于进一步加快工业提质增效转型升级步伐实现高端绿色科技发展的若干政策措施》实施细则的通知，四川香飘飘收到成都市财政局鼓励企业稳定增长奖励资金 70,000.00 元。

### (三十八) 营业外支出

| 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    | 30,000.00  | 34,500.00  | 30,000.00     |
| 违约金、赔偿款 | 261,264.96 | 10,593.86  | 261,264.96    |
| 其他      | 101,615.92 | 123,245.90 | 101,615.92    |
| 合计      | 392,880.88 | 168,339.76 | 392,880.88    |

### (三十九) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 89,545,862.90 | 86,635,199.10 |
| 递延所得税费用 | -1,789,901.06 | -9,119,297.24 |
| 合计      | 87,755,961.84 | 77,515,901.86 |

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 402,455,441.57 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 100,613,860.39 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -10,692,372.71 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 165,486.49     |
| 非应税收入的影响                       | -500,000.00    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 288,789.71     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,381,101.68  |
| 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 | 1,019,506.27   |
| 其他对所得税费用的影响                    | -1,758,206.63  |
| 所得税费用                          | 87,755,961.84  |

### (四十) 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     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 政府补助   | 42,610,074.56 | 30,884,979.02 |
| 收回的保证金 | 24,074,292.39 | 2,881,705.45  |
| 利息收入   | 15,466,139.62 | 18,477,137.76 |
| 租赁房屋收入 | 2,739,213.75  | 2,624,716.69  |
| 其他     | 3,189,523.44  | 3,977,467.98  |
| 合计     | 88,079,243.76 | 58,846,006.90 |

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 广告费   | 293,318,091.46 | 421,257,034.12 |
| 运费    | 120,523,294.05 | 82,819,544.63  |
| 市场推广费 | 107,067,330.15 | 77,219,115.47  |
| 差旅费   | 31,328,782.26  | 23,405,216.64  |
| 咨询费   | 26,525,974.66  | 12,637,514.58  |
| 房租费   | 11,438,318.25  | 4,571,838.60   |
| 办公费   | 7,838,422.09   | 2,314,976.68   |

| 项目  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----|----------------|----------------|
| 保证金 | 2,251,893.59   | 25,030,414.55  |
| 其他  | 41,753,464.28  | 42,501,412.04  |
| 合计  | 642,045,570.79 | 691,757,067.31 |

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额         |
|--------------|-------|---------------|
| 收到与资产相关的政府补助 |       | 24,300,000.00 |
| 合计           |       | 24,300,000.00 |

### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 上市中介服务费 | 14,528,301.88 | 2,887,150.35 |
| 合计      | 14,528,301.88 | 2,887,150.35 |

## (四十一) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 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                              | 314,699,479.73 | 267,766,144.24 |
| 加：资产减值准备                         | -979,032.44    | 7,324,318.03   |
| 固定资产折旧                           | 62,931,209.97  | 49,528,586.74  |
| 无形资产摊销                           | 3,234,214.98   | 2,220,168.17   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,518,741.07   | 662,667.67     |
| 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） | 432,629.12     | 583,232.67     |
| 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）                  | 4,664,073.65   | 10,680,425.72  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -13,264,103.78 | -3,491,269.73  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -5,669,557.98  | -9,119,297.24  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 1,714,661.94   |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -12,463,090.69 | -51,117,910.44 |

| 补充资料                  | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 33,502,399.60    | -74,882,403.43   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 210,126,832.30   | -93,104,569.44   |
| 其他                    | 12,768,149.98    | -1,575,308.37    |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 613,216,607.45   | 105,474,784.59   |
| 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               | 1,138,592,799.41 | 1,303,196,977.59 |
| 减：现金的期初余额             | 1,303,196,977.59 | 1,130,063,977.73 |
| 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          | -164,604,178.18  | 173,132,999.86   |

2、 本期不存在取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

### 3、 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额             | 年初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 1,138,592,799.41 | 1,303,196,977.59 |
| 其中：库存现金        | 37,024.28        | 61,914.64        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,138,555,775.13 | 1,303,135,062.95 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                  |                  |
| 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 | 1,138,592,799.41 | 1,303,196,977.59 |

### (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因              |
|--------|----------------|-------------------|
| 货币资金   | 44,124,964.36  | 银行承兑汇票、信用证、保函等保证金 |
| 投资性房地产 | 15,386,725.14  | 银行授信抵押            |
| 固定资产   | 169,369,368.73 | 银行授信抵押            |

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因   |
|------|----------------|--------|
| 无形资产 | 54,625,364.92  | 银行授信抵押 |
| 合计   | 283,506,423.15 |        |

