

江西煌上煌集团食品股份有限公司

2018 年年度报告



2019 年 3 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人褚浚、主管会计工作负责人曾细华及会计机构负责人(会计主管人员)胡泳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
陈晓航	独立董事	工作原因	王金本

年度报告中所涉及未来的经营计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

食品安全风险：虽然公司建立、健全了严密的食品安全控制体系，日常业务过程中也严格执行上述控制体系，但如果公司在运营过程中任一环节出现疏忽，发生食品安全问题或事故，可能会增加公司的成本或减少公司的收入，导致公司存在被追索、诉讼或受到相关处罚的可能，甚至影响公司的品牌和美誉度，从而对公司的业务、财务状况或经营业绩产生重大不利影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 513,883,128 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.82 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	51
第七节 优先股相关情况.....	57
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	58
第九节 公司治理.....	65
第十节 公司债券相关情况.....	70
第十一节 财务报告.....	72
第十二节 备查文件目录.....	188

释义

释义项	指	释义内容
煌上煌、公司、本公司	指	江西煌上煌集团食品股份有限公司
徐桂芬家族、实际控制人	指	徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑四位家族成员
煌上煌集团	指	煌上煌集团有限公司，公司控股股东
永修煌上煌	指	永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司，公司全资子公司
广东煌上煌	指	广东煌上煌食品有限公司，公司全资子公司
煌大食品	指	江西煌大食品有限公司，公司全资子公司
辽宁煌上煌	指	辽宁煌上煌食品有限公司，公司全资子公司
福建煌上煌	指	福建煌上煌食品有限公司，公司全资子公司
陕西煌上煌	指	陕西煌上煌食品有限公司，公司全资子公司
真真老老	指	嘉兴市真真老老食品有限公司，公司控股子公司
安顺物流	指	深圳市安顺冷链物流有限公司，公司孙公司
九州检测	指	江西九州检测检验有限公司，公司全资子公司
广西煌上煌	指	广西煌上煌食品有限公司，公司全资子公司
股东、股东大会	指	本公司股东、股东大会
董事、董事会	指	本公司董事、董事会
监事、监事会	指	本公司监事、监事会
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	煌上煌	股票代码	002695
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江西煌上煌集团食品股份有限公司		
公司的中文简称	煌上煌		
公司的外文名称（如有）	Jiangxi Huangshanghuang Group Food Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huangshanghuang		
公司的法定代表人	褚浚		
注册地址	江西省南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号		
注册地址的邮政编码	330052		
办公地址	江西省南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号		
办公地址的邮政编码	330052		
公司网址	www.jxhsh.com.cn		
电子信箱	hshspb@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾细华	万明琪
联系地址	江西省南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号	江西省南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号
电话	0791-85985546	0791-85985546
传真	0791-85985546	0791-85985546
电子信箱	18879185861@163.com	wmq1974_07@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司证券部、深圳证券交易所

四、注册变更情况

组织机构代码	91360100158401226E
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
签字会计师姓名	王斌、慕文玉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	1,897,578,656.46	1,477,780,160.44	28.41%	1,217,821,558.54
归属于上市公司股东的净利润（元）	172,911,807.36	140,904,123.71	22.72%	88,200,078.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	160,352,852.23	133,617,390.91	20.01%	84,754,827.29
经营活动产生的现金流量净额（元）	153,208,768.60	132,925,138.00	15.26%	167,668,797.82
基本每股收益（元/股）	0.340	0.282	20.57%	0.176
稀释每股收益（元/股）	0.340	0.282	20.57%	0.176
加权平均净资产收益率	9.33%	8.52%	0.81%	5.66%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	2,497,036,950.83	2,078,064,580.34	20.16%	1,913,943,912.90
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,895,010,242.50	1,722,580,315.35	10.01%	1,586,675,762.92

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	414,858,723.95	617,922,505.82	422,291,668.13	442,505,758.56
归属于上市公司股东的净利润	50,405,998.05	63,562,884.62	54,824,669.80	4,118,254.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,071,576.98	61,099,263.32	51,675,583.31	-1,493,571.38
经营活动产生的现金流量净额	287,245,665.93	60,046,491.02	-20,317,054.89	-173,766,333.46

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-714,118.15	-1,660,544.78	-117,690.82	
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）	9,546,780.61	3,975,887.49	3,421,386.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,025,633.86	5,981,694.26	1,654,630.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,158,127.33	616,128.22	-285,552.83	

减：所得税影响额	2,979,967.07	1,418,624.85	760,142.47	
少数股东权益影响额（税后）	477,501.45	207,807.54	467,379.16	
合计	12,558,955.13	7,286,732.80	3,445,250.98	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司主要业务及产品

公司主要业务为酱卤肉制品、佐餐凉菜快捷消费食品及米制品的开发、生产和销售，产品涵盖了鸭、鸡、鹅、猪、牛、羊等快捷消费酱卤肉制品及水产、蔬菜、豆制品等佐餐凉菜食品和粽子、青团、麻薯、八宝饭、月饼等米制品，产品品种已达二百多个。形成了以禽类产品为核心，畜类产品为发展重点，并延伸至其他蔬菜、水产、豆制品、米制品的丰富快捷消费产品组合。产品主要特点为消费方便快捷、营养卫生安全，面向广大普通消费者。

（二）公司主要经营模式

公司主要经营模式为直营连锁、特许经营连锁和经销商三种经营模式。

直营连锁是指各连锁店由公司投资设立，公司对各直营店拥有控制权，统一财务核算，享有门店产生的利润，并承担门店发生的一切费用开支，实行进货、价格、配送、管理、形象等方面的统一。

特许经营连锁是指公司与加盟商签订《特许专卖合同》，授权加盟商开设的加盟店在规定区域内使用公司的商标、服务标记、商号、经营技术、食品安全标准、销售公司的产品，在统一形象下销售煌上煌品牌产品及提供相关服务。加盟商拥有对加盟店的所有权和收益权，实行独立核算，自负盈亏，但在具体经营方面须接受公司营销总部的业务指导。公司与加盟店进行产品购销，货款结算采取“批提批结”，即当日报单提货必须结清上次货款。

