

品渥食品股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度

审计报告及财务报表

品渥食品股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-99

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA10141 号

品渥食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了品渥食品股份有限公司（以下简称品渥食品）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了品渥食品 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
2017 年度、2018 年度及 2019 年度品渥食品实现的主营业务收入分别为 1,214,049,240.05 元、1,249,962,134.52 元及 1,378,463,731.31 元，品渥食品对于商品销售收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户且金额可以确认时确认收入。根据销售合同约定，通常在发货时对商品做“发出商品”（科目）核算，对账、结算后确认收入并相应结转成本。具体详见财务报表附注三（二十一）。由于收入是品渥食品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，我们将品渥食品收入确认识别为关键审计事项。	2017 年度、2018 年度及 2019 年度与评价收入确认相关的审计程序包括以下程序： （1）了解和评价品渥食品管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）了解不同销售模式下的收入确认方式，判断不同销售模式对贵公司收入核算的影响，评价收入确认的真实性； （3）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （4）对收入和成本执行分析程序，包括：各年度分月收入、成本、毛利波动分析，主要商品收入、成本、毛利率与同行业对比分析。 （5）此外，我们采用抽样方式对商品销售收入执行了以下程序： 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、商品出库单、客户结算单等； 对各期销售收入和期末应收账款进行函证，核对客户结算系统等外部证据，审计销售收入的真实性； 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户结算单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(二) 应收账款坏账准备的估计	
截至 2017 年 12 月 31 日止, 应收账款账面价值为 121,485,180.45 元, 占资产总额的比例为 19.89%。 截至 2018 年 12 月 31 日止, 应收账款账面价值为 135,065,786.98 元, 占资产总额的比例为 20.54%。 截至 2019 年 12 月 31 日止, 应收账款账面价值为 143,154,842.72 元, 占资产总额的比例为 18.23%。 如品渥食品合并财务报表附注五、(二) 应收账款所述, 2017 年 12 月 31 日应收账款余额为 128,187,189.72 元, 坏账准备金额为 6,702,009.27 元。 2018 年 12 月 31 日应收账款余额为 142,776,922.54 元, 坏账准备金额为 7,711,135.56 元。 2019 年 12 月 31 日应收账款余额为 151,950,554.66 元, 坏账准备金额为 8,795,711.94 元。 品渥食品管理层在确定应收账款坏账准备时需要评估相关客户的信用情况, 包括可获抵押或质押物以及实际还款情况等因素。 由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及复杂的管理层判断, 因此我们将其作为关键审计事项进行关注。	2017 年度、2018 年度及 2019 年度与评价应收账款坏账准备的估计相关审计程序包括以下程序: (1) 对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试; (2) 复核应收账款坏账准备的会计政策及具体方法是否符合企业会计准则的相关规定且一贯地运用。 (3) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收账款组合的依据、单项金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等; (4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况, 并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况, 评价应收账款坏账准备计提的合理性; (5) 获取坏账准备计提表, 检查计提方法是否按照坏账政策执行; 重新计算坏账准备计提金额是否准确。

(三) 存货跌价准备的估计	
截至 2017 年 12 月 31 日止, 存货账面价值为 328,478,599.50 元, 占资产总额的比例分别为 53.79%。 截至 2018 年 12 月 31 日止, 存货账面价值为 211,031,451.76 元, 占资产总额的比例分别为 32.09%。 截至 2019 年 12 月 31 日止, 存货账面价值为 216,452,491.31 元, 占资产总额的比例分别为 27.56%。 如品渥食品合并财务报表附注五、(五) 存货所述, 2017 年 12 月 31 日存货账面余额为 338,038,733.45 元, 跌价准备金额为 9,560,133.95 元, 2018 年 12 月 31 日存货账面余额为 215,431,135.40 元, 跌价准备金额为 4,399,683.64 元, 2019 年 12 月 31 日存货账面余额为 221,621,155.42 元, 跌价准备金额为 5,168,664.11 元。 品渥食品管理层在确定存货跌价准备时需要评估库存商品的估计售价, 按照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。 由于存货为食品且金额重大, 跌价准备的评估涉及复杂的管理层判断, 因此我们将其作为关键审计事项进行关注。	2017 年度、2018 年度及 2019 年度与评价存货跌价准备的估计相关的审计程序包括以下程序: (1) 对品渥食品存货跌价准备的相关的内部控制的设计与运行进行了评估; (2) 复核存货跌价准备的会计政策及具体方法是否符合企业会计准则的相关规定且一贯地运用。 (3) 对品渥食品的库存商品实施监盘, 检查库存商品的数量及状况, 并对库存商品的批次号及保质期进行检查; (4) 获取品渥食品库存商品跌价准备计算表, 检查是否按相关会计政策执行, 检查以前年度计提的存货跌价准备当期的变化情况等, 分析存货跌价准备计提是否充分。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

品渥食品管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估品渥食品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督品渥食品的财务报告过程。

五、 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，就可能导致对品渥食品持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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品渥食品不能持续经营。

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

(6) 就品渥食品中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



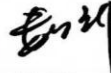
中国·上海

二〇二〇年二月十七日

品渥食品股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	199,956,493.54	124,021,130.05	59,842,929.80
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	143,154,842.72	135,065,786.98	121,485,180.45
应收款项融资				
预付款项	(三)	5,296,693.83	2,408,090.39	3,040,287.25
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)	5,646,718.00	6,381,233.08	4,854,017.67
买入返售金融资产				
存货	(五)	216,452,491.31	211,031,451.76	328,478,599.50
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	11,213,091.22	18,996,487.12	24,334,498.61
流动资产合计		581,720,330.62	497,904,179.38	542,035,513.28
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(七)	73,279.85	32,615.74	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(八)	3,363,471.40	2,544,743.20	3,225,187.76
在建工程	(九)	153,427,713.24	109,910,496.20	15,362,495.27
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十)	42,639,455.60	44,110,110.37	45,987,017.12
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十一)	58,962.26	82,547.17	
递延所得税资产	(十二)	4,022,082.81	3,050,390.77	4,079,208.22
其他非流动资产				
非流动资产合计		203,584,965.16	159,730,903.45	68,653,908.37
资产总计		785,305,295.78	657,635,082.83	610,689,421.65

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: 



品渥食品股份有限公司
合并资产负债表（续）
（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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	(十三)	12,186,957.88	23,318,037.40	
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十四)	199,682,273.23	205,172,955.79	339,281,382.20
预收款项	(十五)	15,350,843.32	2,914,190.71	15,097,489.17
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(十六)	15,767,377.70	9,161,120.28	9,081,943.78
应交税费	(十七)	33,299,513.01	25,844,231.74	30,447,044.23
其他应付款	(十八)	65,552,263.58	69,194,675.57	54,277,593.99
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(十九)	10,000,000.00	6,500,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		351,839,228.72	342,105,211.49	448,185,453.37
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	(二十)	94,848,251.31	73,500,000.00	
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				
递延所得税负债	(十二)	429,788.91	2,588,981.64	861,734.01
其他非流动负债				
非流动负债合计		95,278,040.22	76,088,981.64	861,734.01
负债合计		447,117,268.94	418,194,193.13	449,047,187.38
所有者权益：				
股本	(二十一)	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十二)	17,784,006.91	17,975,106.91	18,243,871.91
减：库存股				
其他综合收益		6,613.14	1,908.59	4,452.05
专项储备				
盈余公积	(二十三)	16,594,419.31	8,764,636.35	3,597,200.69
一般风险准备				
未分配利润	(二十四)	228,802,987.48	137,699,237.85	64,796,709.62
归属于母公司所有者权益合计		338,188,026.84	239,440,889.70	161,642,234.27
少数股东权益				
所有者权益合计		338,188,026.84	239,440,889.70	161,642,234.27
负债和所有者权益总计		785,305,295.78	657,635,082.83	610,689,421.65

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：



品渥食品股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		97,320,181.80	60,501,376.62	11,485,362.26
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(一)	170,883,932.75	144,012,083.13	165,928,067.75
应收款项融资				
预付款项		4,907,837.05	2,074,321.69	2,817,636.23
其他应收款	(二)	126,853,855.46	73,653,325.71	56,077,925.01
存货		147,633,298.45	135,913,996.40	220,307,060.26
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,693,320.12	7,855,022.05	6,713,156.33
流动资产合计		549,292,425.63	424,010,125.60	463,329,207.84
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	63,987,273.29	63,946,609.18	63,913,993.44
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		1,331,729.80	1,430,598.68	2,412,598.78
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		2,544,879.33	2,888,754.44	3,612,126.24
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		58,962.26	82,547.17	
递延所得税资产		2,174,340.03	1,825,680.46	2,945,805.23
其他非流动资产				
非流动资产合计		70,097,184.71	70,174,189.93	72,884,523.69
资产总计		619,389,610.34	494,184,315.53	536,213,731.53

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:



品渥食品股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		12,186,957.88	23,318,037.40	
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		194,299,020.52	175,947,311.80	282,466,186.08
预收款项		85,527,247.18	60,869,537.89	60,553,113.33
应付职工薪酬		11,909,966.55	7,094,233.56	7,276,890.42
应交税费		25,071,535.59	22,403,893.02	26,757,518.29
其他应付款		41,951,682.64	34,214,831.50	40,229,144.67
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		370,946,410.36	323,847,845.17	417,282,852.79
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		370,946,410.36	323,847,845.17	417,282,852.79
所有者权益：				
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		21,605,203.99	21,796,303.99	22,065,068.99
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		15,212,299.60	7,382,516.64	2,215,080.98
未分配利润		136,625,696.39	66,157,649.73	19,650,728.77
所有者权益合计		248,443,199.98	170,336,470.36	118,930,878.74
负债和所有者权益总计		619,389,610.34	494,184,315.53	536,213,731.53

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：

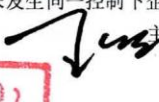
会计机构负责人：



品渥食品股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		1,379,843,874.24	1,250,269,122.27	1,215,576,943.46
其中: 营业收入	(二十五)	1,379,843,874.24	1,250,269,122.27	1,215,576,943.46
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,254,939,236.66	1,156,710,384.03	1,119,674,653.54
其中: 营业成本	(二十五)	848,191,206.83	765,356,357.47	731,750,750.32
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(二十六)	5,926,380.81	5,500,460.37	7,294,482.90
销售费用	(二十七)	372,798,687.25	355,991,815.89	352,263,422.67
管理费用	(二十八)	25,533,913.53	24,846,226.10	23,817,200.71
研发费用				
财务费用	(二十九)	2,489,048.24	5,015,524.20	4,548,796.94
其中: 利息费用	(二十九)	373,847.48	349,078.16	
利息收入	(二十九)	472,097.84	286,226.38	837,168.30
加: 其他收益	(三十)	927,669.25	249,962.32	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十一)	-3,005.29	-17,384.26	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-9,335.89	-17,384.26	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十二)	-1,027,350.26		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十三)	-768,980.47	3,629,058.32	-1,419,512.96
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		124,032,970.81	97,420,374.62	94,482,776.96
加: 营业外收入	(三十四)	7,648,464.39	7,678,293.75	5,347,885.82
减: 营业外支出	(三十五)	15,353.69	66,935.83	8,978,373.40
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		131,666,081.51	105,031,732.54	90,852,289.38
减: 所得税费用	(三十六)	32,732,548.92	26,961,768.65	27,075,364.86
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		98,933,532.59	78,069,963.89	63,776,924.52
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		98,933,532.59	78,069,963.89	63,776,924.52
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)		98,933,532.59	78,069,963.89	63,776,924.52
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		6,613.14	1,908.59	4,452.05
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,613.14	1,908.59	4,452.05
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		6,613.14	1,908.59	4,452.05
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额		6,613.14	1,908.59	4,452.05
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		98,940,145.73	78,071,872.48	63,781,376.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		98,940,145.73	78,071,872.48	63,781,376.57
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)		1.32	1.04	0.90
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.32	1.04	0.90

本财务报表期间未发生同一控制下企业合并。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: 



品渥食品股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(四)	1,134,952,712.52	940,587,894.16	1,064,234,797.41
减: 营业成本	(四)	776,421,250.64	641,854,936.35	762,305,868.11
税金及附加		3,941,326.60	3,679,588.39	3,903,759.39
销售费用		234,037,362.20	213,666,081.57	225,217,756.38
管理费用		20,510,752.53	19,491,613.43	17,854,721.64
研发费用				
财务费用		841,031.30	3,372,517.61	2,794,812.97
其中: 利息费用		373,847.48	349,078.16	
利息收入		270,917.71	197,287.48	132,960.95
加: 其他收益			249,438.77	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-9,335.89	-17,384.26	10,000,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-9,335.89	-17,384.26	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,281,096.18		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-113,542.08	3,995,446.82	-1,287,803.41
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		97,797,015.10	62,750,658.14	60,870,075.51
加: 营业外收入		6,645,133.86	7,123,698.21	5,053,694.77
减: 营业外支出		10,116.36	13,119.40	130,073.64
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		104,432,032.60	69,861,236.95	65,793,696.64
减: 所得税费用		26,134,202.98	18,186,880.33	14,814,296.46
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		78,297,829.62	51,674,356.62	50,979,400.18
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		78,297,829.62	51,674,356.62	50,979,400.18
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		78,297,829.62	51,674,356.62	50,979,400.18
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