### (四十三) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

| 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  | 985,673.97 |        | 6,764,877.63 |
| 其中：美元 | 985,673.93 | 6.8632 | 6,764,877.32 |
| 欧元    | 0.04       | 7.8473 | 0.31         |
| 应收账款  | 103,579.33 |        | 710,885.66   |
| 其中：美元 | 103,579.33 | 6.8632 | 710,885.66   |
| 预收款项  | 108,022.63 |        | 741,380.91   |
| 其中：美元 | 108,022.63 | 6.8632 | 741,380.91   |

### 六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 本期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、天津香飘飘销售于 2018 年 9 月成立，注册资本为人民币 5,000 万元，天津香飘飘销售于 2018 年 9 月取得天津市滨海新区市场和质量监督管理局颁发的统一社会信用代码 91120116MA06EXLJ8B 的营业执照，从 2018 年 9 月起，公司将其纳入合并范围。

2、香飘飘展览于 2018 年 10 月成立，注册资本为人民币 5,000 万元，香飘飘展览于 2018 年 10 月取得湖州市工商行政管理局湖州太湖旅游度假区分局颁发的统一社会信用代码 91330500MA2B5FH073 的营业执照，从 2018 年 10 月起，公司将其纳入合并范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

| 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    |      |
| 四川香飘飘   | 成都市   | 成都市 | 生产销售    | 100.00  |       | 设立   |
| 天津香飘飘   | 天津市   | 天津市 | 生产销售    | 35.00   | 65.00 | 设立   |
| 杭州香飘飘   | 杭州市   | 杭州市 | 批发零售    | 100.00  |       | 设立   |
| 宁波众合    | 宁波市   | 宁波市 | 批发零售    | 100.00  |       | 设立   |
| 兰芳园     | 湖州市   | 湖州市 | 批发零售    | 100.00  |       | 设立   |
| 宁波同创亨达  | 宁波市   | 宁波市 | 批发零售    | 100.00  |       | 设立   |
| 天津兰芳园   | 天津市   | 天津市 | 生产销售    | 100.00  |       | 设立   |
| 兰芳园(广东) | 江门市   | 江门市 | 生产销售    | 100.00  |       | 设立   |
| 天津香飘飘销售 | 天津市   | 天津市 | 批发零售    | 100.00  |       | 设立   |
| 香飘飘展览   | 湖州市   | 湖州市 | 会议及展览服务 | 100.00  |       | 设立   |

(二) 本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

(三) 本期未发生合营安排或联营安排。

(四) 本期未发生重要的共同经营业务。

(五) 本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会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，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。



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

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

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要与本公司以浮动利率计算的借款有关。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计算的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

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，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项 目  | 期末余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 美元折合人民币金额    | 其他外币 | 合计           |
| 货币资金 | 6,764,877.32 | 0.31 | 6,764,877.63 |
| 应收账款 | 710,885.66   |      | 710,885.66   |
| 预收款项 | 741,380.91   |      | 741,380.91   |
| 合 计  | 8,217,143.89 | 0.31 | 8,217,144.20 |

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将减少或增加净利润 16.75 万元。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### (三) 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项 目   | 期末余额           |               |               | 合计             |
|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|       | 1 年以内          | 1-3 年         | 3 年以上         |                |
| 应付账款  | 384,281,165.63 |               |               | 384,281,165.63 |
| 预收款项  | 247,611,254.63 |               |               | 247,611,254.63 |
| 其他应付款 | 37,186,147.20  | 83,500,450.00 | 45,545,700.00 | 166,232,297.20 |

## 九、 关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制人为蒋建琪、陆家华夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

金额单位：人民币万元

| 子公司名称   | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质    | 注册资本      | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 统一社会信用代码            |
|---------|-------|------|-----|-------|---------|-----------|---------|----------|---------------------|
| 四川香飘飘   | 全资子公司 | 有限公司 | 成都市 | 蒋建琪   | 生产销售    | 1,000.00  | 100.00  | 100.00   | 91510115689005871E  |
| 天津香飘飘   | 全资子公司 | 有限公司 | 天津市 | 蒋建琪   | 生产销售    | 10,000.00 | 100.00  | 100.00   | 91120118572341302K  |
| 杭州香飘飘   | 全资子公司 | 有限公司 | 杭州市 | 蒋建琪   | 批发零售    | 3,000.00  | 100.00  | 100.00   | 330103000162850     |
| 宁波众合    | 全资子公司 | 有限公司 | 宁波市 | 蒋建琪   | 批发零售    | 5,000.00  | 100.00  | 100.00   | 91330206058256383T  |
| 兰芳园     | 全资子公司 | 有限公司 | 湖州市 | 蒋建琪   | 批发零售    | 5,000.00  | 100.00  | 100.00   | 913305011MA28C89F59 |
| 宁波同创亨达  | 全资子公司 | 有限公司 | 宁波市 | 蒋建琪   | 批发零售    | 5,000.00  | 100.00  | 100.00   | 91330206MA2823G5X8  |
| 天津兰芳园   | 全资子公司 | 有限公司 | 天津市 | 蒋建琪   | 生产销售    | 3,000.00  | 100.00  | 100.00   | 91120116MA05NABH3R  |
| 兰芳园(广东) | 全资子公司 | 有限公司 | 江门市 | 蒋建琪   | 生产销售    | 3,000.00  | 100.00  | 100.00   | 91440703MA4WYWBQ98  |
| 天津香飘飘销售 | 全资子公司 | 有限公司 | 天津市 | 蒋建琪   | 批发零售    | 5,000.00  | 100.00  | 100.00   | 91120116MA06EXLJ8B  |
| 香飘飘展览   | 全资子公司 | 有限公司 | 湖州市 | 蒋建琪   | 会议及展览服务 | 5,000.00  | 100.00  | 100.00   | 91330500MA2B5FH073  |