经销商模式是指指公司与特定的单位或个人签订经销合同，授予其经销资格并在一定时间和范围内通过其营销网络，将产品销售给下级经销商或终端消费者的经营方式。

（三）主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入189,757.87万元，同比增长28.41%，主要是公司通过加大省外市场门店拓展，尤其加快了机场、高铁、商超综合体等高势能门店的开发，同时综合利用氛围营销、情感营销、外卖、地推等方式，全力打造立体营销，推动营销模式转型升级，深化PK模式以及外延米制品业务的增长，推动销售收入的持续增长。报告期内实现归属于上市公司股东的净利润17,291.18万元(已摊销2018年度限制性股票激励费用3,451.51万元)，同比增长22.72%，主要原因是一方面公司营业收入同比增长所致，另一方面是公司依据制定的《主要原材料战略储备管理制度》，结合公司主要原材料加权库存单价、参考原材料价格行情下行趋势，在主要原材料采购价格处于相对低位是启动了主要原材料战略储备工作，从而降低公司主要原材料平均加权成本，缓冲了前三季度一直处于高位的原材料成本；同时公司不断加强了生产内部管理节能降耗、提升产品出品率，确保公司产品毛利空间。

（四）行业发展阶段

公司目前处于快捷消费食品行业快速发展后的早期成熟阶段，这个阶段最大特点是市场容量巨大、市场份额集中度低，在这个发展阶段，企业之间开始展开了品牌竞争，龙头企业开始注重以品牌建设为核心，同时不断加强企业战略规划、产品质量控制、产品开发、产业链布局、人力资源系统、企业信息系统等方面的建设，不断提升企业的综合管理水平及提升市场业务拓展份额，形成强者恒强的市场竞争局面。

（五）周期性特点

酱卤肉制品及佐餐凉菜快捷消费食品是我国居民日常饮食的重要组成部分，我国居民长期以来形成了酱卤肉制品及佐餐凉菜的饮食习惯。虽然产品价格会存在一定幅度的波动，但市场需求量并未出现周期性波动，因此，行业未有明显的周期性特征。

（六）公司所处的行业地位

公司是农业产业化国家重点龙头企业、高新技术企业，中国肉类协会常务理事单位。在所处快捷消费食品行业细分领域

酱卤肉制品行业连续多年产销位居行业前列。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程较期初增加 3112.67 万元，增长幅度为 74.93%，主要为增加子公司真真老老三期厂房工程建设投入 2547.80 万元所致。
应收票据及应收账款	其中，应收账款较期初减少 1460.95 万元，下降幅度为 31.74%，主要为公司加大客户货款回收力度所致。
其他应收款	其他应收款较期初增加 554.22 万元，增长幅度为 61.71%，主要为公司新增门店支付的门店店面押金增加所致。
其他流动资产	其他流动资产较期初增加 7583.90 万元，增长幅度为 2434.90%，主要为银行理财产品 7000 万元未到期所致。
长期待摊费用	长期待摊费用较期初增加 854.69 万元，增长幅度为 65.36%，主要为新增生产车间改造、门店装修费用所致。
其他非流动资产	其他非流动资产较期初增加 1251.89 万元，增长幅度为 52.81%，主要为预付自动化生产线设备及基建款增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、品牌优势

经过20多年的发展，公司“煌上煌”品牌已深入人心，拥有众多忠实消费者，在全国许多区域的消费者心目中得到了高度认可。公司“皇禽及图”商标于2008年获得了国家工商行政管理总局商标局颁发的“中国驰名商标”称号。公司的“皇禽”牌酱鸭被中国食品工业协会誉为“全国第一家独特酱鸭产品”，而且也是地方畅销特产之一。公司旗下子公司粽子品牌“真真老老”被评为浙江省老字号、名牌产品，在历届中国粽子文化节粽子大奖赛上多次获得金奖。

2、营销网络优势

经过多年的持续开拓，随着公司品牌价值的逐步体现，公司已形成了以江西为核心，覆盖广东、福建、辽宁、北京、上海、陕西、海南、浙江、江苏、河南、广西、安徽、湖南等地区的直营和加盟连锁销售网络，并在江西、广东、福建地区

占据了市场领先地位，形成了公司营销网络的规模优势和区域优势。在营销网络管理过程中，公司十分注重提升信息化管理水平，引入了食品行业ERP系统、金蝶财务管理软件、信息一体化等现代电子化信息管理系统，制定了一整套针对由直营店和加盟店所组成的混合营销网络的成熟管理体系，覆盖了门店的日常运营，有力地支持了公司销售网络的拓展和维护，公司的信息管理系统在国内同行业处于先进水平，形成了公司对营销网络的管理优势。

3、生产布局贴近市场网络优势

公司在江西、广东、福建、辽宁、河南、广西投资建设生产基地，以完善公司的生产布局。这些生产基地能够辐射区域市场，很好地满足东北、华中、华东、华南、西北市场终端门店的销售需求，能实现直接、快捷、低成本的物流配送，打造了一个“贴近市场、供应及时、产品新鲜、质量保证”的全方位供应链体系。同时六个基地能够及时传播公司的经营理念，复制公司的运营经验，丰富公司的产品组合，拓展公司的区域市场，扩大公司的品牌影响力，为公司门店的快速扩张提供了坚实的保障。

4、完整的产业链优势

经过多年的发展，公司已经形成了酱卤肉制品及佐餐凉菜快捷消费食品行业的完整产业链，集组织养殖、屠宰、初加工、深加工、销售网络为一体，业务协同效应得到了有效发挥，有效地降低了公司的行业经营风险。

5、快速的产品开发优势

公司已开发出鸡肉、鹅肉、猪肉、牛肉、羊肉、蔬菜、水产、豆制品等产品，子公司真真老老在米制品加工的基础上，不断研究开发，目前已开发出传人粽、早餐方便粽、青团、麻薯、八宝饭等产品，公司共形成了近二百多个品种的丰富产品组合。公司将依托食品质量安全检验与研发工程技术中心募投项目，不断加大对新产品的开发力度，着重对原材料选择、辅料运用、加工工艺、口感调配、产品包装等方面进行深入研究，并结合中式风味和西式工艺来提升产品的风味口感，继续丰富公司的产品线。公司已能根据每季时令和消费者消费习惯的变化及时开发出新产品，不断引领市场潮流。此外，公司还与南昌大学中德食品工程中心、江西农业大学食品科学与工程学院等科研院校建立了长期的合作关系，并在公司设立了朱蓓薇院士工作站以保持并不断提升在行业内的领先优势。

6、完善的质量管理优势

公司历来视产品质量为企业生命，在原材料采购、深加工、产品配送和销售等每一个环节均严格执行国家质量标准和食品安全标准：

(1) 原材料采购环节：公司“一般模式”采购的主要供应商均是经过层层筛选出来的国内知名厂商，食材品质优良，此外公司还建立了标准化的“公司+合作社+农户”供应模式，有力地补充了公司原材料的供应。

(2) 深加工环节：公司2005年已取得了食品生产许可证（QS）；2006年通过了HACCP食品安全管理体系认证；2010年通过了ISO22000 食品安全管理体系认证；2015年获得食品药品监督管理局颁发的食品生产许可证（SC）。