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:



品渥食品股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,456,412,234.95	1,316,827,984.46	1,259,346,505.09
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	8,087,868.27	8,150,856.23	5,535,638.14
经营活动现金流入小计		1,464,500,103.22	1,324,978,840.69	1,264,882,143.23
购买商品、接受劳务支付的现金		977,747,272.12	907,705,518.26	902,833,176.81
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		65,961,123.33	64,664,178.45	59,764,167.27
支付的各项税费		86,388,849.65	94,361,061.79	67,798,336.34
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	203,112,539.20	212,420,994.90	216,704,590.08
经营活动现金流出小计		1,333,209,784.30	1,279,151,753.40	1,247,100,270.50
经营活动产生的现金流量净额	(三十八)	131,290,318.92	45,827,087.29	17,781,872.73
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		6,330.60		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,550.00		295.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		63,880.60		295.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,357,168.36	82,935,741.72	2,548,911.95
投资支付的现金		50,000.00	50,000.00	
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		64,407,168.36	82,985,741.72	2,548,911.95
投资活动产生的现金流量净额		-64,343,287.76	-82,985,741.72	-2,548,616.95
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				12,400,000.00
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		43,535,209.19	103,318,037.40	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		43,535,209.19	103,318,037.40	12,400,000.00
偿还债务支付的现金		29,818,037.40		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,728,596.65	2,518,471.31	30,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		34,546,634.05	2,518,471.31	30,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,988,575.14	100,799,566.09	-17,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-242.81	1,248.62	-257.84
五、现金及现金等价物净增加额		75,935,363.49	63,642,160.28	-2,367,002.06
加：期初现金及现金等价物余额		120,342,701.17	56,700,540.89	59,067,542.95
六、期末现金及现金等价物余额		196,278,064.66	120,342,701.17	56,700,540.89

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：



品渥食品股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,246,718,420.01	1,079,406,552.90	1,102,681,403.96
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		6,916,051.57	7,506,798.24	5,140,970.76
经营活动现金流入小计		1,253,634,471.58	1,086,913,351.14	1,107,822,374.72
购买商品、接受劳务支付的现金		882,745,879.16	777,125,021.29	850,063,536.20
支付给职工以及为职工支付的现金		49,363,740.84	49,248,197.23	46,898,842.37
支付的各项税费		58,828,021.71	62,430,764.65	36,263,443.59
支付其他与经营活动有关的现金		212,923,387.69	168,175,930.39	182,550,594.86
经营活动现金流出小计		1,203,861,029.40	1,056,979,913.56	1,115,776,417.02
经营活动产生的现金流量净额		49,773,442.18	29,933,437.58	-7,954,042.30
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,396,684.04	713,678.51	201,933.39
投资支付的现金		50,000.00	50,000.00	
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		1,446,684.04	763,678.51	201,933.39
投资活动产生的现金流量净额		-1,446,684.04	-763,678.51	9,798,066.61
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				12,400,000.00
取得借款收到的现金		12,186,957.88	23,318,037.40	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		12,186,957.88	23,318,037.40	12,400,000.00
偿还债务支付的现金		23,318,037.40		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,873.44	329,396.31	30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		23,694,910.84	329,396.31	30,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,507,952.96	22,988,641.09	-17,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			3.11	
五、现金及现金等价物净增加额		36,818,805.18	52,158,403.27	-15,755,975.69
加: 期初现金及现金等价物余额		60,501,376.62	8,342,973.35	24,098,949.04
六、期末现金及现金等价物余额		97,320,181.80	60,501,376.62	8,342,973.35

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:



品渥食品股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	75,000,000.00				17,975,106.91		1,908.59		8,764,636.35		137,699,237.85		239,440,889.70		239,440,889.70
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	75,000,000.00				17,975,106.91		1,908.59		8,764,636.35		137,699,237.85		239,440,889.70		239,440,889.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-191,100.00		4,704.55		7,829,782.96		91,103,749.63		98,747,137.14		98,747,137.14
（一）综合收益总额											98,933,532.59		98,933,532.59		98,933,532.59
（二）所有者投入和减少资本					-191,100.00								-191,100.00		-191,100.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-191,100.00								-191,100.00		-191,100.00
4. 其他															
（三）利润分配									7,829,782.96		-7,829,782.96				
1. 提取盈余公积									7,829,782.96		-7,829,782.96				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他							4,704.55						4,704.55		4,704.55
四、本期期末余额	75,000,000.00				17,784,006.91		6,613.14		16,594,419.31		228,802,987.48		338,188,026.84		338,188,026.84

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： 



品渥食品股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	75,000,000.00				18,243,871.91		4,452.05		3,597,200.69		64,796,709.62		161,642,234.27	161,642,234.27	
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	75,000,000.00				18,243,871.91		4,452.05		3,597,200.69		64,796,709.62		161,642,234.27	161,642,234.27	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-268,765.00		-2,543.46		5,167,435.66		72,902,528.23		77,798,655.43	77,798,655.43	
（一）综合收益总额											78,069,963.89		78,069,963.89	78,069,963.89	
（二）所有者投入和减少资本					-268,765.00								-268,765.00	-268,765.00	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-268,765.00								-268,765.00	-268,765.00	
4. 其他															
（三）利润分配									5,167,435.66		-5,167,435.66				
1. 提取盈余公积									5,167,435.66		-5,167,435.66				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他							-2,543.46						-2,543.46	-2,543.46	
四、本期期末余额	75,000,000.00				17,975,106.91		1,908.59		8,764,636.35		137,699,237.85		239,440,889.70	239,440,889.70	

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：



品渥食品股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2012年度												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								小计	
一、上年年末余额	37,600,000.00				26,810,000.00				3,166,180.20		44,953,643.50		112,529,823.70
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	37,600,000.00				26,810,000.00				3,166,180.20		44,953,643.50		112,529,823.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,400,000.00				-8,566,128.09		4,452.05		431,020.49		19,843,066.12		49,112,410.57
（一）综合收益总额											63,776,924.52		63,776,924.52
（二）所有者投入和减少资本	12,400,000.00				2,931,034.00								15,331,034.00
1．所有者投入的普通股	12,400,000.00												12,400,000.00
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					2,931,034.00								2,931,034.00
4．其他													
（三）利润分配									2,215,080.98		-32,215,080.98		-30,000,000.00
1．提取盈余公积									2,215,080.98		-2,215,080.98		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	25,000,000.00				-11,497,162.09				-1,784,060.49		-11,718,777.42		
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	25,000,000.00				-11,497,162.09				-1,784,060.49		-11,718,777.42		
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他							4,452.05						4,452.05
四、本期期末余额	75,000,000.00				18,243,871.91		4,452.05		3,597,200.69		64,796,709.62		161,642,234.27

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：



品渥食品股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				21,796,303.99				7,382,516.64	66,157,649.73	170,336,470.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	75,000,000.00				21,796,303.99				7,382,516.64	66,157,649.73	170,336,470.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-191,100.00				7,829,782.96	70,468,046.66	78,106,729.62
（一）综合收益总额										78,297,829.62	78,297,829.62
（二）所有者投入和减少资本					-191,100.00						-191,100.00
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					-191,100.00						-191,100.00
4．其他											
（三）利润分配									7,829,782.96	-7,829,782.96	
1．提取盈余公积									7,829,782.96	-7,829,782.96	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	75,000,000.00				21,605,203.99				15,212,299.60	136,625,696.39	248,443,199.98

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:



品渥食品股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				22,065,068.99				2,215,080.98	19,650,728.77	118,930,878.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	75,000,000.00				22,065,068.99				2,215,080.98	19,650,728.77	118,930,878.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-268,765.00				5,167,435.66	46,506,920.96	51,405,591.62
（一）综合收益总额										51,674,356.62	51,674,356.62
（二）所有者投入和减少资本					-268,765.00						-268,765.00
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					-268,765.00						-268,765.00
4．其他											
（三）利润分配									5,167,435.66	-5,167,435.66	
1．提取盈余公积									5,167,435.66	-5,167,435.66	
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、本期期末余额	75,000,000.00				21,796,303.99				7,382,516.64	66,157,649.73	170,336,470.36

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：



品渥食品股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	37,600,000.00				30,631,197.08				1,784,060.49	12,605,186.99	82,620,444.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	37,600,000.00				30,631,197.08				1,784,060.49	12,605,186.99	82,620,444.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,400,000.00				-8,566,128.09				431,020.49	7,045,541.78	36,310,434.18
（一）综合收益总额										50,979,400.18	50,979,400.18
（二）所有者投入和减少资本	12,400,000.00				2,931,034.00						15,331,034.00
1. 所有者投入的普通股	12,400,000.00										12,400,000.00
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					2,931,034.00						2,931,034.00
4. 其他											
（三）利润分配									2,215,080.98	-32,215,080.98	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,215,080.98	-2,215,080.98	
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	25,000,000.00				-11,497,162.09				-1,784,060.49	-11,718,777.42	
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	25,000,000.00				-11,497,162.09				-1,784,060.49	-11,718,777.42	
（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	75,000,000.00				22,065,068.99				2,215,080.98	19,650,728.77	118,930,878.74

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：



品渥食品股份有限公司
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

1、 历史沿革

品渥食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由品渥食品有限公司(以下简称“品渥有限公司”)整体改制而设立的股份有限公司, 品渥食品有限公司原名上海魁春实业有限公司(以下简称“上海魁春”)。公司历史沿革如下:

1) 1997 年 9 月设立上海魁春

上海魁春系由自然人何兴成、王牧共同出资 50 万元, 于 1997 年 9 月 9 日成立的有限责任公司。设立时, 各股东出资额及股权结构如下:

股东	出资额	持股比例(%)
何兴成	300,000.00	60.00
王牧	200,000.00	40.00
合计	500,000.00	100.00

上述实收资本已经上海云间会计师事务所审验, 并于 1997 年 8 月 4 日出具上云事验[97]第 4549 号验资报告验证在案。

2) 1998 年 12 月股权转让

1998 年 12 月, 原股东何兴成将持有的本公司 60%的股权(原出资额 30 万元)作价 30 万元转让给唐养申。该次股权转让变更后, 注册资本和实收资本仍为 50 万元, 各股东出资额及股权结构如下:

股东	出资额	持股比例(%)
唐养申	300,000.00	60.00
王牧	200,000.00	40.00
合计	500,000.00	100.00

上述变更已经上海方国审计事务所审验, 并于 1998 年 12 月 21 日出具沪方审验报[98]第 1944 号验资报告验证在案。

3) 1999 年 11 月股权转让

1999 年 11 月，原股东王牧将持有的本公司 40%的股权（原出资额 20 万元）作价 20 万元转让给吴柏赓。该次股权转让变更后，公司注册资本和实收资本仍为 50 万元，各股东出资额及股权结构如下：

股东	出资额	持股比例(%)
唐养申	300,000.00	60.00
吴柏赓	200,000.00	40.00
合计	500,000.00	100.00

上述变更已经上海兴中会计师事务所审验，并于 1999 年 11 月 30 日出具兴验内字[99]第 685 号验资报告验证在案。

4) 2007 年 8 月股权转让

2007 年 8 月，原股东唐养申将持有的本公司 60%的股权（原出资额 30 万元）作价 30 万元转让给王牧。该次股权转让变更后，公司注册资本和实收资本仍为 50 万元，各股东出资额及股权结构如下：

股东	出资额	持股比例(%)
王牧	300,000.00	60.00
吴柏赓	200,000.00	40.00
合计	500,000.00	100.00

5) 2007 年 8 月增资

2007 年 8 月，公司申请新增注册资本 150 万元，由原股东王牧和吴柏赓以及新股东宋奇峰和徐松莉缴纳，出资方式为货币资金。该次增资后，各股东出资额及股权结构如下：

股东	出资额	持股比例(%)
王牧	1,200,000.00	60.00
吴柏赓	600,000.00	30.00
宋奇峰	140,000.00	7.00
徐松莉	60,000.00	3.00
合计	2,000,000.00	100.00

上述增资已经上海兴中会计师事务所审验，并于 2007 年 8 月 28 日出具兴验内字[2007]第 3476 号验资报告验证在案。

6) 2015 年 12 月增资

2015 年 12 月，公司申请新增注册资本 2,800 万元，由原股东王牧、吴柏赓、宋奇峰、徐松莉以及新股东上海熹利投资管理中心（有限合伙）缴纳，出资方式为货币资金。该次增资后，各股东出资额及股权结构如下：

股东	出资额	持股比例(%)
王牧	18,000,000.00	60.00
吴柏赓	7,500,000.00	25.00
宋奇峰	1,500,000.00	5.00
徐松莉	900,000.00	3.00
上海熹利投资管理中心（有限合伙）	2,100,000.00	7.00
合计	30,000,000.00	100.00