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称     | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------|--------------|
| 杭州坐标旅行社有限公司 | 股东蒋晓莹控制的公司   |

### (四) 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

| 关联方         | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------|--------|------------|------------|
| 杭州坐标旅行社有限公司 | 接受劳务   | 128,830.18 | 394,185.72 |

#### 2、 关联担保情况

##### 本公司作为被担保方：

| 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 |
|-----|----------------|------------|------------|------------|
| 蒋建琪 | 300,000,000.00 | 2018.01.05 | 2019.01.04 | 否          |
| 蒋建琪 | 60,000,000.00  | 2016.11.03 | 2019.11.03 | 否          |
| 蒋建琪 | 90,000,000.00  | 2018.03.22 | 2019.03.21 | 否          |

截止 2018 年 12 月 31 日，关联担保情况如下：

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，蒋建琪与中国银行股份有限公司湖州市分行签订《最高额保证合同》，授信额度为 300,000,000.00 元，授信期限为 2018 年 1 月 5 日至 2019 年 1 月 4 日。在上述额度下，公司向中国银行股份有限公司湖州市分行开立 50,000,000.00 元银行保函，保函期限为 2018 年 1 月 12 日至 2019 年 1 月 11 日。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，蒋建琪与中信银行股份有限公司湖州支行签订《最高额保证合同》，授信额度为 60,000,000.00 元，授信期限为 2016 年 11 月 3 日至 2019 年 11 月 3 日。截止 2018 年 12 月 31 日，该担保额度下未发生借款或开具银行承兑汇票等业务。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，蒋建琪与中国建设银行股份有限公司湖州支行签订《最高额保证合同》，授信额度为 90,000,000.00 元，授信期限为 2018 年 3 月 22 日至 2019 年 3 月 21 日。截止 2018 年 12 月 31 日，该担保额度下未发生借款或开具银行承兑汇票等业务

### 3、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,971,688.88 | 4,101,497.56 |

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：19,340,000.00 股

公司本期行权的各项权益工具总额：19,340,000.00 股

公司本期失效的各项权益工具总额：

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：剩余 46 个月

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：以公司市价为基础确定

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据在职人员对应的权益工具估计  
本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：10,603,155.00 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：10,603,155.00 元

其他说明

- 1、 该次股权激励计划的有效期限、限售期和解除限售安排为：激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。激励计划各批次限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象获授的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

| 解锁期      | 解锁时间   | 可解锁数量占限制性股票数量比例 |
|----------|--|-----------------|
| 第一个解除限售期 | 自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止 | 15%             |

| 解锁期      | 解锁时间   | 可解锁数量占限制性股票数量比例 |
|----------|--|-----------------|
| 第二个解除限售期 | 自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 | 25%             |
| 第三个解除限售期 | 自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 | 30%             |
| 第四个解除限售期 | 自授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止 | 30%             |

2、 公司限制性股票的解除限售条件:

激励计划的解除限售考核年度为 2018-2021 年四个会计年度, 每个会计年度考核一次, 各年度业绩考核目标如下表所示:

| 解除限售期    | 达成目标 1                                   | 达成目标 2                                 |
|----------|--|--|
|          | 达成目标后的解除限售比例为 50%                        | 达成目标后的解除限售比例为 50%                      |
| 第一个解除限售期 | 以 2017 年度营业收入为基准, 2018 年度营业收入增长率不低于 20%  | 以 2017 年度净利润为基准, 2018 年度净利润增长率不低于 10%  |
| 第二个解除限售期 | 以 2017 年度营业收入为基准, 2019 年度营业收入增长率不低于 50%  | 以 2017 年度净利润为基准, 2019 年度净利润增长率不低于 35%  |
| 第三个解除限售期 | 以 2017 年度营业收入为基准, 2020 年度营业收入增长率不低于 80%  | 以 2017 年度净利润为基准, 2020 年度净利润增长率不低于 75%  |
| 第四个解除限售期 | 以 2017 年度营业收入为基准, 2021 年度营业收入增长率不低于 115% | 以 2017 年度净利润为基准, 2021 年度净利润增长率不低于 115% |