(3) 在产品配送和销售环节：公司实行全程的“冷链”配送，产品到达后立即储存于专用冷柜中进行销售。

7、管理层丰富的行业经验优势

公司的主要管理团队在行业经营长达20年，始终坚持“食品安全大于天”的经营理念，顺应当前生活节奏加快、消费升级的趋势，专注于打造行业的强势品牌、不断提升公司的核心竞争力，在日常经营中积累了丰富的管理经验。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）食品加工行业状况

中央供给侧改革总体战略的提出，为国内食品加工行业的发展指明了方向和重大机遇。

一方面随着消费结构升级，终端消费者对食品的方便性、安全性和营养化提出了更高的要求，人口老龄化加剧，健康营养带动的大食品市场需求，为食品加工行业提供了更大的市场空间。

另一方面，互联网、人工智能、大数据等新兴高新技术的广泛融入，为食品加工行业实现智能制造、绿色制造和生产型制造转向服务型制造的新型产业形态，提供了基础保障，加速了行业的转型升级。同时“千禧一代”正成为电商消费的主力群体，线上平台的发展迅速，消费模式的改变带动营销模式转型升级。

（二）公司经营综述

2018年是“十三五”供给侧结构性改革的深化之年，面对行业整合加速、集中度提高、市场竞争加剧现状，公司管理层认真贯彻落实股东大会、董事会相关决议精神，同时一切以风险导向为原则，严格把控生产经营管理风险，稳字当头，扎实推进开展各项经营管理工作，持续推进“品牌升级、产品升级、信息化升级”三大战略规划，提升企业经营管理效益，确保公司生产经营持续稳定健康发展。

一是随着“好味道，匠心造”的全新品牌定位，全面开启了品牌升级之旅。通过VI、SI、吉祥物、休闲包装等一系列的品牌视觉，媒体广告投放、门店形象升级等来助力门店标准化打造和品牌建设。同时，率先在同行业开设第一家无人智能店，开启智能销售新模式；率先在同行业打造煌上煌酱卤文化馆，发展工业旅游，提高品牌知名度。

二是加快新的气调包装产品“乐鲜装”产品升级推广，打造“更健康、更美味、更放心”食品，同时加强产品管理，打造爆品计划，开发标准化定量包装，丰富、完善产品线，满足更多渠道客户需求，提升企业核心竞争力。

三是推进公司信息化升级，全力打造ERP、HR、OA、MES、云之家智能办公、新零售O2O、PDA拣货等信息化项目建设，构建全渠道信息链条，实现数据整合的竞争力。

四是公司积极推动传统营销向互联网营销的转型升级，着力打造外卖、O2O、会员制、无人零售等互联网智能平台，实现线上线下融合的全渠道销售模式，门店拓展目标由原来的传统选址扩大到机场、高铁、商超、高速公路服务区，锁定不同人群，扩大销售渠道。

五是持续推进酱卤产品生产机械化、自动化传输进程，坚持引进产业新技术、新工艺、新装备，推动智能化、数字化技术发展，先后引进生产自动传输系统、气泡解冻线、碧彩50贴标机、PDA拣单配送分拣系统、给袋式包装机等新式设备，逐步实现智能制造、绿色制造。

报告期内，公司实现营业收入189,757.87万元，同比增长28.41%，主要是公司通过加大省外市场门店拓展，尤其加快了机场、高铁、商超综合体等高势能门店的开发，同时综合利用氛围营销、情感营销、外卖、地推等方式，全力打造立体营销，推动营销模式转型升级，深化PK模式以及外延米制品业务的增长，推动销售收入的持续增长。

报告期内实现归属于上市公司股东的净利润17,291.18万元(已摊销2018年度限制性股票激励费用3,451.51万元)，同比增长22.72%，主要原因是一方面公司营业收入同比增长所致，另一方面是公司依据制定的《主要原材料战略储备管理制度》，结合公司主要原材料加权库存单价、参考原材料价格行情下行趋势，在主要原材料采购价格处于相对低位是启动了主要原材料战略储备工作，从而降低公司主要原材料平均加权成本，缓冲了前三季度一直处于高位的原材料成本；同时公司不断加强了生产内部管理节能降耗、提升产品出品率，确保公司产品毛利空间。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,897,578,656.46	100%	1,477,780,160.44	100%	28.41%
分行业					
食品加工	1,837,632,785.22	96.84%	1,448,124,634.27	97.99%	26.90%
其他业务	59,945,871.24	3.16%	29,655,526.17	2.01%	102.14%
分产品					
鲜货产品	1,402,874,101.61	73.93%	1,108,966,058.80	75.04%	26.50%
包装产品	64,541,125.18	3.40%	59,628,742.38	4.04%	8.24%
屠宰加工	18,019,997.95	0.95%	9,497,303.99	0.64%	89.74%
米制品业务	350,964,369.38	18.50%	270,032,529.10	18.27%	29.97%
检测业务	1,233,191.10	0.06%			
其他业务	59,945,871.24	3.16%	29,655,526.17	2.01%	106.30%
分地区					
国内地区	1,897,578,656.46	100.00%	1,477,780,160.44	100.00%	28.41%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品加工	1,837,632,785.22	1,208,320,349.99	34.25%	26.90%	27.16%	-0.14%
分产品						

鲜货产品:	1,402,874,101.61	897,114,796.42	36.05%	26.50%	29.77%	-1.61%
其中: 禽肉产品	1,096,044,872.10	686,494,576.16	37.37%	39.15%	44.95%	-2.51%
畜肉产品	190,732,105.46	131,978,551.01	30.80%	-10.17%	-9.92%	-0.19%
其他产品	116,097,124.05	78,641,669.25	32.26%	6.54%	10.46%	-2.41%
包装产品	64,541,125.18	44,616,440.86	30.87%	8.24%	0.32%	5.45%
屠宰加工	18,019,997.95	14,300,017.12	20.64%	89.74%	99.32%	-3.82%
米制品业务	350,964,369.38	251,829,360.21	28.25%	29.97%	21.50%	5.00%
分地区						
江西地区	867,165,002.30	529,674,223.79	38.92%	20.83%	18.57%	1.17%
广东地区	326,545,205.94	227,388,428.85	30.37%	22.22%	35.63%	-6.89%
福建地区	119,639,084.59	85,025,824.17	28.93%	40.95%	43.74%	-1.38%
辽宁地区	57,840,748.49	42,542,025.28	26.45%	76.04%	90.82%	-5.70%
浙江地区	364,611,674.16	257,944,955.43	29.25%	24.67%	16.84%	4.74%
广西地区	31,722,180.31	22,077,757.49	30.40%	107.25%	125.33%	-5.58%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2018年	2017年	同比增减
肉制品加工业	销售量	吨	32,492.03	27,757.73	17.06%
	生产量	吨	32,832.69	27,640.37	18.79%
	库存量	吨	414.14	73.47	463.68%
米制品加工业	销售量	吨	37,325.1	27,680.02	34.84%
	生产量	吨	38,055.66	25,214.24	50.93%
	库存量	吨	1,587.65	857.09	85.24%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