7) 2016 年 1 月增资

2016 年 1 月，公司申请新增注册资本 2,000 万元，由原股东王牧、吴柏赓、宋奇峰、徐松莉以及新股东上海熹利投资管理中心（有限合伙）实际缴纳，出资方式为货币资金。该次增资后，各股东出资额及股权结构如下：

股东	出资额	持股比例(%)
王牧	30,000,000.00	60.00
吴柏赓	12,500,000.00	25.00
宋奇峰	2,500,000.00	5.00
徐松莉	1,500,000.00	3.00
上海熹利投资管理中心（有限合伙）	3,500,000.00	7.00
合计	50,000,000.00	100.00

8) 2016 年 6 月名称变更

根据公司 2016 年 1 月 15 日的股东会决议，上海魁春实业有限公司更名为品渥食品有限公司。公司名称变更已于 2016 年 6 月 1 日办理了工商变更登记，并取得变更后的营业执照。

9) 2017 年 10 月整体改制设立股份有限公司

根据品渥食品有限公司股东会决议及公司章程的规定，以 2017 年 4 月 30 日为基准日，将品渥食品有限公司整体改制设立为股份有限公司，注册资本为人民币 75,000,000.00 元。原品渥食品有限公司的全体股东即为贵公司的全体发起人。

根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计并于 2017 年 7 月 27 日出具的信会师报字[2017]第 ZA15835 号审计报告, 品渥食品有限公司截至 2017 年 4 月 30 日止的净资产为 94,134,034.99 元。公司将净资产按 1: 0.7967363 的比例折合股份总额, 共计 75,000,000 股, 每股面值人民币 1 元, 共计股本人民币 75,000,000.00 元, 由原股东按原比例分别持有。

公司整体改制为股份有限公司后, 各股东出资额及股权结构如下:

发起人名称	持股数量 (万股)	出资金额 (人民币万元)	占股份总数 比例 (%)
王牧	4,500.00	4,500.00	60.00%
吴柏虞	1,875.00	1,875.00	25.00%
宋奇峰	375.00	375.00	5.00%
上海熹利投资管理中心 (有限合伙)	525.00	525.00	7.00%
徐松莉	225.00	225.00	3.00%
合计	7,500.00	7,500.00	100.00

该次整体改制设立股份有限公司的股本已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2017 年 9 月 1 日出具信会师报字[2017]第 ZA16197 号验资报告验证在案。

品渥食品有限公司截至 2017 年 4 月 30 日止的净资产 94,134,034.99 元大于所折股本 75,000,000.00 元的部分, 即 19,134,034.99 元计入股份有限公司的资本公积。

公司已于 2017 年 9 月 1 日召开股份有限公司创立大会, 并于 2017 年 10 月 13 日取得上海市工商行政管理局颁发的 91310117631825949H 号股份有限公司的企业法人营业执照。

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本和股本均为 7,500.00 万元。

2、 公司注册地址

公司注册地址为上海市松江区佘山镇外青松公路 8920 号。

3、 公司法定代表人

公司法定代表人为王牧。

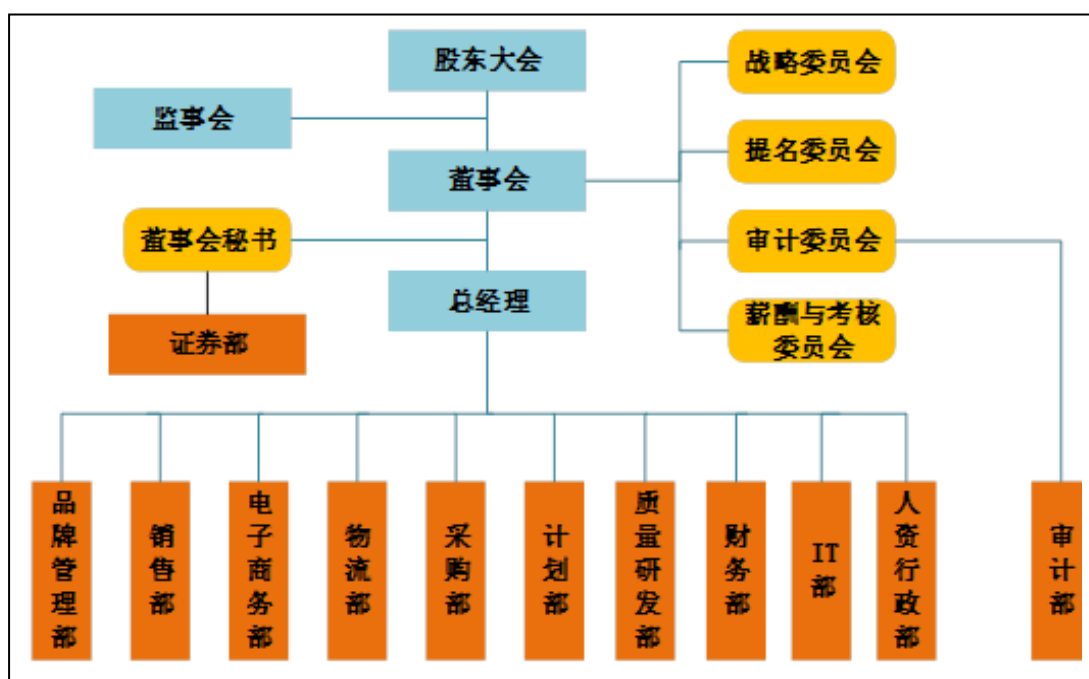
4、 公司经营范围

食品流通, 日用百货的销售, 仓储 (除危险品), 企业管理咨询, 包装服务、供应链管理, 商务信息咨询, 企业形象策划、设计, 从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

5、 财务报表批准报出情况

本财务报表于 2020 年 2 月 17 日，经公司第一届董事会第十二次会议批准报出。

6、 公司组织架构图



(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
北京市品利食品有限公司	是	是	是
品利（上海）食品有限公司	是	是	是
上海品渥物联网科技有限公司	是	是	是
Pinlive Foods GmbH	是	是	是

本财务报表期间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

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十)金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”、“三、(二十一)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报表期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(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。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。

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。

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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。所有者权益中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。未分配利润项目以折算后所有者权益变动表中该项目的金额列示。利润表中的收入与费用项目及境外经营的现金流量项目，采用按照系统合理的方法确定的当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益中以单独项目列示。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

在编制合并财务报表时，Pinlive Foods GmbH 的外币财务报表已折算为人民币财务报表。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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；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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）应收账款

如果应收账款的信用风险自初始确认后已显著增加的，本公司按照相当于该应收款项整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收账款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款组合：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	将已纳入合并报表范围的公司间应收款项作为特定资产组合
组合 2	保证金及押金作为特定资产组合
组合 3	对非单项计提坏账准备的应收款项以账龄作为信用风险特征划分组合

组合 1：已纳入合并报表范围的公司间应收款项不计提坏账准备；

组合 2：保证金及押金作为特定资产组合不计提坏账准备；

组合 3：对非单项计提坏账准备的应收款项以账龄作为信用风险特征划分组合

预期信用损失率：

组合名称	1 年以内(含 1 年)	1-2 年(含 2 年)	2-3 年(含 3 年)	3 年以上
组合 3	5.00%	10.00%	20.00%	100.00%

(2) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。

(3) 其他的应收款项

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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）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：单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额人民币 500 万元以上（含 500 万元）或占应收账款余额前五名，其他应收款余额人民币 200 万元以上（含 200 万元）且占其他应收款余额前五名。

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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	将已纳入合并报表范围的公司间应收款项作为特定资产组合
组合 2	保证金及押金作为特定资产组合
组合 3	对非单项计提坏账准备的应收款项以账龄作为信用风险特征划分组合

组合 1：已纳入合并报表范围的公司间应收款项不计提坏账准备；

组合 2：保证金及押金作为特定资产组合不计提坏账准备；

组合 3：对非单项计提坏账准备的应收款项以账龄作为信用风险特征划分组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值的，则单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：发出商品、库存商品、在途物资、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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商品系列相关、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。

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。

(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。

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。

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。

(十三) 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。

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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00
机器设备	5	5	19.00
房屋及建筑物	30	5	3.17

(十四) 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。

公司的在建工程主要是在建的房屋及建筑物。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 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。

(十六) 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。

(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
软件	5	计算机软件按预计使用年限
土地使用权	50	土地使用权证

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、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。

(十八) 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为邮箱服务费。

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

长期待摊费用的摊销期限为受益期,目前为 4 年。

(十九) 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

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。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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。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。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认

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。

具体原则

本公司的销售模式主要分为以下四种：线下直销模式；电子商务模式；经销模式以及其他销售模式。营业收入确认的具体方法如下：

（1）线下直销模式：本公司根据和商超签订的年度框架式供销合同，根据商超的采购订单进行发货，双方依据合同约定的对账期限对账、结算。公司在发货时对该部分商品做“发出商品”（科目）核算，对账、结算后确认收入；

（2）电子商务模式包括统一入仓模式和线上自营模式。

统一入仓模式：公司在发货时对该部分商品做“发出商品”（科目）核算，根据合同约定的对账时间，收到电商平台的结算单核对无误后确认收入。

线上自营模式：本公司以客户收到货物并确认付款时为收入的确认时点。

（3）经销模式分为线下经销模式和线上经销模式：一般采用先收款后发货，公司在将商品交付给经销商时，相应的风险和报酬已转移给经销商，故公司于商品交付给经销商时根据对方签收或对账后确认商品销售收入。

（4）其他销售模式包括直接零售、团购以及电视购物等渠道。

直接零售：于商品交付至消费者时按照从消费者已收或应收的价款确认收入。

电视购物模式：收入确认同“统一入仓模式”。

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：

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；

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。

(二十二) 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。

2、 确认时点

(1) 需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。

(2) 无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

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。

(二十三) 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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

2017 年度财务报表中受影响的项目名称和调整金额：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	影响金额
1	在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润、终止经营净利润	持续经营净利润 63,776,924.52 元，终止经营净利润 0 元。
2	与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	营业外收入、其他收益	不适用
3	在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入、资产处置收益	不适用

(2) 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：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	(1)资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”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。	应收利息、应收股利、其他应收款、应付股利、应付利息、其他应付款、固定资产清理、固定资产、工程物资、在建工程、专项应付款、长期应付款	调增“其他应付款”金额 117,681.85 元。
2	(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。	管理费用、财务费用	不适用
3	(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整	所有者权益	不适用

(3) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司本财务报表期间的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

2、 重要会计估计变更

本财务报表期间，公司未发生重要会计估计变更事项。

(二十六) 前期差错更正

根据 2019 年 3 月公布的首发业务若干问题解答规定，对于为发行人提供服务的实际控制人以低于股份公允价值价格增资入股事宜，如果根据增资协议，并非所有股东均有权按各自原持股比例获得新增股份，对于实际控制人超过其原持股比例而获得的新增股份，应属于股份支付。公司根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，对 2016 年度实际控制人超过原持股比例而获得的新增股份确认股份支付。经公司董事会审议通过，采用追溯重述法对上述会计差错进行了更正，对本申报期财务报表的影响如下：

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	影响金额	
		2018 年度	2017 年度
股份支付的会计处理	资本公积	700,251.67	-7,630,126.00
	盈余公积	-70,025.17	763,012.60
	未分配利润	-630,226.50	6,867,113.40
	管理费用	700,251.67	-7,630,126.00

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
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%、9%、10%、13%、16%、19%	6%、10%、11%、16%、17%、19%	6%、11%、13%、17%、19%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15.83%	25%、15.83%	25%、15.83%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%	7%、5%	7%、5%

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
教育费附加	按应缴流转税额计提	3%	3%	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计提	1%、2%	1%、2%	2%
河道管理费	按应缴流转税额计提			1%

(二) 增值税税率

类别	增值税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
牛奶，啤酒，饼干，酸奶，意大利面，果冻等	16% (2019 年 4 月 1 日 后为 13%)	17% (2018 年 5 月 1 日后为 16%)	17%
橄榄油，葡萄籽油	10% (2019 年 4 月 1 日 后为 9%)	11% (2018 年 5 月 1 日后为 10%)	13% (2017 年 7 月 1 日后为 11%)
仓储服务	6%	6%	6%
德国子公司税率	19%	19%	19%

(三) 企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
品渥食品股份有限公司	25%	25%	25%
北京市品利食品有限公司	25%	25%	25%
品利（上海）食品有限公司	25%	25%	25%
上海品渥物联网科技有限公司	25%	25%	25%
Pinlive Foods GmbH	15.83%	15.83%	15.83%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金余额

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	114,744.04	100,062.13	61,171.25
银行存款	190,268,089.05	117,300,311.80	53,373,559.43
其他货币资金	9,573,660.45	6,620,756.12	6,408,199.12
合计	199,956,493.54	124,021,130.05	59,842,929.80
其中：存放在境外的款项总额	59,676.50	187,439.27	78,800.34

2、其他货币资金为保函保证金、支付宝账户、拼多多账户及财付通余额，具体明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保函保证金	3,678,428.88	3,678,428.88	3,142,388.91
支付宝账户余额	4,958,129.31	2,821,297.88	3,265,200.31
拼多多账户余额	937,102.26	120,711.56	
财付通账户余额		317.80	609.90
合计	9,573,660.45	6,620,756.12	6,408,199.12