注: (1) 上述“净利润”指标均指归属于上市公司股东的净利润, 并剔除本激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

(2) 达成目标 1 后, 激励对象实际可解除限售数量为其在该解除限售期内可解除限售总量的 50%; 达成目标 2 后, 激励对象实际可解除限售数量为其在该解除限售期内可解除限售总量的 50%; 同时达成目标 1 及目标 2 后, 激励对象实际可解除限售数量为其在该解除限售期内可解除限售总量的 100%。

公司未满足上述业绩考核目标的, 所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售, 由公司回购注销, 回购价格为授予价格加上银行同期定期存款利息之和。

## 十一、政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益或冲减相关<br>成本费用损失的金额 |               | 计入当期损益或冲<br>减相关成本费用<br>损失的项目 |
|----|----|---------------|--------------------------|---------------|------------------------------|
|    |    |               | 本期发生额                    | 上期发生额         |                              |
|    |    |               | 与企业日常活动相关的政府补助           | 50,555,500.00 | 递延收益                         |

### (二) 与收益相关的政府补助

| 种类             | 金额            | 计入当期损益或冲减相关<br>成本费用损失的金额 |               | 计入当期损益或冲减相关<br>成本费用损失的项目 |
|----------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------------|
|                |               | 本期发生额                    | 上期发生额         |                          |
|                |               | 与企业日常活动相关的政府补助           | 30,195,296.48 | 27,716,674.56            |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 29,059,757.10 | 653,400.00               | 28,406,357.10 | 营业外收入                    |

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、公司以原值为 44,735,916.98 元，净值为 41,756,731.22 元的无形资产、原值为 100,432,821.12 元，净值为 93,158,861.40 元的房屋建筑物为公司向交通银行股份有限公司湖州分行的 8,000,000.00 元银行承兑汇票提供抵押担保，银行承兑汇票的期限为 2018 年 11 月 8 日至 2019 年 5 月 8 日。

2、公司以原值为 9,396,787.35 元，净值为 7,031,757.94 元的无形资产、原值为 76,782,193.78 元，净值为 37,219,328.13 元的房屋建筑物以及原值为 1,195,923.69 元，净值为 584,402.21 元的投资性房地产为公司向中国农业银行湖州经济开发区支行提供抵押担保，截止 2018 年 12 月 31 日，该担保项下未发生业务。

3、四川香飘飘以原值为 6,996,784.23 元，净值为 5,836,875.76 元的无形资产、原值为 63,127,672.86 元，净值为 38,991,179.20 元的房屋建筑物以及原值为 22,752,389.06 元，净值为 14,802,322.93 元的投资性房地产为公司向中国工商银行湖州红丰支行提供抵押担保，截止 2018 年 12 月 31 日，该担保项下未发生业务。

4、截止 2018 年 12 月 31 日，公司以 800,000.00 人民币其他货币资金为公司向交通银行股份有限公司湖州分行的 8,000,000.00 元银行承兑汇票提供质押担保，银行承兑汇票的期限为 2018 年 11 月 8 日至 2019 年 5 月 8 日。

5、截止 2018 年 12 月 31 日，公司以其他货币资金 15,000,000.00 元为公司向中国银行股份有限公司湖州市分行开立的 50,000,000.00 元银行保函提供质押担保，保函期限为 2018 年 1 月 12 日至 2019 年 1 月 11 日。

6、截止 2018 年 12 月 31 日，天津兰芳园以其他货币资金 25,320,888.00 元为天津兰芳园向中国建设银行股份有限公司天津河东支行开立的 2,940,000.00 欧元信用证提供质押担保，信用证期限为 2018 年 12 月 18 日至 2019 年 10 月 31 日。

7、截止 2018 年 12 月 31 日，兰芳园（广东）以其他货币资金 3,004,076.36 元为兰芳园（广东）向中国银行股份有限公司江门分行申请开立的 6,061,066.20 欧元国际信用证提供质押担保，信用证期限为 2018 年 4 月 13 日至 2018 年 10 月 27 日。