公司肉制品加工业2018年底库存量较2017年底增长463.68%, 主要为公司产品技术创新升级速冻食品库存增加所致; 米制品加工业2018年销售量、生产量同比均超过30%以上, 主要为子公司真真老老加大江浙沪省外市场拓展, 粽子、方便粥等米制品业务销售量增加所致。米制品加工业2018年底库存量较2017年底增长85.24%, 主要为子公司真真老老真空包装产品2018年底提前季节性备货所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品加工业	主营业务成本	1,208,320,349.99	97.18%	950,219,993.96	98.41%	27.16%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
鲜货产品	主营业务成本	897,114,796.42	72.15%	691,300,816.02	71.59%	29.77%
包装产品	主营业务成本	44,616,440.86	3.59%	44,472,730.29	4.61%	0.32%
屠宰加工	主营业务成本	14,300,017.12	1.15%	7,174,302.77	0.74%	99.32%
米制品业务	主营业务成本	251,829,360.21	20.25%	207,272,144.88	21.47%	21.50%
其他业务	主营业务成本	459,735.38	0.04%			

说明

序号	成本项目	2018年	2017年	同比增减%
1	直接材料	85.99%	86.65%	-0.66%
2	直接人工	4.76%	3.55%	1.22%
3	折旧、能源等制造费用	9.24%	9.80%	-0.56%
	合计	100.00%	100.00%	

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

报告期新设子公司广西煌上煌食品有限公司，注册资本1,000万元，截至2018年12月31日，公司未实质投入资金，该公司也未开展经营；本期新设孙公司深圳市安顺冷链物流有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	80,780,286.74
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	4.26%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	25,414,543.66	1.34%
2	第二名	14,673,580.23	0.77%
3	第三名	14,605,830.94	0.77%
4	第四名	13,829,516.51	0.73%
5	第五名	12,256,815.40	0.65%
合计	--	80,780,286.74	4.26%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	212,877,290.77
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	14.95%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	113,039,691.26	7.94%
2	第二名	34,634,894.20	2.43%
3	第三名	24,656,088.05	1.73%
4	第四名	22,900,320.00	1.61%
5	第五名	17,646,297.26	1.24%
合计	--	212,877,290.77	14.95%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	240,035,548.38	177,234,417.15	35.43%	主要为 2018 年公司加快了省外市场门店拓展和机场、高铁、商超综合体等高势能门店的开发，同时推动营销模式转型升级、深化 PK 模式，使得公司人工成本、品牌宣传投入、经销商返利费用、门店租赁、装修、物流配送等费用同比增加所致。

管理费用	141,264,732.92	104,662,115.21	34.97%	主要为公司摊销 2018 年度限制性股票激励费用 3,451.51 万元所致。
财务费用	-6,642,097.34	-2,637,048.81	-151.88%	主要为银行定期利息收入增加所致
研发费用	55,714,845.05	36,433,490.17	52.92%	主要为公司加大产品研发投入所致

4、研发投入

适用 不适用

2018年公司研发支出共计投入5,571.48万元，主要用于新产品、新技术的研发以及研发综合水平的提升，进一步改进公司酱卤制品和米制品产品的品相以及风味。2018年度研发项目主要包括生物技术在发酵卤肉制品加工中的应用、发酵技术在生产膨化鸭肉的研究、鸭肉风味及其在预煮冷却加工过程中的变化研究、特色酱卤禽肉制品的保鲜和冷链物流关键技术研究、红毛麻鸭绿色酱卤技术研究、清香鸭的开发研究、工业化大规模生产中粽子蒸煮工艺的研发、粽子蒸煮用高汤熬制方法的研究等25个应用项目。因新研发产品均属于快速消费品，研发时间不长，当年全部完成并投产。新产品投产上市后，将进一步节约优化公司产品结构、提升产品销量，逐步增强了公司的创新能力和盈利能力。

目前公司现有专利41项，其中实用新型专利38项，外观设计专利2项，发明专利1项。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	94	73	28.77%
研发人员数量占比	5.61%	6.87%	-1.26%
研发投入金额（元）	55,714,845.05	36,433,490.17	52.92%
研发投入占营业收入比例	2.94%	2.47%	0.47%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,242,715,206.63	1,835,398,062.77	22.19%
经营活动现金流出小计	2,089,506,438.03	1,702,472,924.77	22.73%
经营活动产生的现金流量净额	153,208,768.60	132,925,138.00	15.26%
投资活动现金流入小计	316,332,627.73	181,074,483.71	74.70%

投资活动现金流出小计	522,135,864.03	56,131,264.79	830.21%
投资活动产生的现金流量净额	-205,803,236.30	124,943,218.92	-264.72%
筹资活动现金流入小计	314,628,280.00	7,417,000.00	4,141.99%
筹资活动现金流出小计	114,344,850.82	20,959,691.26	445.55%
筹资活动产生的现金流量净额	200,283,429.18	-13,542,691.26	1,578.90%
现金及现金等价物净增加额	147,688,961.48	244,325,665.66	-39.55%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期投资活动产生的现金净流量比去年减少33,074.65万元，下降幅度为264.72%，主要原因是去年同期收回银行理财产品本金1.70亿元、报告期尚有0.70亿元银行理财产品未到期以及购建固定资产等同比增加所致；