注：其中保函保证金为使用受限制的货币资金，保函保证金明细如下：

银行	金额	开立日期	结束日期
中国农业银行股份有限公司上海佘山支行	3,678,428.88	2018-5-11	2020-7-30
上海浦东发展银行股份有限公司上海普陀支行	2,571,746.40	2016-1-12	2018-2-13
上海浦东发展银行股份有限公司上海普陀支行	570,642.51	2016-3-9	2018-2-13

(二) 应收账款

1、应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 3	151,950,554.66	100.00	8,795,711.94	5.79	143,154,842.72
合计	151,950,554.66	100.00	8,795,711.94		143,154,842.72

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
组合 3	142,776,922.54	100.00	7,711,135.56	5.40	135,065,786.98
合计	142,776,922.54	100.00	7,711,135.56		135,065,786.98

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
组合 3	128,187,189.72	100.00	6,702,009.27	5.23	121,485,180.45
合计	128,187,189.72	100.00	6,702,009.27		121,485,180.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	146,758,280.75	7,337,914.03	5.00	137,144,390.90	6,857,219.55	5.00	125,794,545.13	6,289,727.26	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,714,644.27	171,464.43	10.00	4,699,893.56	469,989.36	10.00	1,808,796.00	180,879.60	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	2,739,120.20	547,824.04	20.00	685,889.29	137,177.86	20.00	440,557.72	88,111.54	20.00
3 年以上	738,509.44	738,509.44	100.00	246,748.79	246,748.79	100.00	143,290.87	143,290.87	100.00
合计	151,950,554.66	8,795,711.94		142,776,922.54	7,711,135.56		128,187,189.72	6,702,009.27	

2、 本财务报表期间计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	当期变动金额			2019.12.31
		计提	转回	转销	
坏账准备	7,711,135.56	1,084,576.38			8,795,711.94
合计	7,711,135.56	1,084,576.38			8,795,711.94

类别	2017.12.31	当期变动金额			2018.12.31
		计提	转回	转销	
坏账准备	6,702,009.27	1,009,126.29			7,711,135.56
合计	6,702,009.27	1,009,126.29			7,711,135.56

类别	2016.12.31	当期变动金额			2017.12.31
		计提	转回	转销	
坏账准备	5,133,833.53	1,568,175.74			6,702,009.27
合计	5,133,833.53	1,568,175.74			6,702,009.27

3、 本财务报表期间，无实际核销的应收账款。

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	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
锦江麦德龙现购自运有限公司	24,397,201.45	16.06	1,219,860.07
沃尔玛（中国）投资有限公司	18,588,239.91	12.23	929,412.00
上海盒马供应链管理有限公司	13,330,534.32	8.77	666,526.72
合肥苏鲜生超市采购有限公司	10,066,263.12	6.62	503,313.16
康成投资（中国）有限公司	5,520,671.35	3.63	276,033.57
合计	71,902,910.15	47.31	3,595,145.52

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
锦江麦德龙现购自运有限公司	25,208,112.74	17.66	1,260,405.64
沃尔玛（中国）投资有限公司	16,821,923.40	11.78	841,096.17
广东润华商业有限公司	6,025,076.93	4.22	301,253.85
华润万家有限公司	5,687,206.14	3.98	284,360.31
联华超市股份有限公司	5,646,628.44	3.95	360,627.11
合计	59,388,947.65	41.59	3,047,743.08

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
锦江麦德龙现购自运有限公司	14,993,091.71	11.70	749,654.59
苏宁云商集团股份有限公司	11,253,919.50	8.78	562,860.48
欧尚（中国）投资有限公司	10,981,708.99	8.57	549,085.45
华润万家有限公司	4,564,972.28	3.56	228,248.61
康成投资（中国）有限公司	4,151,449.83	3.24	207,572.49
合计	45,945,142.31	35.85	2,297,421.62

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,296,693.83	100.00	2,408,090.39	100.00	3,040,287.25	100.00
合计	5,296,693.83	100.00	2,408,090.39	100.00	3,040,287.25	100.00

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	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	1,603,773.57	30.28
广州艺洲人品牌管理股份有限公司	849,999.98	16.05
北京市中伦（上海）律师事务所	471,698.11	8.91
Borussia Dortmund GmbH & Co. KGaA	432,111.58	8.16
北京福润广告有限公司	377,358.40	7.12
合计	3,734,941.64	70.52

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州艺洲人品牌管理股份有限公司	519,999.97	21.59
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	471,698.11	19.59
预付房租款	351,227.39	14.59
上海汉得信息技术股份有限公司	323,150.94	13.42
重庆京东海嘉电子商务有限公司	200,000.00	8.31
合计	1,866,076.41	77.50

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州艺洲人品牌管理股份有限公司	1,300,000.00	42.76
浙江天猫技术有限公司	676,286.54	22.24
预付房租款	651,475.83	21.43
上海汉得信息技术股份有限公司	371,705.32	12.23

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州昭乾软件科技有限公司	20,974.18	0.69
合计	3,020,441.87	99.35

(四) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	5,646,718.00	6,381,233.08	4,854,017.67
合计	5,646,718.00	6,381,233.08	4,854,017.67

其他应收款项

1、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	2,796,405.00	2,492,477.61	2,638,547.94
押金	2,153,449.79	2,151,395.94	1,143,165.97
待索赔款	335,836.00	973,065.20	
个人往来		40,000.00	729,415.98
备用金	19,500.00	7,968.38	1,200.00
其他	378,204.22	810,229.08	398,377.45
合计	5,683,395.01	6,475,136.21	4,910,707.34

2、 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	4,949,854.79	87.09			4,949,854.79
组合 3	733,540.22	12.91	36,677.01	5.00	696,863.21
合计	5,683,395.01	100.00	36,677.01		5,646,718.00

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
组合 2	4,643,873.55	71.72			4,643,873.55
组合 3	1,831,262.66	28.28	93,903.13	5.13	1,737,359.53
合计	6,475,136.21	100.00	93,903.13		6,381,233.08

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
组合 2	3,781,713.91	77.01			3,781,713.91
组合 3	1,128,993.43	22.99	56,689.67	5.02	1,072,303.76
合计	4,910,707.34	100.00	56,689.67		4,854,017.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	733,540.22	36,677.01	5.00	1,790,062.66	89,503.13	5.00	1,127,793.43	56,389.67	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)				40,000.00	4,000.00	10.00	1,000.00	100.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)				1,000.00	200.00	20.00			
3 年以上				200.00	200.00	100.00	200.00	200.00	100.00
合计	733,540.22	36,677.01		1,831,262.66	93,903.13		1,128,993.43	56,689.67	

3、 本财务报表期间计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	当期变动金额			2019.12.31
		计提	转回	转销	
坏账准备	93,903.13		57,226.12		36,677.01
合计	93,903.13		57,226.12		36,677.01

类别	2017.12.31	当期变动金额			2018.12.31
		计提	转回	转销	
坏账准备	56,689.67	37,213.46			93,903.13
合计	56,689.67	37,213.46			93,903.13

类别	2016.12.31	当期变动金额			2017.12.31
		计提	转回	转销	
坏账准备	480,406.32		423,716.65		56,689.67
合计	480,406.32		423,716.65		56,689.67

4、 本财务报表期间，无实际核销的其他应收款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津普亚仓储有限公司	押金	966,691.00	1-2 年	17.01	
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.88	
		70,000.00	1-2 年	1.23	
		62,000.00	2-3 年	1.09	
		600,000.00	3-4 年	10.56	
广州东廷仓储有限公司	押金	711,808.00	4-5 年	12.52	
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	480,000.00	1 年以内	8.45	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
GALLETAS GULLON S.A.	待索赔款	334,902.36	1 年以 内	5.89	16,745.12
合计		3,275,401.36		57.63	16,745.12

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
Intersnack Knabber Gebäck GmbH & Co	待索赔款	973,065.20	1 年以 内	15.03	48,653.26
天津普亚仓储有限公司	押金	966,691.00	1 年以 内	14.93	
北京京东世纪信息技术 有限公司	保证金	70,000.00	1 年以 内	1.08	
		142,000.00	1-2 年	2.19	
		600,000.00	2-3 年	9.27	
广州东廷仓储有限公司	押金	711,808.00	3-4 年	10.99	
支付宝(中国)网络技术 有限公司	保证金	50,000.00	1 年以 内	0.77	
		50,000.00	2-3 年	0.77	
		280,000.00	3-4 年	4.32	
合计		3,843,564.20		59.35	48,653.26

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
支付宝（中国）网络技 术有限公司	保证金	180,000.00	1 年以 内	3.67	
		80,000.00	1-2 年	1.63	
		650,000.00	2-3 年	13.24	
北京京东世纪信息技 术有限公司	保证金	142,000.00	1 年以 内	2.89	
		600,000.00	1-2 年	12.22	
广州东廷仓储有限公 司	押金	711,808.00	2-3 年	14.50	
徐松莉	个人往来	598,933.81	1 年以 内	12.20	29,946.69
上海市纺织原料有限 公司	押金	246,460.00	1-2 年	5.02	
合计		3,209,201.81		65.37	29,946.69

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	78,977,681.19		78,977,681.19	62,858,943.53		62,858,943.53	68,931,721.55		68,931,721.55
在途物资	40,768,687.50		40,768,687.50	43,474,952.81		43,474,952.81	63,826,720.90		63,826,720.90
周转材料	4,125,861.70		4,125,861.70	4,000,195.31		4,000,195.31	4,303,052.38		4,303,052.38
库存商品	97,748,925.03	5,168,664.11	92,580,260.92	105,097,043.75	4,399,683.64	100,697,360.11	200,977,238.62	9,560,133.95	191,417,104.67
合计	221,621,155.42	5,168,664.11	216,452,491.31	215,431,135.40	4,399,683.64	211,031,451.76	338,038,733.45	9,560,133.95	328,478,599.50

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	当期增加金额		当期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	9,285,080.08	8,631,474.15		7,265,121.83	1,091,298.45	9,560,133.95
合计	9,285,080.08	8,631,474.15		7,265,121.83	1,091,298.45	9,560,133.95

项目	2017.12.31	当期增加金额		当期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	9,560,133.95	5,339,073.45		7,840,594.99	2,658,928.77	4,399,683.64
合计	9,560,133.95	5,339,073.45		7,840,594.99	2,658,928.77	4,399,683.64

项目	2018.12.31	当期增加金额		当期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	4,399,683.64	6,765,134.99		3,814,681.30	2,181,473.22	5,168,664.11
合计	4,399,683.64	6,765,134.99		3,814,681.30	2,181,473.22	5,168,664.11

(六) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣税款	11,213,091.22	18,896,487.12	24,334,498.61
理财产品		100,000.00	
合计	11,213,091.22	18,996,487.12	24,334,498.61

理财产品明细如下：

受托方	产品名称	产品类型	金额	理财投资期限	预期年化收益率
中国银行股份有限公司	中银策略理财计划-稳富系列 2018 年第 001 期	固定收益类、固定期限非保本浮动收益型	100,000.00	2018-7-3 至 2019-7-8	5.1%

(七) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	当期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业											
上海墨利进出口有限公司		50,000.00		-17,384.26						32,615.74	
合计		50,000.00		-17,384.26						32,615.74	

被投资单位	2018.12.31	当期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业											
上海墨利进出口有限公司	32,615.74	50,000.00		-9,335.89						73,279.85	
合计	32,615.74	50,000.00		-9,335.89						73,279.85	

2016 年 9 月 27 日，本公司与 Muela-Olives S.L 签订合资协议，共同出资成立新公司-上海墨利进出口有限公司（以下简称上海墨利）。上海墨利于 2017 年 2 月 13 日成立，上海墨利的注册资本为人民币 50 万元，本公司认缴注册资本为人民币 25 万元，出资方式为货币出资，占新公司注册资本的 50%。上海墨利董事会由 6 名董事构成，本公司委派其中 3 名董事，因此本公司将上海墨利作为合营企业核算。本公司于 2018 年 4 月 9 日支付 5 万元投资款，于 2019 年 10 月 30 日支付 5 万元投资款。

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	3,363,471.40	2,544,743.20	3,225,187.76
固定资产清理			
合计	3,363,471.40	2,544,743.20	3,225,187.76

2、 固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	2,294,940.13	5,797,813.99	3,455,637.78	33,875,002.37	45,423,394.27
(2) 当期增加金额	71,164.16	235,675.21	115,213.68		422,053.05
(3) 当期减少金额	32,472.39		263,800.00	33,875,002.37	34,171,274.76
(4) 2017.12.31	2,333,631.90	6,033,489.20	3,307,051.46		11,674,172.56
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	1,139,675.54	3,082,081.28	2,714,410.96	11,581,763.42	18,517,931.20
(2) 当期增加金额	460,616.21	987,985.35	345,674.23	573,405.90	2,367,681.69
(3) 当期减少金额	30,848.77		250,610.00	12,155,169.32	12,436,628.09
(4) 2017.12.31	1,569,442.98	4,070,066.63	2,809,475.19		8,448,984.80
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 当期增加金额					
(3) 当期减少金额					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	764,188.92	1,963,422.57	497,576.27		3,225,187.76
(2) 2016.12.31 账面价值	1,155,264.59	2,715,732.71	741,226.82	22,293,238.95	26,905,463.07