## （二）或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保

根据公司第二届董事会第十九次会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于为公司供应商和经销商银行授信提供担保的议案》，同意在风险可控的前提下，为符合条件的供应商、经销商在指定银行的授信额度内提供连带责任担保，担保总额不超过 50,000.00 万元，担保期限为一年。截止 2018 年 12 月 31 日，公司为经销商提供的担保金额为 5,526.00 万元，具体明细如下：

| 借款银行 | 被担保方             | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保是否<br>经履行完毕 |
|------|------------------|--------------|------------|-----------|---------------|
| 中国银行 | 湖州东森保健食品有限公司     | 1,800,000.00 | 2018/12/19 | 2019/6/17 | 否             |
| 中国银行 | 沈阳锐申商贸有限公司       | 500,000.00   | 2018/9/6   | 2019/3/5  | 否             |
| 中国银行 | 合肥润民物流有限公司       | 500,000.00   | 2018/9/7   | 2019/3/6  | 否             |
| 中国银行 | 许昌爱春商贸有限公司       | 300,000.00   | 2018/9/7   | 2019/3/6  | 否             |
| 中国银行 | 霍邱县百嘉汇商贸有限公司     | 1,100,000.00 | 2018/9/7   | 2019/3/6  | 否             |
| 中国银行 | 武汉晖捷贸易有限公司       | 1,600,000.00 | 2018/9/10  | 2019/3/11 | 否             |
| 中国银行 | 运城经济开发区千义弘商贸有限公司 | 600,000.00   | 2018/9/11  | 2019/3/8  | 否             |
| 中国银行 | 随州市康乐美商贸有限公司     | 400,000.00   | 2018/9/12  | 2019/3/11 | 否             |
| 中国银行 | 临汾龙邦食品有限公司       | 1,200,000.00 | 2018/9/12  | 2019/3/11 | 否             |
| 中国银行 | 麻城市鑫广商贸有限公司      | 1,300,000.00 | 2018/9/12  | 2019/3/11 | 否             |
| 中国银行 | 杭州淮益食品有限公司       | 1,000,000.00 | 2018/9/13  | 2019/3/12 | 否             |
| 中国银行 | 四川阳光乡村土特产贸易有限公司  | 700,000.00   | 2018/9/13  | 2019/3/12 | 否             |
| 中国银行 | 武汉市子程佰恒贸易有限公司    | 800,000.00   | 2018/9/14  | 2019/3/13 | 否             |
| 中国银行 | 青岛禹舜食品有限公司       | 500,000.00   | 2018/9/17  | 2019/3/15 | 否             |
| 中国银行 | 罗田县长和百利商贸有限公司    | 600,000.00   | 2018/9/19  | 2019/3/18 | 否             |
| 中国银行 | 太原市百联商贸有限公司      | 3,000,000.00 | 2018/9/20  | 2019/3/19 | 否             |
| 中国银行 | 武汉市华兴诚业商贸有限责任公司  | 900,000.00   | 2018/9/21  | 2019/3/20 | 否             |
| 中国银行 | 合肥喜年年商贸有限公司      | 900,000.00   | 2018/9/21  | 2019/3/20 | 否             |