2、报告期筹资活动产生的现金净流量比去年增加21,382.61万元，增长幅度为1578.90%，主要原因是报告期公司向激励对象授予1392.60万股限制性股票募资11,043.32万元、收到土地及附着物拆迁补偿11,859.51万元所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,025,633.86	1.36%	购买银行保本理财产品产生的理财收益	否
公允价值变动损益				否
资产减值	-2,047,065.58	-0.92%	主要为冲回计提的应收款项坏账准备和存货跌价准备	否
营业外收入	6,066,667.89	2.74%	主要为递延收益转入和违约金、罚款收入等	否
营业外支出	2,629,202.90	1.19%	主要为非流动资产毁损报废损失和捐赠、赔偿支出等	否
其他收益	9,546,780.61	4.30%	主要为与日常活动有关的政府补助	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	931,219,513.10	37.29%	783,530,551.62	37.70%	-0.41%	
应收账款	31,421,478.69	1.26%	46,031,000.88	2.22%	-0.96%	
存货	535,096,772.97	21.43%	448,742,202.90	21.59%	-0.16%	
固定资产	544,593,391.24	21.81%	505,876,945.16	24.34%	-2.53%	
在建工程	72,669,586.45	2.91%	41,542,863.94	2.00%	0.91%	
短期借款	74,500,000.00	2.98%	67,000,000.00	3.22%	-0.24%	
长期借款	14,900,000.00	0.60%	16,500,000.00	0.79%	-0.19%	
其他应付款	196,125,737.04	7.85%	127,716,933.92	6.15%	1.70%	主要为增加预计股权回购款 10,909.38 万元
预付账款	74,205,749.58	2.97%	60,808,892.98	2.93%	0.04%	
其他应收款	14,522,611.89	0.58%	8,980,403.35	0.43%	0.15%	
其他流动资产	78,953,717.44	3.16%	3,114,669.05	0.15%	3.01%	主要为银行理财产品 7,000 万元未到期
其他非流动资产	36,222,410.50	1.45%	23,703,470.20	1.14%	0.31%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 嘉兴市真真老老食品有限公司以嘉兴市真真老老食品有限公司一期厂房抵押向嘉兴银行股份有限公司梅湾支行申请贷款，截止2018年12月31日，该合同项下短期借款金额为2,200万元人民币，该抵押资产账面价值为33,116,821.27元。

(2) 嘉兴市真真老老食品有限公司以嘉兴市真真老老食品有限公司二期厂房抵押向中国农业银行嘉兴秀洲支行申请贷款，截止2018年12月31日，该合同项下长期借款金额为500万元人民币，一年内到期非流动负债400万元人民币，该抵押资产账面价值为27,312,052.99元。

(3) 嘉兴市真真老老食品有限公司以嘉兴市真真老老食品有限公司一期厂房、土地、电商总部及米制品系列产品生产项目在建项目抵押向嘉兴银行股份有限公司梅湾支行申请贷款，截止2018年12月31日，该合同项下长期借款金额为990万元人民币，该抵押资产账面价值为70,905,566.21元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
523,135,864.03	158,922,164.79	229.18%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2012 年	首次公开发行	84,577.97	8,379.9	59,369.36	5,834.01	5,834.01	6.90%	32,846.58	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户、以定期存单和购买保本型理财产品的形式进行存放和管理。	26,265.3
合计	--	84,577.97	8,379.9	59,369.36	5,834.01	5,834.01	6.90%	32,846.58	--	26,265.3

募集资金总体使用情况说明**一、募集资金基本情况****(一) 实际募集资金金额和资金到账时间**

根据公司 2011 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]944 号文《关于核准江西煌上煌集团食品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,098 万股，每股发行价格为人民币 30.00 元，募集资金总额为 92,940.00 万元，扣除承销机构的承销、保荐费用人民币 7,794.00 万元（公

司已预付 100 万元),公司收到人民币 85,246.00 万元,扣除其他上市费用人民币 568.03 万元,实际募集资金净额为 84,577.97 万元。此次首次公开发行股票已经立信会计师事务所信会师报字(2012)第 113886 号《验资报告》验证,此次公开发行股票募集资金已于 2012 年 8 月 31 日全部到位。

(二)2018 年度募集资金使用及结余情况

截至 2018 年 12 月 31 日,公司已累计使用募集资金 59,369.36 万元,其中报告期投入募集资金 8,379.90 万元,尚未使用的募集资金余额为 32,846.58 万元(含未到期理财产品 4000 万元、募集资金到位后累计产生银行存款利息收入、理财收益 7,637.97 万元)。

二、募集资金存放和管理情况

(一)募集资金的管理情况

为加强和规范募集资金的管理,提高资金的使用效率,维护全体股东的合法利益,公司根据《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所上市规则》等有关法律、法规的规定和要求,公司于 2012 年 9 月制定了《募集资金使用管理办法》。根据《募集资金使用管理办法》的要求并结合公司经营需要,公司对募集资金采用专户存储制度,对募集资金的存放和使用进行监督和管理,以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金的时候能履行相应的请款审批手续,如实反映了公司募集资金的使用情况。公司对募集资金实行专户存储,募集资金到位后,分别与国信证券股份有限公司、中国建设银行南昌青云支行、中国银行南昌县南莲支行、中国农业银行南昌县支行、招商银行南昌市北京西路支行和上海浦东发展银行南昌分行签署了《募集资金三方监管协议》,公司全资子公司即辽宁煌上煌食品有限公司与国信证券股份有限公司、中国工商银行沈阳沈北支行签署了《募集资金三方监管协议》,公司与陕西煌上煌食品有限公司、中国农业银行南昌县支行、国信证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》;公司与广东煌上煌食品有限公司、中国银行南昌县南莲支行、国信证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》。

(二)募集资金专户存储情况

截至 2018 年 12 月 31 日止,公司首次募集资金在各银行实际结存余额 32,846.58 万元(含未到期的理财产品 4,000.00 万元)。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 2 万吨食品加工建设项目	是	12,769.43	12,769.43		12,769.43	100.00%	2015 年 03 月 05 日	7,904.37	是	否
5500 吨肉制品加工建设项目	否	6,589.74	6,589.74		6,589.74	100.00%	2013 年 06 月 30 日	11.87	否	否
食品质量安全检验与研发工程技术中心项目	否	2,000	2,000	61.84	2,127.78	106.39%	2015 年 03 月 05 日		否	否