项目	电子设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	2,333,631.90	6,033,489.20	3,307,051.46		11,674,172.56
(2) 当期增加金额	281,759.01	731,103.94			1,012,862.95
(3) 当期减少金额	678,636.32	397,914.52			1,076,550.84
(4) 2018.12.31	1,936,754.59	6,366,678.62	3,307,051.46		11,610,484.67
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	1,569,442.98	4,070,066.63	2,809,475.19		8,448,984.80
(2) 当期增加金额	465,132.83	921,996.01	251,957.27		1,639,086.11
(3) 当期减少金额	644,704.45	377,624.99			1,022,329.44
(4) 2018.12.31	1,389,871.36	4,614,437.65	3,061,432.46		9,065,741.47
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 当期增加金额					
(3) 当期减少金额					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	546,883.23	1,752,240.97	245,619.00		2,544,743.20
(2) 2017.12.31 账面价值	764,188.92	1,963,422.57	497,576.27		3,225,187.76

项目	电子设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	1,936,754.59	6,366,678.62	3,307,051.46		11,610,484.67
(2) 当期增加金额	5,486.73	1,169,362.21	608,963.76		1,783,812.70
(3) 当期减少金额	31,556.59	227,059.36			258,615.95
(4) 2019.12.31	1,910,684.73	7,308,981.47	3,916,015.22		13,135,681.42
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	1,389,871.36	4,614,437.65	3,061,432.46		9,065,741.47
(2) 当期增加金额	310,214.91	562,195.74	79,743.06		952,153.71
(3) 当期减少金额	29,978.77	215,706.39			245,685.16
(4) 2019.12.31	1,670,107.50	4,960,927.00	3,141,175.52		9,772,210.02

项目	电子设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑 物	合计
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 当期增加金额					
(3) 当期减少金额					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	240,577.23	2,348,054.47	774,839.70		3,363,471.40
(2) 2018.12.31 账面价值	546,883.23	1,752,240.97	245,619.00		2,544,743.20

3、截至 2019 年 12 月 31 日止，无闲置的固定资产。

4、截至 2019 年 12 月 31 日止，无融资租赁租入的固定资产和经营租赁租出的固定资产。

5、截至 2019 年 12 月 31 日止，无所有权受限制的固定资产。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	153,427,713.24	109,910,496.20	15,362,495.27
工程物资			
合计	153,427,713.24	109,910,496.20	15,362,495.27

2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
翻建生产及辅助用房 (注)	152,959,223.82		152,959,223.82	109,910,496.20		109,910,496.20	15,362,495.27		15,362,495.27
货架安装	172,743.37		172,743.37						
网络及监控设备安装	295,746.05		295,746.05						
合计	153,427,713.24		153,427,713.24	109,910,496.20		109,910,496.20	15,362,495.27		15,362,495.27

注：本项目为在上海松江区佘山镇新建现代立体仓库、办公楼、设备辅助用房等，建成后将实现集智能仓储、生产包装、分拣中心、客户体验中心、自检实验室等为一体的综合工程。

3、 截至 2019 年 12 月 31 日止，公司在建工程的抵押情况详见本财务报表附注中“五、合并财务报表项目注释”之“(二十) 长期借款”部分披露。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	44,132,203.39	4,919,645.45	49,051,848.84
(2) 当期增加金额		82,478.63	82,478.63
(3) 当期减少金额			
(4) 2017.12.31	44,132,203.39	5,002,124.08	49,134,327.47
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	657,288.14	348,797.30	1,006,085.44
(2) 当期增加金额	1,126,779.66	1,014,445.25	2,141,224.91
(3) 当期减少金额			
(4) 2017.12.31	1,784,067.80	1,363,242.55	3,147,310.35
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 当期增加金额			
(3) 当期减少金额			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	42,348,135.59	3,638,881.53	45,987,017.12
(2) 2016.12.31 账面价值	43,474,915.25	4,570,848.15	48,045,763.40

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	44,132,203.39	5,002,124.08	49,134,327.47
(2) 当期增加金额		257,294.43	257,294.43
(3) 当期减少金额			
(4) 2018.12.31	44,132,203.39	5,259,418.51	49,391,621.90
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	1,784,067.80	1,363,242.55	3,147,310.35
(2) 当期增加金额	1,126,779.66	1,007,421.52	2,134,201.18
(3) 当期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 2018.12.31	2,910,847.46	2,370,664.07	5,281,511.53
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 当期增加金额			
(3) 当期减少金额			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	41,221,355.93	2,888,754.44	44,110,110.37
(2) 2017.12.31 账面价值	42,348,135.59	3,638,881.53	45,987,017.12

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	44,132,203.39	5,259,418.51	49,391,621.90
(2) 当期增加金额		758,339.74	758,339.74
(3) 当期减少金额		178,368.59	178,368.59
(4) 2019.12.31	44,132,203.39	5,839,389.66	49,971,593.05
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	2,910,847.46	2,370,664.07	5,281,511.53
(2) 当期增加金额	1,126,779.66	1,102,214.85	2,228,994.51
(3) 当期减少金额		178,368.59	178,368.59
(4) 2019.12.31	4,037,627.12	3,294,510.33	7,332,137.45
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 当期增加金额			
(3) 当期减少金额			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	40,094,576.27	2,544,879.33	42,639,455.60
(2) 2018.12.31 账面价值	41,221,355.93	2,888,754.44	44,110,110.37

2、截至 2019 年 12 月 31 日止,公司土地使用权抵押详见本财务报表附注中“五、合并财务报表项目注释”之“(二十) 长期借款”部分披露。

(十一) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	当期增加金额	当期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
邮箱服务费		94,339.62	11,792.45		82,547.17
合计		94,339.62	11,792.45		82,547.17

项目	2018.12.31	当期增加金额	当期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
邮箱服务费	82,547.17		23,584.91		58,962.26
合计	82,547.17		23,584.91		58,962.26

(十二) 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	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	8,791,393.29	2,197,848.32	7,708,229.61	1,927,057.40	6,702,009.27	1,675,502.31
其他应收款坏账准备	32,553.62	8,138.41	93,649.84	23,412.46	54,689.67	13,672.42
存货跌价准备	5,168,664.11	1,292,166.03	4,399,683.64	1,099,920.91	9,560,133.95	2,390,033.49
可抵扣亏损	2,095,720.20	523,930.05				
合计	16,088,331.22	4,022,082.81	12,201,563.09	3,050,390.77	16,316,832.89	4,079,208.22

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未体现利润	1,719,155.65	429,788.91	10,355,926.55	2,588,981.64	3,446,936.05	861,734.01
合计	1,719,155.65	429,788.91	10,355,926.55	2,588,981.64	3,446,936.05	861,734.01

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	8,442.04		
可抵扣亏损	4,997,169.48	5,447,323.95	6,578,816.28
合计	5,005,611.52	5,447,323.95	6,578,816.28

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	12,186,957.88	23,318,037.40	
合计	12,186,957.88	23,318,037.40	

2、 截至 2019 年 12 月 31 日止，无已逾期未偿还的短期借款。

3、 截至 2019 年 12 月 31 日止，短期借款明细列示

银行名称	借款金额	原币借款金额 (欧元)	借款期间	借款利率 (%)	保证人
宁波银行上海分行	4,687,349.72	599,750.46	2019/12/12-2020/2/12	2.500129	保证人：王牧、徐松莉
花旗银行上海分行	3,864,038.92	494,406.82	2019/10/31-2020/1/31	2.000000	保证人：王牧、徐松莉、北京市品利食品有限公司
花旗银行上海分行	3,635,569.24	465,171.59	2019/12/13-2020/3/12	2.000000	保证人：王牧、徐松莉、北京市品利食品有限公司
合计	12,186,957.88	1,559,328.87			

(十四) 应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内(含 1 年)	199,682,273.23	205,172,955.79	339,281,382.20
合计	199,682,273.23	205,172,955.79	339,281,382.20

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内(含 1 年)	15,245,593.52	2,738,460.03	15,029,876.15
1—2 年(含 2 年)	105,249.80	174,840.10	67,613.02
2—3 年(含 3 年)		890.58	
合计	15,350,843.32	2,914,190.71	15,097,489.17

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
短期薪酬	6,168,865.45	57,000,772.95	54,299,474.48	8,870,163.92
离职后福利-设定提存计划	198,183.60	5,138,601.24	5,125,004.98	211,779.86
合计	6,367,049.05	62,139,374.19	59,424,479.46	9,081,943.78

项目	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31
短期薪酬	8,870,163.92	59,035,859.43	59,038,803.64	8,867,219.71
离职后福利-设定提存计划	211,779.86	5,491,594.48	5,409,473.77	293,900.57
合计	9,081,943.78	64,527,453.91	64,448,277.41	9,161,120.28

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31
短期薪酬	8,867,219.71	66,435,377.79	59,823,734.65	15,478,862.85
离职后福利-设定提存计划	293,900.57	6,132,002.96	6,137,388.68	288,514.85
合计	9,161,120.28	72,567,380.75	65,961,123.33	15,767,377.70

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,171,502.59	45,218,938.31	42,228,442.91	8,161,997.99
(2) 职工福利费	841,372.60	7,984,739.84	8,290,049.44	536,063.00
(3) 社会保险费	108,711.26	2,346,075.15	2,343,250.48	111,535.93

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
其中：医疗保险费	94,855.56	2,016,717.57	2,014,183.33	97,389.80
工伤保险费	4,514.46	97,119.80	98,470.95	3,163.31
生育保险费	9,341.24	232,237.78	230,596.20	10,982.82
(4) 住房公积金	47,279.00	1,451,019.65	1,437,731.65	60,567.00
合计	6,168,865.45	57,000,772.95	54,299,474.48	8,870,163.92

项目	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,161,997.99	49,163,473.95	48,964,710.31	8,360,761.63
(2) 职工福利费	536,063.00	5,506,607.08	5,772,080.08	270,590.00
(3) 社会保险费	111,535.93	2,441,502.50	2,395,622.35	157,416.08
其中：医疗保险费	97,389.80	2,118,009.42	2,075,373.90	140,025.32
工伤保险费	3,163.31	83,166.65	82,923.44	3,406.52
生育保险费	10,982.82	240,326.43	237,325.01	13,984.24
(4) 住房公积金	60,567.00	1,924,275.90	1,906,390.90	78,452.00
合计	8,870,163.92	59,035,859.43	59,038,803.64	8,867,219.71

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,360,761.63	56,783,081.80	50,109,044.31	15,034,799.12
(2) 职工福利费	270,590.00	5,095,716.12	5,186,170.12	180,136.00
(3) 社会保险费	157,416.08	2,609,624.85	2,573,845.20	193,195.73
其中：医疗保险费	140,025.32	2,337,201.54	2,306,346.26	170,880.60
工伤保险费	3,406.52	77,872.94	76,045.84	5,233.62
生育保险费	13,984.24	194,550.37	191,453.10	17,081.51
(4) 住房公积金	78,452.00	1,946,955.02	1,954,675.02	70,732.00
合计	8,867,219.71	66,435,377.79	59,823,734.65	15,478,862.85

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
基本养老保险	188,120.30	4,964,655.40	4,945,622.87	207,152.83
失业保险费	10,063.30	173,945.84	179,382.11	4,627.03
合计	198,183.60	5,138,601.24	5,125,004.98	211,779.86

项目	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31
基本养老保险	207,152.83	5,329,523.75	5,250,894.03	285,782.55
失业保险费	4,627.03	162,070.73	158,579.74	8,118.02
合计	211,779.86	5,491,594.48	5,409,473.77	293,900.57

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31
基本养老保险	285,782.55	5,974,202.55	5,981,148.88	278,836.22
失业保险费	8,118.02	157,800.41	156,239.80	9,678.63
合计	293,900.57	6,132,002.96	6,137,388.68	288,514.85

(十七) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	19,539,941.10	10,168,688.13	10,151,791.06
增值税	12,264,162.32	14,008,762.25	18,210,632.22
城市维护建设税	697,570.33	782,202.43	818,554.90
教育费附加	618,040.03	614,986.94	818,554.90
个人所得税	110,757.53	64,191.99	103,649.59
印花税	69,041.70	80,900.00	79,825.00
土地使用税		124,500.00	124,500.00
房产税			104,809.33
消费税			34,727.23
合计	33,299,513.01	25,844,231.74	30,447,044.23

(十八) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	145,095.00	117,681.85	
应付股利			
其他应付款项	65,407,168.58	69,076,993.72	54,277,593.99
合计	65,552,263.58	69,194,675.57	54,277,593.99