香飘飘食品股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

| 借款银行 | 被担保方          | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保是否<br>经履行完毕 |
|------|---------------|--------------|------------|-----------|---------------|
| 中国银行 | 乐山志邦商贸有限公司    | 600,000.00   | 2018/9/25  | 2019/3/22 | 否             |
| 中国银行 | 南充市佳发商贸有限公司   | 1,300,000.00 | 2018/9/25  | 2019/3/22 | 否             |
| 中国银行 | 郑州旺香源商贸有限公司   | 700,000.00   | 2018/9/25  | 2019/3/22 | 否             |
| 中国银行 | 项城市赵伟商贸有限公司   | 500,000.00   | 2018/9/26  | 2019/3/25 | 否             |
| 中国银行 | 郸城县金坤商贸有限公司   | 600,000.00   | 2018/9/29  | 2019/3/28 | 否             |
| 中国银行 | 新沂市鸿途商贸有限公司   | 600,000.00   | 2018/9/29  | 2019/3/28 | 否             |
| 中国银行 | 嘉兴市轩东贸易有限公司   | 1,200,000.00 | 2018/9/30  | 2019/3/29 | 否             |
| 中国银行 | 上海翼发贸易有限公司    | 500,000.00   | 2018/10/8  | 2019/4/5  | 否             |
| 中国银行 | 常州欣旺欣商贸有限公司   | 1,000,000.00 | 2018/10/16 | 2019/4/15 | 否             |
| 中国银行 | 东阳市广丰贸易有限公司   | 1,000,000.00 | 2018/10/16 | 2019/4/12 | 否             |
| 中国银行 | 常州市闽航食品有限公司   | 1,800,000.00 | 2018/10/16 | 2019/3/11 | 否             |
| 中国银行 | 北京峰英佳琪商贸有限公司  | 400,000.00   | 2018/10/17 | 2019/4/15 | 否             |
| 中国银行 | 常州市广隆商贸有限公司   | 500,000.00   | 2018/10/17 | 2019/4/10 | 否             |
| 中国银行 | 丹阳市联顺食品商贸有限公司 | 1,400,000.00 | 2018/10/19 | 2019/4/10 | 否             |
| 中国银行 | 六安市天宇商贸有限公司   | 1,300,000.00 | 2018/10/26 | 2019/4/11 | 否             |
| 中国银行 | 广元市惠波商贸有限公司   | 1,000,000.00 | 2018/10/26 | 2019/4/10 | 否             |
| 中国银行 | 鄂州市创杰商贸有限公司   | 1,400,000.00 | 2018/10/26 | 2019/4/10 | 否             |
| 中国银行 | 武穴市汇利丰商贸有限公司  | 1,200,000.00 | 2018/10/26 | 2019/4/10 | 否             |
| 中国银行 | 黄冈市昂飞商贸有限公司   | 1,300,000.00 | 2018/10/26 | 2019/4/11 | 否             |
| 中国银行 | 台州市蒙兴商贸有限公司   | 1,200,000.00 | 2018/10/29 | 2019/4/10 | 否             |
| 中国银行 | 马鞍山市全强商贸有限公司  | 400,000.00   | 2018/10/31 | 2019/4/10 | 否             |
| 中国银行 | 南通俊秀经贸有限公司    | 2,700,000.00 | 2018/11/1  | 2019/4/16 | 否             |
| 中国银行 | 玉环鼎捷电子商务有限公司  | 900,000.00   | 2018/11/1  | 2019/4/10 | 否             |
| 中国银行 | 延安海润商贸有限公司    | 900,000.00   | 2018/11/5  | 2019/4/10 | 否             |
| 中国银行 | 张家港和进商贸有限公司   | 800,000.00   | 2018/11/6  | 2019/4/10 | 否             |
| 中国银行 | 常熟市尚品贸易有限公司   | 1,600,000.00 | 2018/11/8  | 2019/4/10 | 否             |
| 中国银行 | 徐州秦唐商贸有限公司    | 1,300,000.00 | 2018/11/12 | 2019/4/10 | 否             |
| 中国银行 | 安庆道和商贸有限公司    | 800,000.00   | 2018/11/16 | 2019/4/11 | 否             |
| 中国银行 | 黄石恒荣商贸有限公司    | 1,400,000.00 | 2018/11/23 | 2019/4/15 | 否             |
| 中国银行 | 庐江县文玲商贸有限公司   | 900,000.00   | 2018/11/26 | 2019/4/15 | 否             |
| 中国银行 | 南通金万仕贸易有限公司   | 2,200,000.00 | 2018/11/28 | 2019/4/11 | 否             |

| 借款银行   | 被担保方           | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保是否<br>经履行完毕 |
|--------|----------------|--------------|------------|-----------|---------------|
| 中国工商银行 | 福州福宝贸易有限公司     | 260,000.00   | 2018/12/25 | 2019/6/25 | 否             |
| 中国工商银行 | 晋江市香飘飘食品商贸有限公司 | 1,400,000.00 | 2018/12/17 | 2019/6/15 | 否             |
| 中国工商银行 | 南宁市宝宝旺商贸有限公司   | 400,000.00   | 2018/12/29 | 2019/6/27 | 否             |
| 中国工商银行 | 深圳市金英汇贸易有限公司   | 1,000,000.00 | 2018/12/11 | 2019/6/9  | 否             |
| 中国工商银行 | 福州好梅锦贸易有限公司    | 400,000.00   | 2018/12/14 | 2019/6/12 | 否             |
| 中国工商银行 | 厦门淳盛商贸有限公司     | 300,000.00   | 2018/12/18 | 2019/6/16 | 否             |
| 中国工商银行 | 福建省福多多工贸有限公司   | 400,000.00   | 2018/12/13 | 2019/6/11 | 否             |

(1) 2018 年 2 月 26 日，公司与中国银行股份有限公司湖州分行签订了编号为“湖营 2018 额度 002”《授信额度协议》，为湖州东森保健食品有限公司等 49 家公司在中国银行股份有限公司湖州分行的销易达业务提供担保，授信额度 30,000.00 万元，授信额度的使用期限起始日为 2018 年 2 月 26 日至 2019 年 2 月 11 日止。截止 2018 年 12 月 31 日，湖州东森保健食品有限公司等 49 家公司发生借款金额 5,110.00 万元，借款期限最迟到期日为 2019 年 6 月 17 日，湖州东森保健食品有限公司等 49 家公司的法定代表人及其配偶以完全连带责任保证方式向公司提供反担保。