营销网络建设项目	是	11,700.45	11,700.45	245.64	6,896.84	58.95%	2018年 09月05 日		否	是
承诺投资项目小计	--	33,059.62	33,059.62	307.48	28,383.79	--	--	7,916.24	--	--
超募资金投向										
信息化建设项目	是	4,000	4,000	27.3	1,848.24	46.21%	2019年 12月31 日			否
陕西煌上煌 6000 吨肉 制品加工项目	是	8,088	8,088	0.05	2,965.08	36.66%	2018年 12月31 日			是
追加投入“5500 吨肉 制品加工建设项目”	否	1,195.9	1,195.9		1,198.27	100.20%	2013年 06月30 日			否
追加投入“年产 2 万吨 食品加工建设项目”	是	4,946.7	4,946.7		5,554.72	112.29%	2015年 03月05 日			否
并购嘉兴市真真老老 食品有限公司项目	否	7,370	7,370	2,211.06	7,370.24	100.00%		2,151.25		否
8000 吨肉制品及其他 熟制品加工建设项目	是	10,279.09	10,279.09		215.01	2.09%	2018年 12月31 日			是
归还银行贷款（如有）	--	6,000	6,000		6,000	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--			5,834.01	5,834.01		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	41,879.69	41,879.69	8,072.42	30,985.57	--	--	2,151.25	--	--
合计	--	74,939.31	74,939.31	8,379.9	59,369.36	--	--	10,067.49	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 （分具体项目）	1、“5500 吨肉制品加工建设项目”于 2013 年 8 月投产，尚未达到预计产能，故未达到预计效益。									
项目可行性发生重大 变化的情况说明	<p>1、受近年来商业地产价格不断上涨的影响，“营销网络建设项目”规划中的商铺按照 2010 年已做项目规划和投资预算购置已比较困难，加之门店租金、人工成本等运营成本也在不断攀升，同时为了防止新开门店产生大幅度亏损，公司放慢了“营销网络建设项目”的投资进度。为进一步提高募集资金使用效率，保护公司及广大股东的利益，公司决定终止“营销网络建设项目”的实施。终止后的剩余募集资金将用于永久补充公司流动资金。未来公司将根据发展规划及实际经营需要，本着股东利益最大化原则使用流动资金购置或租赁店面开设直营店。《关于终止募集资金投资项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》已经第四届董事会第四次会议及 2017 年度股东大会审议通过并实施。</p> <p>2、由于“陕西煌上煌 6000 吨肉制品加工项目”建设用地的涉及房屋拆迁、高压线移位等外部因素未及时获得当地政府妥善解决，该项目实际可使用面积远小于当地政府承诺的实际可使用面积，导致工程进度受到严重影响。同时，陕西市场情况发生较大变化，市场需求增长缓慢、商业地产价格上涨</p>									

	<p>和人工成本的提高，导致开店进度和数量远远低于计划，目前门店数量不足以支撑该项目建设，如继续建设并投入运营将导致加重亏损。因此，公司管理层对该项目进行了重新论证，由于当地政府尚未妥善解决建设用地问题，如继续实施该项目，工程费用将大幅增加并严重超出预算，影响公司正常生产经营，同时，由于门店数量不足将无法充分释放产能，必然影响该募投项目效益。为保护公司及广大投资者利益，公司于 2018 年 8 月 10 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”，该议案经公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过。</p> <p>3、由于当地政府征地困难，公司原定拟购买的土地未能正常挂牌，导致“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”至今尚未能开工建设，加之广东市场近年来发展较快，急需扩大产能，因此管理层对该项目进行了重新论证，调整了生产流程，将部分生产环节转移至公司总部，对广东煌上煌生产车间、仓库、化验室进行技术改造，同时解决了广东煌上煌现有生产基地技术改造用地和废水排放问题。为避免重复投资，公司决定终止实施“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”超募资金投资项目。公司于 2019 年 1 月 11 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”，该议案经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>(1) 归还银行贷款</p> <p>公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于用超募资金归还银行贷款的议案》，同意公司使用超募资金 6,000 万元用于归还中国建设银行南昌青云支行 6,000 万的银行贷款。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。公司于 2012 年 9 月 25 日已从中国银行南昌县南莲支行募集资金专户支出超募资金 6,000 万元，并于 9 月 26 日及时归还了中国建设银行南昌青云支行 6,000 万的银行贷款。</p> <p>(2) 信息化建设项目</p> <p>公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投入公司信息化建设项目的议案》，同意公司使用超募资金 4,000 万元用于公司信息化建设项目。该议案于 2012 年 12 月 3 日提交公司 2012 年第二次临时股东大会审议并通过。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。2017 年 2 月 27 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》。2017 年 3 月 30 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》，同意对超募资金投资项目“信息化建设项目”引入新的软件开发商及实施期间延长到 2019 年 12 月 31 日。</p> <p>(3) 6000 吨肉制品加工建设项目</p> <p>根据 2013 年第二届董事会第十三次会议、2013 年第一次临时股东大会决议，使用超募资金 8,088 万元向全资子公司陕西煌上煌食品有限公司增资用于 6000 吨肉制品加工项目。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。2013 年 3 月 29 日，从公司开设在中国银行南昌县南莲支行的超募资金专户中转出 8,088 万元，存放于陕西煌上煌食品有限公司开设在中国农业银行南昌县支行的募集资金专户，该专项资金于 2013 年 4 月 7 日已经立信会计师事务所验证，并已出具“信会师报字（2013）第 111962 号”验资报告。2013 年 5 月 3 日公司与陕西煌上煌食品有限公司、中国农业银行南昌县支行、国信证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》，对募集资金的存放和使用进行监督和管理。截至 2018 年 12 月 31 日止，6000 吨肉制品加工建设项目已投入资金 2,965.08 万元，主要用于工程建设及其他费用。公司于 2018 年 8 月</p>

10 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”，该议案经公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过。该项目终止后剩余的募集资金及利息收入共计 5,883.99 万元于 2018 年 11 月 21 日转至公司开设中国银行募集资金专户继续使用。

(4) 5500 吨肉制品加工建设项目追加投资

2013 年 4 月 22 日公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于调整募投项目预算和使用超额募集资金补充募投项目资金的议案》，结合公司募投项目“5500 吨肉制品加工建设项目”实际情况，并为保证该项目顺利完成，公司拟对该募投项目预算进行调整，项目总投资由原有的 6,589.74 万元增至 7,785.64 万元，使用超额募集资金 1,195.90 万元补充该项目资金。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。2013 年 5 月 2 日从公司超募资金账户中国银行南昌县南莲支行支付 1,195.90 万元到辽宁煌上煌食品有限公司募集资金专户。

(5) 年产 2 万吨食品加工建设项目追加投资 2013 年 10 月 25 日公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整募投项目预算和使用超额募集资金补充募投项目资金的议案》，结合公司募投项目“年产 2 万吨食品加工建设项目”实际情况，并为保证该项目顺利完成，公司拟对该募投项目预算进行调整，项目总投资由原有的 12,769.43 万元增至 17,716.13 万元，使用超额募集资金 4,946.70 万元补充该项目资金。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。2013 年 11 月 20 日、2013 年 12 月 24 日和 2014 年 1 月 26 日公司分别从超募资金账户中国银行南昌县南莲支行共支付 4,946.70 万元到年产 2 万吨食品加工建设项目募集资金专户中国农业银行南昌县支行营业部。

(6) 收购嘉兴市真真老老食品有限公司 67% 股权

2015 年 2 月 11 日公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金收购嘉兴市真真老老食品有限公司 67% 股权的议案》，为完善公司产业布局和产品结构，不断扩大市场规模、增加新的利润增长点，公司董事会同意使用超募资金 7,370 万元通过股权转让方式收购真真老老 67% 股权，公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。截止 2018 年 12 月 31 日，该项目已全部实施完成。