1、 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款利息	16,655.89	19,681.85	
长期借款利息	128,439.11	98,000.00	
合计	145,095.00	117,681.85	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
促销费	22,871,419.26	16,777,723.52	16,264,443.38
运输费	18,308,122.94	18,097,502.88	16,739,880.59
代理费	10,314,591.62	7,837,492.73	12,384,915.06
广告费	3,825,629.41	707,042.71	2,558,000.00
仓储费	766,628.51	1,407,947.46	1,677,066.42
劳务费	1,932,924.88	3,435,807.65	2,795,242.35
保证金	610,000.00	630,000.00	600,000.00
工程款	1,546,637.93	19,606,697.11	
其他	5,231,214.03	576,779.66	1,258,046.19
合计	65,407,168.58	69,076,993.72	54,277,593.99

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内 (含 1 年)	65,047,168.58	68,876,993.72	54,027,593.99
1-2 年 (含 2 年)	160,000.00	50,000.00	250,000.00
2-3 年 (含 3 年)	50,000.00	150,000.00	
3 年以上	150,000.00		
合计	65,407,168.58	69,076,993.72	54,277,593.99

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	6,500,000.00	
合计	10,000,000.00	6,500,000.00	

注：详见本财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”中“(二十) 长期借款”中“2、期末长期借款明细”部分披露。

(二十) 长期借款

1、 长期借款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押及保证借款	94,848,251.31	73,500,000.00	
合计	94,848,251.31	73,500,000.00	

2、 截至 2019 年 12 月 31 日止，长期借款明细

银行名称	借款金额	借款期间	借款利率(%)	保证人/抵押物
中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行	104,848,251.31	2018/1/16-2028/1/14	4.41	抵押：土地-沪（2017）松字不动产权第 045171 号；上海品渥物联网科技有限公司的在建工程（沪 2019 松字不动产证明第 17018098 号）
合计	104,848,251.31			

注：根据借款合同及补充协议的相关规定，其中 2020 年 6 月 15 日应还款金额为人民币 500.00 万元，2020 年 12 月 15 日应还款金额为人民币 500.00 万元，因此将合计人民币 1,000.00 万元列入“一年内到期的非流动负债”科目列示。

(二十一) 股本

1、股本变动情况

项目	2016.12.31	当期变动增（+）减（-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	37,600,000.00	37,400,000.00				37,400,000.00	75,000,000.00

项目	2017.12.31	当期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00						75,000,000.00

项目	2018.12.31	当期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00						75,000,000.00

2、 公司股本(实收资本)变动情况详见本财务报表附注“一、公司基本情况”中“(一)公司概况”部分披露。

(二十二) 资本公积

1、资本公积变动情况

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
资本溢价		15,312,837.91		15,312,837.91
其他资本公积	26,810,000.00	2,931,034.00	26,810,000.00	2,931,034.00
合计	26,810,000.00	18,243,871.91	26,810,000.00	18,243,871.91

项目	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31
资本溢价	15,312,837.91			15,312,837.91
其他资本公积	2,931,034.00		268,765.00	2,662,269.00
合计	18,243,871.91		268,765.00	17,975,106.91

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31
资本溢价	15,312,837.91			15,312,837.91
其他资本公积	2,662,269.00		191,100.00	2,471,169.00
合计	17,975,106.91		191,100.00	17,784,006.91

2、资本公积增加额明细情况

期间	项目	金额	备注
2017 年度	股份制改制	15,312,837.91	详见本财务报表附注“一、公司基本情况”之“（一）公司概况”之“1、历史沿革”之“9）2017 年 10 月整体改制设立股份有限公司”部分披露。
2017 年度	股份支付	2,931,034.00	详见本财务报表附注“十、股份支付”部分披露
小计		18,243,871.91	

3、资本公积减少额明细情况

期间	项目	金额	备注
2019 年度	股份支付	191,100.00	详见本财务报表附注“十、股份支付”部分披露
2018 年度	股份支付	268,765.00	详见本财务报表附注“十、股份支付”部分披露
2017 年度	股份制改制	26,810,000.00	详见本财务报表附注“一、公司基本情况”之“（一）公司概况”之“1、历史沿革”之“9）2017 年 10 月整体改制设立股份有限公司”部分披露。

(二十三) 盈余公积

1、盈余公积变动情况

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
法定盈余公积	3,166,180.20	2,215,080.98	1,784,060.49	3,597,200.69
合计	3,166,180.20	2,215,080.98	1,784,060.49	3,597,200.69

项目	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31
法定盈余公积	3,597,200.69	5,167,435.66		8,764,636.35
合计	3,597,200.69	5,167,435.66		8,764,636.35

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31
法定盈余公积	8,764,636.35	7,829,782.96		16,594,419.31
合计	8,764,636.35	7,829,782.96		16,594,419.31

2、盈余公积增加额明细情况

期间	金额	备注
2019 年度	7,829,782.96	按本公司当年母公司净利润的 10%提取盈余公积
2018 年度	5,167,435.66	按本公司当年母公司净利润的 10%提取盈余公积
2017 年度	2,215,080.98	按本公司整体改制为股份有限公司后母公司净利润的 10%提取法定盈余公积

3、盈余公积减少额明细情况

期间	金额	备注
2017 年度	1,784,060.49	因股改而转入资本公积所致。详见本财务报表附注“一、公司基本情况”之“（一）公司概况”之“9）2017 年 10 月整体改制设立股份有限公司”部分披露。

(二十四) 未分配利润

1、未分配利润变动情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	137,699,237.85	64,796,709.62	44,953,643.50
加：当期归属于母公司所有者的净利润	98,933,532.59	78,069,963.89	63,776,924.52
减：提取法定盈余公积	7,829,782.96	5,167,435.66	2,215,080.98
应付普通股股利			30,000,000.00
其他			11,718,777.42
期末未分配利润	228,802,987.48	137,699,237.85	64,796,709.62

2、有关各期法定盈余公积计提情况，详见本财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“(二十三)盈余公积”之“2、盈余公积增加额明细情况”部份

披露。

3、有关各期股利分配情况如下：

期间	股利分配 金额	归属于母公 司部分	归属于少数 股东部分	利润分配方案决议情况
2017 年度	30,000,000.00	30,000,000.00		已经 2017 年 3 月 20 日股东会关于利 润分配决议通过。

4、其他减少情况

期间	金额	备注
2017 年度	11,718,777.42	2017 年 10 月公司整体改制设立股份有限公司，将截至 2017 年 4 月 30 日止经审计的未分配利润余额转入资本公积。有关情况详见本财务报表附注“一、公司基本情况”之“（一）公司概况”之“9）2017 年 10 月整体改制设立股份有限公司”部分披露。

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,378,463,731.31	848,191,206.83	1,249,962,134.52	765,356,357.47	1,214,049,240.05	731,750,750.32
其他业务	1,380,142.93		306,987.75		1,527,703.41	
合计	1,379,843,874.24	848,191,206.83	1,250,269,122.27	765,356,357.47	1,215,576,943.46	731,750,750.32

2、主营业务(分行业)

行业名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
食品销售	1,378,463,731.31	848,191,206.83	1,249,962,134.52	765,356,357.47	1,214,049,240.05	731,750,750.32
合计	1,378,463,731.31	848,191,206.83	1,249,962,134.52	765,356,357.47	1,214,049,240.05	731,750,750.32

3、主营业务(分品牌)

行业名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
自有品牌	1,166,370,374.55	720,076,241.55	953,427,853.66	587,222,026.90	799,985,138.01	487,883,676.37
合作品牌	198,129,644.30	117,398,886.31	274,672,308.71	162,741,161.59	351,728,830.89	203,797,717.38
代理品牌	13,963,712.46	10,716,078.97	21,861,972.15	15,393,168.98	62,335,271.15	40,069,356.57
合计	1,378,463,731.31	848,191,206.83	1,249,962,134.52	765,356,357.47	1,214,049,240.05	731,750,750.32

4、主营业务(分地区)

行业名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内销售	1,378,463,731.31	848,191,206.83	1,249,962,134.52	765,356,357.47	1,214,049,240.05	731,750,750.32
合计	1,378,463,731.31	848,191,206.83	1,249,962,134.52	765,356,357.47	1,214,049,240.05	731,750,750.32

5、公司前五名客户的营业收入情况

2019 年度

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
北京京东世纪信息技术有限公司	310,331,839.14	22.49
浙江天猫供应链管理有限公司	163,469,158.97	11.85
锦江麦德龙现购自运有限公司	86,886,919.76	6.30
沃尔玛（中国）投资有限公司	76,080,451.39	5.51
上海盒马供应链管理有限公司	49,319,710.56	3.57
合计	686,088,079.82	49.72

2018 年度

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
北京京东世纪信息技术有限公司	241,683,285.52	19.33
锦江麦德龙现购自运有限公司	122,148,736.98	9.77
浙江天猫供应链管理有限公司	112,142,733.02	8.97
沃尔玛（中国）投资有限公司	59,716,541.29	4.78
上海天翌电子商务有限公司	26,255,875.69	2.10
合计	561,947,172.50	44.95

2017 年度

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
北京京东世纪信息技术有限公司	202,295,001.00	16.64
锦江麦德龙现购自运有限公司	113,754,331.04	9.36
上海天翌电子商务有限公司	105,949,977.05	8.72
纽海信息技术（上海）有限公司	39,868,741.80	3.28
苏宁云商集团股份有限公司	30,805,369.11	2.53
合计	492,673,420.00	40.53

(二十六) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	2,367,545.92	2,630,529.32	3,271,105.57
教育费附加	1,966,488.88	2,227,746.92	2,834,277.83
印花税	1,705,027.10	286,024.80	245,696.40

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
土地使用税	124,500.00	249,000.00	373,500.00
房产税	-244,555.10	104,809.33	314,427.99
河道税			249,062.61
车船税	2,590.01	2,350.00	6,412.50
其他	4,784.00		
合计	5,926,380.81	5,500,460.37	7,294,482.90

(二十七) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
促销费	118,311,586.34	122,222,873.24	121,043,265.87
职工薪酬	59,376,646.48	54,253,748.84	52,503,977.55
运杂费	60,548,353.26	52,943,688.71	54,383,882.43
报关代理费	42,324,676.12	37,365,800.95	45,529,175.30
广告设计费	28,024,607.59	15,489,855.00	11,522,509.18
劳务费	25,747,567.08	36,385,779.55	28,747,671.84
租赁费	24,149,893.56	24,647,451.98	22,419,890.33
物耗	4,838,806.42	2,335,160.55	3,756,306.49
差旅费	2,304,580.89	2,608,401.15	3,115,610.01
仓储费	1,634,541.49	1,315,636.35	2,132,128.97
交通费	1,559,061.49	1,872,586.35	1,769,685.00
招待费	1,039,320.41	1,161,503.10	1,241,942.21
水电费	746,863.36	502,677.55	575,177.12
办公费	744,786.50	798,058.17	617,858.72
折旧费	664,163.18	1,030,082.32	1,083,270.09
修理费	373,203.60	169,380.49	92,930.97
咨询费	271,940.28	596,520.95	147,386.07
其他	138,089.20	292,610.64	1,580,754.52
合计	372,798,687.25	355,991,815.89	352,263,422.67

(二十八) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	13,190,734.27	10,488,136.94	9,975,084.46
咨询费	3,356,718.84	5,953,257.54	2,806,840.33
摊销费	2,228,994.51	2,134,201.18	2,141,224.91
租赁费	1,502,926.09	1,340,206.45	879,707.25
差旅费	1,468,136.51	1,080,301.45	694,543.89
办公费	578,477.39	542,325.63	401,022.56
车辆费用	495,058.19	263,849.87	208,190.44
会议费	337,872.51	98,235.29	200,308.90
折旧费	287,990.53	609,003.79	1,284,411.60
招待费	272,872.10	323,218.79	394,824.58
通讯费	257,334.68	147,499.96	205,689.46
培训费	254,223.53	723,987.90	234,356.23
物业费	244,967.88	167,411.42	30,416.08
招聘费用	215,278.28	164,958.64	332,073.88
水电费	152,772.91	154,731.48	402,688.93
股份支付费	-191,100.00	-268,765.00	2,931,034.00
其他	880,655.31	923,664.77	694,783.21
合计	25,533,913.53	24,846,226.10	23,817,200.71

注：股份支付费用详见本财务报表附注“十、股份支付”部分披露。

(二十九) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	373,847.48	349,078.16	
减：利息收入	472,097.84	286,226.38	837,168.30
汇兑损益	1,014,809.94	4,078,426.28	5,112,646.23
其他	1,572,488.66	874,246.14	273,319.01
合计	2,489,048.24	5,015,524.20	4,548,796.94

(三十) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
进项税加计抵减	914,166.18		
个税返还	13,503.07	249,962.32	
合计	927,669.25	249,962.32	

(三十一) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-9,335.89	-17,384.26	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,330.60		
合计	-3,005.29	-17,384.26	

(三十二) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收账款坏账损失	-1,084,576.38
其他应收款坏账损失	57,226.12
合计	-1,027,350.26

(三十三) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-1,046,339.75	-1,144,459.09
存货跌价损失	-768,980.47	4,675,398.07	-275,053.87
合计	-768,980.47	3,629,058.32	-1,419,512.96