(2) 2018 年 11 月 8 日，公司与中国工商银行股份有限公司湖州分行签订了编号为“2018 年营业（附保）字 1011 号”《最高额保证合同》，为福州福宝贸易有限公司等 7 家公司在中国工商银行股份有限公司湖州分行的借款提供担保，担保额度 500.00 万元，担保期间为 2018 年 11 月 8 日至 2019 年 11 月 8 日。截止 2018 年 12 月 31 日，福州福宝贸易有限公司等 7 家公司发生借款金额 416.00 万元，借款期限最迟到期日为 2019 年 6 月 27 日，福州福宝贸易有限公司等 7 家公司的法定代表人及其配偶以完全连带责任保证方式向公司提供反担保。

### 十三、资产负债表日后事项

1、2019 年 3 月 27 日，根据公司第二届董事会第二十六次会议审议通过的《2018 年度利润分配预案》，以 2018 年底总股本 41,935 万股为基数，每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），共计分配现金红利 10,483.75 万元。

2、公司于 2016 年与天津唐人影视股份有限公司签订《剧情合作协议》，公司按照协议约定支付了款项，但天津唐人影视股份有限公司未按照协议规定履行义务，公司于 2019 年 2 月对天津唐人影视股份有限公司提起诉讼，要求解除所订立的《剧情合作协议》，判令被告返还原告已支付的合同价款人民币 1,150,000.00 元。

截止本报告日，该案件尚在审理中。

#### 十四、其他重要事项

无。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额          | 年初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 应收票据 | 187,740.00    | 4,253,400.00   |
| 应收账款 | 35,579,715.51 | 182,609,436.52 |
| 合计   | 35,767,455.51 | 186,862,836.52 |

##### 1、 应收票据

###### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额       | 年初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 187,740.00 | 4,253,400.00 |
| 合计     | 187,740.00 | 4,253,400.00 |

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

###### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 611,450.00 |           |
| 合计     | 611,450.00 |           |

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据



期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 37,452,295.27 | 1,872,614.76 | 5.00    |
| 2 至 3 年 | 50.00         | 15.00        | 30.00   |
| 合计      | 37,452,345.27 | 1,872,629.76 |         |

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 7,738,395.85 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称 | 期末余额          |                |            |
|------|---------------|----------------|------------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 第一名  | 10,166,595.64 | 27.14          | 508,329.78 |
| 第二名  | 3,065,575.35  | 8.19           | 153,278.77 |
| 第三名  | 1,471,242.92  | 3.93           | 73,562.15  |
| 第四名  | 1,366,581.60  | 3.65           | 68,329.08  |
| 第五名  | 1,248,434.62  | 3.33           | 62,421.73  |
| 合计   | 17,318,430.13 | 46.24          | 865,921.51 |

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## (二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 年初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 其他应收款 | 581,788,729.51 | 55,634,368.60 |
| 合计    | 581,788,729.51 | 55,634,368.60 |

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别                     | 期末余额           |        |               | 年初余额   |               |        |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额   |               | 坏账准备   |
|                        | 金额             | 比例 (%) |               | 金额     | 比例 (%)        |        |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 679,245.28     | 0.11   | 679,245.28    | 100.00 | 1,902,272.45  | 100.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 615,748,407.74 | 99.89  | 33,959,678.23 | 5.52   | 58,666,463.60 | 96.86  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |               |        |               |        |
| 合计                     | 616,427,653.02 | 100.00 | 34,638,923.51 |        | 60,568,736.05 | 100.00 |
|                        |                |        |               |        | 4,934,367.45  |        |
|                        |                |        |               |        | 55,634,368.60 |        |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）   | 期末余额       |            |        |        |
|--------------|------------|------------|--------|--------|
|              | 其他应收账款     | 坏账准备       | 计提比例   | 计提理由   |
| 上海聚硕文化传媒有限公司 | 679,245.28 | 679,245.28 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计           | 679,245.28 | 679,245.28 |        |        |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 566,540,620.87 | 28,327,031.04 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 45,678,544.36  | 4,567,854.44  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 3,520,642.51   | 1,056,192.75  | 30.00   |
| 3 年以上   | 8,600.00       | 8,600.00      | 100.00  |
| 合计      | 615,748,407.74 | 33,959,678.23 |         |

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,832,423.16 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额         |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 1,127,867.10 |

其中重要的其他应收款核销情况：

| 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 | 款项是否因关联交易产生 |
|-------------|---------|--------------|------|---------|-------------|
| 湖州德美纸制品有限公司 | 其他      | 1,127,867.10 | 无法收回 | 总经理审批   | 否           |
| 合计          |         | 1,127,867.10 |      |         |             |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额         | 年初账面余额        |
|-------|----------------|---------------|
| 关联方往来 | 610,785,987.37 | 32,364,455.00 |
| 保证金   | 3,719,342.51   | 23,052,602.57 |
| 房租及押金 | 402,537.14     | 245,719.40    |