(7) 8000 吨肉制品及其它熟制品加工建设项目

2017 年 5 月 19 日召开的公司第三届董事会第十六次会议及 2017 年 6 月 6 日召开公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金向全资子公司增资用于新建年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目的议案》，同意公司使用超募资金 10,279.09 万元对广东煌上煌进行增资，其中 7,880 万用于增加注册资本金，其余 2,399.09 万元进入资本公积金。增资全部用于新建年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目。包括使用 2,100 万元通过竞买方式购买东莞市洪梅资产管理有限公司挂牌出让的位于东莞市洪梅镇洪屋涡村面积约 33333.5 平方米（约 50 亩）的土地使用权。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。截止 2018 年 12 月 31 日，该超募资金投资项目累计已使用超募资金 215.01 万元，全部用于购置土地缴纳保证金。由于土地购置尚未完成，该项目目前尚未开工建设。由于当地政府征地困难，公司原定拟购买的土地未能正常挂牌，导致项目至今尚未能开工建设，加之广东市场近年来发展较快，急需扩大产能，因此管理层对该项目进行了重新论证，调整了生产流程，将部分生产环节转移至公司总部，对广东煌上煌生产车间、仓库、化验室进行技术改造，同时解决了广东煌上煌现有生产基地技术改造用地和废水排放问题。为避免重复投资，公司决定终止实施“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”超募资金投资项目。公司于 2019 年 1 月 11 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“年产 8000 吨

	肉制品及其它熟食制品加工建设项目”，该议案经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	报告期内发生
	<p>1、年产 2 万吨食品加工建设项目变更宿舍楼工程实施主体、建设地点</p> <p>2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议通过了《关于“年产 2 万吨食品加工募投项目”变更宿舍楼工程实施主体、建设地点的议案》。公司募集资金投资项目之一的“年产 2 万吨食品加工建设项目”中宿舍楼数量为 2 栋，用地面积为 1,140 平方米，其选址位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，该地块为公司所有，土地证编号南国用（2011）第 00106 号。为了更好的规划该用地，提高土地使用效率，公司拟将宿舍楼建设地址变更至与募集资金投资项目用地相邻的公司全资子公司江西煌大食品有限公司的空闲地块上，便于该 2 栋宿舍楼与江西煌大食品有限公司原有宿舍楼分布在一起，共享基础设施，保持生产区域和生活区域相互隔离，该空闲地块位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，土地证编号为南国用（2009）第 00168 号。实施主体相应变更为江西煌大食品有限公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>2、营销网络建设项目调整部分实施地点和实施方式</p> <p>2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议已经审议通过《关于募投项目“营销网络建设项目”调整实施地点和方式的议案》。因该募投项目规划和投资概算以 2010 年数据为基础编制，受近年来商业地产价格不断上涨，项目规划中的商铺按照当时的规划和预算购置已比较困难，从而影响了该募投项目投资进度。原计划在十二个省的部分城市以购置店面方式开设 108 家直营店改为在全国选择合适的城市以购置或租赁相结合的方式开设 108 家直营店。由于城市网点的规划是个动态过程，而且城市商圈自身也在不断发展变化，通过近期的市场考察和认真调研，发现部分其他城市的市场潜力更为优越，部分调整项目的实施地点和实施方式更有利于提高募集资金使用效率，增强募集资金项目实施的可行性。本次对“营销网络建设项目”以购置店面方式开设 108 家直营店调整为在全国选择部分城市通过购置或租赁方式开设 108 家直营店。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。2014 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第二十三次会议已经审议通过《关于变更募集资金项目“营销网络建设项目”部分直营店实施主体的议案》，同意公司对“营销网络建设项目”部分直营店实施主体予以变更。公司目前拥有母公司及四家全资子公司所处的六大生产基地，分别为江西煌上煌集团食品股份有限公司江西基地、江西煌上煌集团食品股份有限公司河南分公司基地，广东煌上煌食品有限公司基地、福建煌上煌食品有限公司基地、辽宁煌上煌食品有限公司基地、陕西煌上煌食品有限公司基地（生产基地正在建设中），各子公司生产基地辐射当地市场，为了整合各公司资源，提升管理效率，如在前述四家全资子公司所覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为相应的子公司。如未来公司投资设立新的子公司，在该子公司覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为该子公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2014 年 5 月 19 日该议案经公司 2013 年度股东大会审议通过。2016 年 3 月 9 日，公司第三届董事会第九次会议已经审议通过《关于调整部分募集资金及超募资金投资建设进度的议案》将“营销网络建设项目”预定可使用状态的日期由 2016 年 9 月 5 日调整为 2018 年 9 月 5 日。公司于 2018 年 3 月 26 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于终止募投项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止募投项目“营销网络建设项目”并将该项目终止后剩余的募集资金及利息收入共计 5,834.01 万元永久补充公司流动资金，2018 年 4 月 18 日该议案经公司 2017 年度股东大会审议通过。</p>
募集资金投资项目实	适用