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入明细

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置非流动资产利得合计	46,197.03			46,197.03		
政府补助	4,813,012.00	5,393,920.00	3,550,644.00	4,813,012.00	5,393,920.00	3,550,644.00
废品收入	2,533,389.12	2,163,035.38	1,349,769.06	2,533,389.12	2,163,035.38	1,349,769.06
无需支付的款项	3,961.50	63,626.26	390,993.10	3,961.50	63,626.26	390,993.10
稳岗补贴	50,596.21	55,817.78		50,596.21	55,817.78	
保险理赔	55,891.53	1,163.44	46,479.66	55,891.53	1,163.44	46,479.66
其他	145,417.00	730.89	10,000.00	145,417.00	730.89	10,000.00
合计	7,648,464.39	7,678,293.75	5,347,885.82	7,648,464.39	7,678,293.75	5,347,885.82

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金	2,450,000.00	4,930,000.00	2,960,000.00	与收益相关
优秀企业奖励	60,000.00	60,000.00	60,000.00	与收益相关
职业培训补贴	303,012.00	403,920.00	530,644.00	与收益相关
企业挂牌补贴	2,000,000.00			与收益相关
合计	4,813,012.00	5,393,920.00	3,550,644.00	

3、政府补助详情

期间	内容	金额	拨款单位
2019 年度	企业扶持资金	1,220,000.00	上海市松江区佘山镇财政所
2019 年度	企业扶持资金	1,230,000.00	上海市松江区佘山镇财政所
2019 年度	优秀企业奖励	60,000.00	上海市松江区佘山镇人民政府经济发展办公室
2019 年度	职业培训补贴	303,012.00	上海市松江区佘山镇财政所
2019 年度	企业挂牌补贴	2,000,000.00	上海市松江区经济委员会
2019 年度合计		4,813,012.00	
2018 年度	企业扶持资金	3,230,000.00	上海市松江区佘山镇财政所
2018 年度	企业扶持资金	1,700,000.00	上海市松江区佘山镇财政所
2018 年度	职业培训补贴	403,920.00	上海市松江区佘山镇财政所
2018 年度	优秀企业奖励	60,000.00	上海市松江区佘山镇人民政府经济发展办公室
2018 年度合计		5,393,920.00	
2017 年度	企业扶持资金	1,940,000.00	上海市松江区佘山镇财政所
2017 年度	企业扶持资金	1,020,000.00	上海市松江区佘山镇财政所
2017 年度	职业培训补贴	530,644.00	上海市松江区佘山镇财政所
2017 年度	优秀企业奖励	60,000.00	上海市松江区佘山镇人民政府经济发展办公室
2017 年度合计		3,550,644.00	

(三十五) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失合计	1,577.82	54,221.40	8,830,236.67	1,577.82	54,221.40	8,830,236.67
其中：固定资产报废损失	1,577.82	54,221.40	8,830,236.67	1,577.82	54,221.40	8,830,236.67
对外捐赠			120,000.00			120,000.00
滞纳金	878.19	12,266.41	23,132.74	878.19	12,266.41	23,132.74
无法收回款项		356.61			356.61	
行政处罚	50.00			50.00		
其他	12,847.68	91.41	5,003.99	12,847.68	91.41	5,003.99
合计	15,353.69	66,935.83	8,978,373.40	15,353.69	66,935.83	8,978,373.40

注：2017 年度固定资产报废损失较大的原因是当期对位于上海松江区佘山镇仓库进行翻建，拆除部分原地面建筑产生的损失。

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	35,863,433.69	24,205,703.57	26,358,928.63
递延所得税费用	-3,130,884.77	2,756,065.08	716,436.23
合计	32,732,548.92	26,961,768.65	27,075,364.86

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	131,666,081.51	105,031,732.54	90,852,289.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	32,916,520.37	26,257,933.14	22,713,072.34
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	-109,744.05	409,031.86	392,279.93
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	469,511.39	577,676.73	3,379,355.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
当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	-543,738.79	-282,873.08	590,657.08
所得税费用	32,732,548.92	26,961,768.65	27,075,364.86

(三十七) 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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的政府补助	4,813,012.00	5,393,920.00	3,550,644.00
利息收入	472,097.84	286,226.38	187,752.32
收到的往来款及其他	2,802,758.43	2,470,709.85	1,797,241.82
合计	8,087,868.27	8,150,856.23	5,535,638.14

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
促销费用	11,231,019.36	12,974,690.90	30,284,097.15
运杂费	60,337,733.20	51,586,066.42	53,173,428.86
报关代理费	39,847,577.23	41,913,223.28	42,323,591.48
劳务费	27,250,449.85	35,745,214.25	28,617,297.12
广告设计费	24,906,020.89	17,340,812.29	14,817,300.96
租赁费	25,652,819.64	25,987,658.43	23,299,597.58
仓储物耗费	7,114,666.86	3,919,915.86	4,412,994.50
交通差旅费	5,545,133.67	5,561,288.95	5,788,029.34
支付的往来款及其他	1,227,118.50	17,392,124.52	13,988,253.09
合计	203,112,539.20	212,420,994.90	216,704,590.08

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	98,933,532.59	78,069,963.89	63,776,924.52
加：信用减值损失	1,027,350.26		
资产减值准备	768,980.47	-3,629,058.32	1,419,512.96
固定资产折旧	952,153.71	1,639,086.11	2,367,681.69
无形资产摊销	2,228,994.51	2,134,201.18	2,141,224.92
长期待摊费用摊销	23,584.91	11,792.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-44,619.21	54,221.40	8,830,236.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	374,090.29	347,829.54	257.84
投资损失（收益以“－”号填列）	3,005.29	17,384.26	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-971,692.04	1,028,817.45	1,362,950.15

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
填列)			
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-2,159,192.73	1,727,247.63	-646,513.92
填列)			
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-6,190,020.02	122,122,545.81	-76,165,309.19
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-10,882,917.79	-16,058,004.80	-35,336,133.54
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	47,418,168.68	-141,370,174.31	47,100,006.63
其他	-191,100.00	-268,765.00	2,931,034.00
经营活动产生的现金流量净额	131,290,318.92	45,827,087.29	17,781,872.73
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	196,278,064.66	120,342,701.17	56,700,540.89
减：现金的期初余额	120,342,701.17	56,700,540.89	59,067,542.95
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	75,935,363.49	63,642,160.28	-2,367,002.06

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	196,278,064.66	120,342,701.17	56,700,540.89
其中：库存现金	114,744.04	100,062.13	61,171.25
可随时用于支付的银行存款	190,268,089.05	117,300,311.80	53,373,559.43
可随时用于支付的其他货币资金	5,895,231.57	2,942,327.24	3,265,810.21
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
三、期末现金及现金等价物余额	196,278,064.66	120,342,701.17	56,700,540.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	3,678,428.88	3,678,428.88	3,142,388.91	保函保证金
无形资产	40,094,576.27	41,221,355.93		借款抵押
在建工程	152,959,223.82			借款抵押
合计	196,732,228.97	44,899,784.81	3,142,388.91	

(四十) 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			59,676.58
其中：欧元	7,635.67	7.8155	59,676.58
应付账款			160,898,969.21
其中：美元	1,184,653.94	6.9762	8,264,382.82
欧元	19,380,570.70	7.8155	151,468,850.31
新西兰元	248,171.52	4.6973	1,165,736.08
短期借款			12,186,957.88
欧元	1,559,328.87	7.8155	12,186,957.88

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			191,541.96
其中：美元	518.67	6.8632	3,559.73
欧元	23,955.02	7.8473	187,982.23
应付账款			171,274,732.06
其中：美元	1,507,385.33	6.8632	10,345,487.00
欧元	20,507,594.34	7.8473	160,929,245.06

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
短期借款			23,318,037.40
欧元	2,971,472.66	7.8473	23,318,037.40

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			4,182.83
其中：美元	640.13	6.5342	4,182.75
欧元	0.01	7.8023	0.08
应付账款			238,475,807.42
其中：美元	3,910,811.15	6.5342	25,554,022.22
欧元	27,289,617.83	7.8023	212,921,785.20

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本财务报表期间，公司未发生非同一控制下合并情况。

(二) 同一控制下企业合并

本财务报表期间，公司未发生同一控制下合并情况。

(三) 其他原因的合并范围变动

2017 年 5 月 31 日，本公司出资设立 Pinlive Foods GmbH，自设立日起纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

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	
北京市品利食品 有限公司	北京	北京	食品销售	100.00		同一控制下 合并
品利（上海）食	上海	上海	食品销售	100.00		同一控制下

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	
品有限公司						合并
上海品渥物联网 科技有限公司	上海	上海	物联网服务	100.00		非同一控制 下合并
PINLIVE FOODS GMBH	德国	德国	经营管理	100.00		新设

2018 年 12 月 31 日

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	
北京市品利食品 有限公司	北京	北京	食品销售	100.00		同一控制下 合并
品利（上海）食 品有限公司	上海	上海	食品销售	100.00		同一控制下 合并
上海品渥物联网 科技有限公司	上海	上海	物联网服务	100.00		非同一控制 下合并
PINLIVE FOODS GMBH	德国	德国	经营管理	100.00		新设

2017 年 12 月 31 日

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	
北京市品利食品 有限公司	北京	北京	食品销售	100.00		同一控制下 合并
品利（上海）食 品有限公司	上海	上海	食品销售	100.00		同一控制下 合并
上海品渥物联网 科技有限公司	上海	上海	物联网服务	100.00		非同一控制 下合并
PINLIVE FOODS GMBH	德国	德国	经营管理	100.00		新设

(二) 在合营企业中的权益

2019 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海墨利进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易	50.00		权益法

2018 年 12 月 31 日

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海墨利进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易	50.00		权益法

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,主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要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。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，包括利率风险、汇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来源于银行借款。

截至 2019 年 12 月 31 日止，银行借款余额 117,035,209.19 元，其中固定利率借款 12,186,957.88 元，浮动利率借款 104,848,251.31 元。在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司将减少或增加净利润约 1,048,482.51 元。

(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。

截至 2019 年 12 月 31 日止，外币银行存款欧元余额 7,635.67；外币应付账款，美元余额 1,184,653.94，欧元余额 19,380,570.70，新西兰元余额 248,171.52；外币短期借款，欧元余额 1,559,328.87。如果人民币对外币升值或者贬值 10%，则本公司将增加或减少净利润约 12,976,968.79 元。

(3) 其他价格风险

无

(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。管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需求，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司注册资本人民币 75,000,000.00 元，其中王牧出资人民币 45,000,000.00 元，占注册资本的 60.00%，通过上海熹利投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 7.00%的股权，王牧合计控制公司 67.00%的股权，王牧之妻徐松莉出资 2,250,000.00 元，占注册资本的 3.00%，王牧夫妇合计控制公司 70.00%

的股权，王牧夫妇为本公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
朱国辉	关键管理人员
吴柏庚	股东
上海淼鑫实业有限公司	股东吴柏庚具有重大影响的公司
宁波梅山保税港区熹利投资管理中心（有限合伙）	股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海淼鑫实业有限公司	销售费用-促销费			1,039,312.98

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
王牧、徐松莉	办公用房	660,818.00	660,818.00	600,744.00

3、 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
王牧、徐松莉	104,848,251.31	2018/1/16	2028/1/14	否
王牧、徐松莉	4,687,349.72	2019/12/12	2020/2/12	否

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
王牧、徐松莉	3,864,038.92	2019/10/31	2020/1/31	否
王牧、徐松莉	3,635,569.24	2019/12/13	2020/3/12	否
合计	117,035,209.19			

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
借款给关联方				
朱国辉	400,000.00	2011/8/17	2017/4/18	

(六) 关联方应收应付款

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	款项性质
其他应收款	宁波梅山保税港区熹利投资管理中心（有限合伙）			7,800.00	代垫款
其他应收款	上海墨利进出口有限公司			990.00	代垫款
其他应收款	朱国辉			45,684.96	资金占用利息
其他应收款	王牧			4,797.22	资金占用利息
其他应收款	徐松莉			598,933.81	资金占用利息

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司当期授予的各项权益工具总额	-191,100.00	-268,765.00	2,931,034.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日账面可	以授予日账面可	以授予日账面可

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
	辨认净资产的评 估价值确定	辨认净资产的评 估价值确定	辨认净资产的评 估价值确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按照实际行权时的股数	按照实际行权时的股数	按照实际行权时的股数
当期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,281,169.00	29,472,269.00	29,741,034.00
当期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-191,100.00	-268,765.00	2,931,034.00

1) 2017 年 10 月宁波梅山保税港区熹利投资管理中心（有限合伙）股权转让

根据品渥食品股份有限公司 2017 年 10 月 27 日董事会审议批准，同意关于品渥食品股份有限公司实施股权激励的议案。公司实际控制人王牧将其持有的宁波梅山保税港区熹利投资管理中心（有限合伙）股份以 2.00 元/股转让给被激励对象 1,990,533 股，因此，被激励对象以 2.66 元/股间接持有本公司共计 1,494,150 股。根据上海申威资产评估有限公司出具的《以财务报告为目的涉及的品渥食品股份有限公司股东全部权益价值追溯评估咨询报告》（沪申威咨报字[2018]第 0003 号），截至 2017 年 10 月 31 日止本公司经评估的 100%股权公允价值为 68,000.00 万元，经计算的每股公允价值约为 9.07 元，公允价值与出资金额的差额部分为 10,561,160.00 元，这部分股权已确认的股份支付金额为 7,630,126.00 元，差额 2,931,044.00 元分别计入当期损益和资本公积。