| 款项性质 | 期末账面余额         | 年初账面余额        |
|------|----------------|---------------|
| 其他   | 1,519,786.00   | 4,905,959.08  |
| 合计   | 616,427,653.02 | 60,568,736.05 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|------|------|----------------|--|-----------------|---------------|
| 第一名  | 关联方  | 357,845,307.21 | 1 年以内 312,267,785.01,<br>1-2 年 45,577,522.20 | 58.05           | 20,171,141.47 |
| 第二名  | 关联方  | 102,562,125.98 | 1 年以内  | 16.64           | 5,128,106.30  |
| 第三名  | 关联方  | 70,645,503.53  | 1 年以内  | 11.46           | 3,532,275.18  |
| 第四名  | 关联方  | 63,084,150.65  | 1 年以内  | 10.23           | 3,154,207.53  |
| 第五名  | 关联方  | 10,948,900.00  | 1 年以内  | 1.78            | 547,445.00    |
| 合计   |      | 605,085,987.37 |  | 98.16           | 32,533,175.48 |

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 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 | 288,930,952.50 |      | 288,930,952.50 | 255,000,000.00 |      | 255,000,000.00 |
| 合计     | 288,930,952.50 |      | 288,930,952.50 | 255,000,000.00 |      | 255,000,000.00 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|---------------|------------|------|---------------|----------|----------|
| 四川香飘飘 | 10,000,000.00 | 520,837.50 |      | 10,520,837.50 |          |          |
| 天津香飘飘 | 35,000,000.00 | 191,887.50 |      | 35,191,887.50 |          |          |
| 宁波众合  | 50,000,000.00 |            |      | 50,000,000.00 |          |          |



香飘飘食品股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

| 被投资单位   | 年初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|---------|----------------|---------------|------|----------------|--------------|--------------|
| 杭州香飘飘   | 30,000,000.00  | 3,218,227.50  |      | 33,218,227.50  |              |              |
| 兰芳园     | 50,000,000.00  |               |      | 50,000,000.00  |              |              |
| 宁波同创亨达  | 50,000,000.00  |               |      | 50,000,000.00  |              |              |
| 兰芳园(广东) | 30,000,000.00  |               |      | 30,000,000.00  |              |              |
| 天津兰芳园   |                | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00  |              |              |
| 合计      | 255,000,000.00 | 33,930,952.50 |      | 288,930,952.50 |              |              |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 3,224,597,791.35 | 2,230,021,152.76 | 2,616,441,900.64 | 1,928,460,227.65 |
| 其他业务 | 188,632,657.32   | 163,253,277.16   | 680,359,530.02   | 575,883,567.03   |
| 合计   | 3,413,230,448.67 | 2,393,274,429.92 | 3,296,801,430.66 | 2,504,343,794.68 |

(五) 投资收益

| 项目                 | 本期发生额          | 上期发生额        |
|--------------------|----------------|--------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 2,000,000.00   | 2,000,000.00 |
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 240,000,000.00 |              |
| 理财产品取得的投资收益        | 11,264,103.79  | 1,484,178.22 |
| 合计                 | 253,264,103.79 | 3,484,178.22 |

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

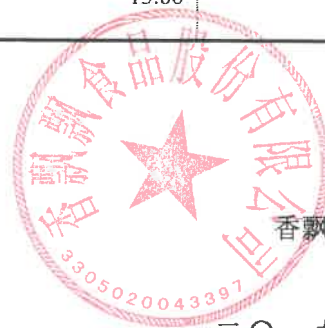
| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益  | -432,629.12   |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |               |    |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)        | 32,057,958.03 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |               |    |
| 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                                       |               |    |

香飘飘食品股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 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 | 11,264,103.78 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | 95,160.07     |    |
| 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  | -202,486.82   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |    |
| 所得税影响额  | -9,789,747.40 |    |
| 少数股东权益影响额   |               |    |
| 合计  | 32,992,358.54 |    |

(二) 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<br>(%) | 每股收益 (元) |        |
|-------------------------|-------------------|----------|--------|
|                         |                   | 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          | 15.26             | 0.79     | 0.79   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.66             | 0.70     | 0.70   |



香飘飘食品股份有限公司  
(加盖公章)

二〇一九年三月二十七日



姓名: 宋佳  
 Full name: 宋佳  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-06-05  
 Date of birth: 1975-06-05  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Work Unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 330627197506050175  
 Identity Card No.:

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

年 月 日

证书编号: 330000190382  
 No. of Certificate:  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: 浙江省注册会计师协会  
 发证日期: 年 月 日  
 Date of Issuance: 年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

年 月 日





姓名 任巧秋  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1988-08-14  
 Date of birth  
 工作单位 立信会计师事务所(浙江分所)  
 Working unit  
 身份证号码 332624198808140064  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

年 月 日

证书编号: 210000060358  
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 28 日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



年 月 日

证书序号: 0001247

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

## 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一九年七月十七日

证书有效期至:



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