2) 2018 年度员工离职

2018 年度，由于被激励员工李刚、尚晓琦、陈伟和刘荣离职原因放弃股权激励，分别冲销当期损益和资本公积。

3) 2019 年度员工离职

2019 年度，由于被激励员工徐锋、段鹏、曹花离职原因放弃股权激励，分别冲销当期损益和资本公积。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年以内	11,959,239.58	19,961,289.04	6,468,492.05
一到二年	8,111,614.96	6,951,218.62	2,018,291.20
二到三年	6,507,577.19	6,197,073.45	17,000.00
三年以上	3,905,387.58	10,412,964.77	
合计	30,483,819.31	43,522,545.88	8,503,783.25

2、 资本支出承诺事项

2017 年 12 月 10 日，本公司与浙江宝业建设集团有限公司签订施工合同，截至 2019 年 12 月 31 日止，工程结算总价为人民币 14,486.53 万元，本公司已支付合同款 13,376.53 万元，剩余合同款尚未缴纳。

3、 合营企业出资款

2016 年 9 月 27 日，本公司与 Muela-Olives S.L 签订合资协议，共同出资成立新公司-上海墨利进出口有限公司。新公司于 2017 年 2 月 13 日成立，根据章程约定合营公司注册资本由合营各方按其出资比例自领取营业执照之日起三个月内投入 20%，其余在二十年内缴付完毕。新公司的注册资本为人民币 50 万元，本公司认缴注册资本为人民币 25 万元，出资方式为货币出资，占新公司注册资本的 50%。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司已支付投资款 10 万元，剩余投资款尚未缴纳。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表日止，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

2018 年 5 月 9 日，公司第一届第三次董事会审议通过了《关于品渥食品股份有限公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市方案的议案》，拟向社会公众公开发行规模不超过 2,500 万股的人民币普通股（A 股）。该议案已于 2018 年 5 月 24 日召开的公司 2018 年第一次临时股东大会审议批准。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1	74,205,790.04	41.92			74,205,790.04
组合 3	102,831,610.37	58.08	6,153,467.66	5.98	96,678,142.71
合计	177,037,400.41	100.00	6,153,467.66		170,883,932.75

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1	62,577,384.14	42.05			62,577,384.14
组合 3	86,256,186.56	57.95	4,821,487.57	5.59	81,434,698.99
合计	148,833,570.70	100.00	4,821,487.57		144,012,083.13

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1	81,683,559.64	47.88			81,683,559.64
组合 3	88,932,402.21	52.12	4,687,894.10	5.27	84,244,508.11
合计	170,615,961.85	100.00	4,687,894.10		165,928,067.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	98,588,986.88	4,929,449.34	5.00	81,591,727.16	4,079,586.36	5.00	87,318,794.99	4,365,939.75	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,457,843.31	145,784.33	10.00	3,883,897.05	388,389.71	10.00	1,049,625.03	104,962.50	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	2,133,182.74	426,636.55	20.00	533,813.56	106,762.71	20.00	433,737.93	86,747.59	20.00
3 年以上	651,597.44	651,597.44	100.00	246,748.79	246,748.79	100.00	130,244.26	130,244.26	100.00
合计	102,831,610.37	6,153,467.66		86,256,186.56	4,821,487.57		88,932,402.21	4,687,894.10	

2、 本财务报表期间计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	当期变动金额			2019.12.31
		计提	转回	转销	
坏账准备	4,821,487.57	1,331,980.09			6,153,467.66
合计	4,821,487.57	1,331,980.09			6,153,467.66

类别	2017.12.31	当期变动金额			2018.12.31
		计提	转回	转销	
坏账准备	4,687,894.10	133,593.47			4,821,487.57
合计	4,687,894.10	133,593.47			4,821,487.57

类别	2016.12.31	当期变动金额			2017.12.31
		计提	转回	转销	
坏账准备	3,931,675.50	756,218.60			4,687,894.10
合计	3,931,675.50	756,218.60			4,687,894.10

3、 本财务报表期间，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	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京市品利食品有限公司	74,205,790.04	41.92	
上海盒马供应链管理有限公司	13,330,534.32	7.53	666,526.72
合肥苏鲜生超市采购有限公司	10,066,263.12	5.69	503,313.16
沃尔玛（中国）投资有限公司	6,681,363.43	3.77	334,068.17
康成投资（中国）有限公司	5,520,671.35	3.12	276,033.57
合计	109,804,622.26	62.03	1,779,941.62

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京市品利食品有限公司	62,522,198.34	42.01	
沃尔玛（中国）投资有限公司	6,493,262.92	4.36	324,663.15
广东润华商业有限公司	6,025,076.93	4.05	301,253.85
华润万家有限公司	5,687,206.14	3.82	284,360.31
联华超市股份有限公司	5,646,628.44	3.79	360,627.11
合计	86,374,372.77	58.03	1,270,904.42

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京市品利食品有限公司	81,683,559.64	47.88	
苏宁云商集团股份有限公司	11,252,822.79	6.60	562,641.14
欧尚（中国）投资有限公司	10,562,257.06	6.19	528,112.85
华润万家有限公司	4,564,972.00	2.68	228,248.60
康成投资（中国）有限公司	4,151,449.83	2.43	207,572.49
合计	112,215,061.32	65.78	1,526,575.08

(二) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	126,853,855.46	73,653,325.71	56,077,925.01
合计	126,853,855.46	73,653,325.71	56,077,925.01

其他应收款项

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合并范围内关联方 款项	123,545,746.86	69,854,076.68	53,531,921.35
保证金	1,528,505.00	1,169,574.94	1,085,400.00
押金	1,180,228.79	1,103,505.00	1,136,335.97
待索赔款	334,902.36	973,065.20	
个人往来		40,000.00	85,684.96
备用金	16,500.00	6,768.38	
其他	279,518.49	588,765.46	255,649.45
合计	126,885,401.50	73,735,755.66	56,094,991.73

2、其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
组合 1	123,545,746.86	97.37			123,545,746.86
组合 2	2,708,733.79	2.13			2,708,733.79
组合 3	630,920.85	0.50	31,546.04	5.00	599,374.81
合计	126,885,401.50	100.00	31,546.04		126,853,855.46

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
组合 1	69,854,076.68	94.74			69,854,076.68
组合 2	2,273,079.94	3.08			2,273,079.94
组合 3	1,608,599.04	2.18	82,429.95	5.12	1,526,169.09
合计	73,735,755.66	100.00	82,429.95		73,653,325.71

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
组合 1	53,531,921.35	95.43			53,531,921.35
组合 2	2,221,735.97	3.96			2,221,735.97
组合 3	341,334.41	0.61	17,066.72	5.00	324,267.69
合计	56,094,991.73	100.00	17,066.72		56,077,925.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	630,920.85	31,546.04	5.00	1,568,599.04	78,429.95	5.00	341,334.41	17,066.72	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)				40,000.00	4,000.00	10.00			
合计	630,920.85	31,546.04		1,608,599.04	82,429.95		341,334.41	17,066.72	

3、 本财务报表期间计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	当期变动金额			2017.12.31
		计提	转回	转销	
坏账准备	453,195.92		436,129.20		17,066.72
合计	453,195.92		436,129.20		17,066.72

类别	2017.12.31	当期变动金额			2018.12.31
		计提	转回	转销	
坏账准备	17,066.72	65,363.23			82,429.95
合计	17,066.72	65,363.23			82,429.95

类别	2018.12.31	当期变动金额			2019.12.31
		计提	转回	转销	
坏账准备	82,429.95		50,883.91		31,546.04
合计	82,429.95		50,883.91		31,546.04

4、 本财务报表期间，无实际核销的其他应收款情况。

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	2019.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
上海品渥物联网科技有限 公司	关联方往 来款	123,527,563.47	1 年 以内	97.35	
广州东廷仓储有限公司	押金	711,808.00	4-5 年	0.56	
GALLETAS GULLON S.A.	待索赔款 项	334,902.36	1 年 以内	0.26	16,745.12
上海纺织原料有限公司	押金	273,971.00	1 年 以内	0.22	
上海寻梦信息技术有限公 司	保证金	206,005.00	1 年 以内	0.16	
合计		125,054,249.83		98.55	16,745.12

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海品渥物联网科技有限公司	关联方往来款	69,832,597.78	1 年以内	94.71	
Intersnack Knabber Geback Gmbh & Co	待索赔款	973,065.20	1 年以内	1.32	48,653.26
广州东廷仓储有限公司	押金	711,808.00	3-4 年	0.97	
上海市纺织原料有限公司	押金	264,078.00	1 年以内	0.36	
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	0.07	
		150,000.00	3-4 年	0.20	
合计		71,981,548.98		97.63	48,653.26

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海品渥物联网科技有限公司	关联方往来款	53,510,368.90	1 年以内	95.39	
广州东廷仓储有限公司	押金	711,808.00	2-3 年	1.27	
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	180,000.00	1 年以内	0.32	
		80,000.00	1-2 年	0.14	
		240,000.00	2-3 年	0.43	
上海市纺织原料有限公司	押金	246,460.00	1-2 年	0.44	
谭贵添	个人往来	40,000.00	1 年以内	0.07	2,000.00
合计		55,008,636.90		98.06	2,000.00

(三) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	63,913,993.44		63,913,993.44	63,913,993.44		63,913,993.44	63,913,993.44		63,913,993.44
对合营企业投资	73,279.85		73,279.85	32,615.74		32,615.74			
合计	63,987,273.29		63,987,273.29	63,946,609.18		63,946,609.18	63,913,993.44		63,913,993.44

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31	当期计提减值准备	减值准备期末余额
北京市品利食品有限公司	23,821,197.08			23,821,197.08		
上海品渥物联网科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
品利（上海）食品有限公司						
Pinlive Foods GmbH		92,796.36		92,796.36		
合计	63,821,197.08	92,796.36		63,913,993.44		

被投资单位	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31	当期计提减值准备	减值准备期末余额
北京市品利食品有限公司	23,821,197.08			23,821,197.08		
上海品渥物联网科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
品利（上海）食品有限公司						
Pinlive Foods GmbH	92,796.36			92,796.36		
合计	63,913,993.44			63,913,993.44		

被投资单位	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31	当期计提减值准备	减值准备期末余额
北京市品利食品有限公司	23,821,197.08			23,821,197.08		

被投资单位	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31	当期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
上海品渥物联网科 技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
品利（上海）食品 有限公司						
Pinlive Foods GmbH	92,796.36			92,796.36		
合计	63,913,993.44			63,913,993.44		

注：由于品利（上海）食品有限公司在合并日净资产为负数，因此冲减长期股权投资金额至 0 元。

2、 对合营企业投资

被投资单位	2017.12.31	当期增减变动								2018.12.31	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
合营企业											
上海墨利进出口有限公司		50,000.00		-17,384.26						32,615.74	
合计		50,000.00		-17,384.26						32,615.74	

被投资单位	2018.12.31	当期增减变动								2019.12.31	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
合营企业											
上海墨利进出口有限公司	32,615.74	50,000.00		-9,335.89						73,279.85	
合计	32,615.74	50,000.00		-9,335.89						73,279.85	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,134,542,922.99	776,421,250.64	940,587,894.16	641,854,936.35	1,062,813,793.60	762,305,868.11
其他业务	409,789.53				1,421,003.81	
合计	1,134,952,712.52	776,421,250.64	940,587,894.16	641,854,936.35	1,064,234,797.41	762,305,868.11

(五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益			10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,335.89	-17,384.26	
合计	-9,335.89	-17,384.26	10,000,000.00

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	44,619.21	-54,221.40	-8,830,236.66	
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）	4,813,012.00	5,393,920.00	3,550,644.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的 资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业 的投资成本小于取得投资时应享有被 投资单位可辨认净资产公允价值产生 的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计 提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整 合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过 公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期 初至合并日的当期净损益				

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,330.60			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,775,479.49	2,271,659.32	1,649,105.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	191,100.00	268,765.00	-2,931,034.00	
小计				
所得税影响额	-1,907,357.88	-1,904,539.99	-1,332,090.80	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	5,923,183.42	5,975,582.93	-7,893,612.38	

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	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	34.24	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	32.19	1.24	1.24

2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	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	38.90	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	35.93	0.96	0.96

2017 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	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	48.99	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	55.05	1.01	1.01

品渥食品股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年二月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201910220067

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。



名称

立信会计师事务所(普通合伙)



执行事务合伙人

朱建弟、杨志国

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；基本建设决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



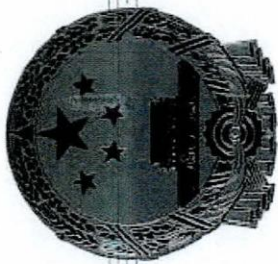
登记机关

2019 年 10 月 22 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000396

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) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



发证时间: 二〇一一年七月十日

证书号: 34

证书有效期至: 二〇一二年七月十日

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:310000096

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)