施方式调整情况	<p>报告期内发生</p> <p>1、营销网络建设项目调整部分实施地点和实施方式</p> <p>2013年10月25日，公司第二届董事会第十九次会议已经审议通过《关于募投项目“营销网络建设项目”调整实施地点和方式的议案》。因该募投项目规划和投资概算以2010年数据为基础编制，受近年来商业地产价格不断上涨，项目规划中的商铺按照当时的规划和预算购置已比较困难，从而影响了该募投项目投资进度。原计划在十二个省的部分城市以购置店面方式开设108家直营店改为在全国选择合适的城市以购置或租赁相结合的方式开设108家直营店。由于城市网点的规划是个动态过程，而且城市商圈自身也在不断发展变化，通过近期的市场考察和认真调研，发现部分其他城市的市场潜力更为优越，部分调整项目的实施地点和实施方式更有利于提高募集资金使用效率，增强募集资金项目实施的可行性。本次对“营销网络建设项目”以购置店面方式开设108家直营店调整为在全国选择部分城市通过购置或租赁方式开设108家直营店。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013年11月11日该议案经提交公司2013年第二次临时股东大会审议通过。2014年4月24日，公司第二届董事会第二十三次会议已经审议通过《关于变更募集资金项目“营销网络建设项目”部分直营店实施主体的议案》，同意公司对“营销网络建设项目”部分直营店实施主体予以变更。公司目前拥有母公司及四家全资子公司所处的六大生产基地，分别为江西煌上煌集团食品股份有限公司江西基地、江西煌上煌集团食品股份有限公司河南分公司基地，广东煌上煌食品有限公司基地、福建煌上煌食品有限公司基地、辽宁煌上煌食品有限公司基地、陕西煌上煌食品有限公司基地（生产基地正在建设中），各子公司生产基地辐射当地市场，为了整合各公司资源，提升管理效率，如在前述四家全资子公司所覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为相应的子公司。如未来公司投资设立新的子公司，在该子公司覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为该子公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2014年5月19日该议案经公司2013年度股东大会审议通过。2016年3月9日，公司第三届董事会第九次会议已经审议通过《关于调整部分募集资金及超募资金投资项目建设进度的议案》将“营销网络建设项目”预定可使用状态的日期由2016年9月5日调整为2018年9月5日。公司于2018年3月26日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将该项目终止后剩余的募集资金及利息收入共计5,834.01万元永久补充公司流动资金，2018年4月18日该议案经公司2017年度股东大会审议通过。</p> <p>2、信息化建设项目调整实施方式</p> <p>2017年2月27日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》。2017年3月30日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》，同意对超募资金投资项目“信息化建设项目”引入新的软件开发商及实施期间延长到2019年12月31日。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，对年产2万吨食品加工建设项目、营销网络建设项目和5500吨肉制品加工建设项目前期自筹投入资金进行资金置换。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见，立信会计师事务所就此出具了《关于公司自有资金先期投入募投项目情况鉴证报告》（信会师报字[2012]第114056号）。公司已以自筹资金预先投入首次公开发行股票募集资金投资项目的实际投资额为8,369.34万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>不适用</p>

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户、以定期存单和购买保本型理财产品的形式进行存放和管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》的规定使用和管理募集资金，及时、准确、完整地披露募集资金使用及存放情况，报告期内，公司不存在违规使用募集资金的情况。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 2 万吨食品加工建设项目	年产 2 万吨食品加工建设项目	17,716.13		18,324.15	103.43%	2015 年 03 月 05 日	7,904.37	是	否
营销网络建设项目	营销网络建设项目	11,700.45	245.64	6,896.84	58.95%	2018 年 09 月 05 日		否	是
信息化建设项目	信息化建设项目	4,000	27.3	1,848.24	46.21%	2019 年 12 月 31 日		否	否
陕西煌上煌 6000 吨肉制品加工项目	陕西煌上煌 6000 吨肉制品加工项目	8,088	0.05	2,965.08	36.66%	2018 年 12 月 31 日		否	是
8000 吨肉制品及其他熟制品加工建设项目	8000 吨肉制品及其他熟制品加工建设项目	10,279.09		215.01	2.09%	2018 年 12 月 31 日		否	是
合计	--	51,783.67	272.99	30,249.32	--	--	7,904.37	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、年产 2 万吨食品加工建设项目变更宿舍楼工程实施主体、建设地点</p> <p>2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议通过了《关于“年产 2 万吨食品加工募投项目”变更宿舍楼工程实施主体、建设地点的议案》。公司募集资金投资项目之一的“年产 2 万吨食品加工建设项目”中宿舍楼数量为 2 栋，用地面积为 1,140 平方米，其选址位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，该地块为公司所有，土地证编号南国用（2011）第 00106 号。为了更好的规划该用地，提高土地使用效率，公司拟将宿舍楼建设地址变更至与募集资金投资项目用地相邻的公司全资子公司江西煌上煌大食品有限公司的空闲地块上，便于该 2 栋宿舍楼与江西煌上煌大食品有限公司原有宿舍楼分布在一起，共享基础设施，保持生产区域和生活区域相互隔离，该空闲地块位</p>								

	<p>于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，土地证编号为南国用（2009）第 00168 号。实施主体相应变更为江西煌大食品有限公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>2、营销网络建设项目调整部分实施地点和实施方式</p> <p>2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议已经审议通过《关于募投项目“营销网络建设项目”调整实施地点和方式的议案》。因该募投项目规划和投资概算以 2010 年数据为基础编制，受近年来商业地产价格不断上涨，项目规划中的商铺按照当时的规划和预算购置已比较困难，从而影响了该募投项目投资进度。原计划在十二个省的部分城市以购置店面方式开设 108 家直营店改为在全国选择合适的城市以购置或租赁相结合的方式开设 108 家直营店。由于城市网点的规划是个动态过程，而且城市商圈自身也在不断发展变化，通过近期的市场考察和认真调研，发现部分其他城市的市场潜力更为优越，部分调整项目的实施地点和实施方式更有利于提高募集资金使用效率，增强募集资金项目实施的可行性。本次对“营销网络建设项目”以购置店面方式开设 108 家直营店调整为在全国选择部分城市通过购置或租赁方式开设 108 家直营店。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。2014 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第二十三次会议已经审议通过《关于变更募集资金项目“营销网络建设项目”部分直营店实施主体的议案》，同意公司对“营销网络建设项目”部分直营店实施主体予以变更。公司目前拥有母公司及四家全资子公司所处的六大生产基地，分别为江西煌上煌集团食品股份有限公司江西基地、江西煌上煌集团食品股份有限公司河南分公司基地，广东煌上煌食品有限公司基地、福建煌上煌食品有限公司基地、辽宁煌上煌食品有限公司基地、陕西煌上煌食品有限公司基地（生产基地正在建设中），各子公司生产基地辐射当地市场，为了整合各公司资源，提升管理效率，如在前述四家全资子公司所覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为相应的子公司。如未来公司投资设立新的子公司，在该子公司覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为该子公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2014 年 5 月 19 日该议案经公司 2013 年度股东大会审议通过。2016 年 3 月 9 日，公司第三届董事会第九次会议已经审议通过《关于调整部分募集资金及超募资金投资项目建设进度的议案》将“营销网络建设项目”预定可使用状态的日期由 2016 年 9 月 5 日调整为 2018 年 9 月 5 日。公司于 2018 年 3 月 26 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将该项目终止后剩余的募集资金及利息收入共计 5,834.01 万元永久补充公司流动资金，2018 年 4 月 18 日该议案经公司 2017 年度股东大会审议通过。</p> <p>3、信息化建设项目调整实施方式</p> <p>2017 年 2 月 27 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》。2017 年 3 月 30 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》，同意对超募资金投资项目“信息化建设项目”引入新的软件开发商及实施期间延长到 2019 年 12 月 31 日。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况	1、信息化建设项目公司为了满足未来发展需求，根据公司经营情况，及未来信息化

和原因(分具体项目)	发展的趋势，稳妥进展，实施速度放慢，故未能达到预计效益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、受近年来商业地产价格不断上涨的影响，“营销网络建设项目”规划中的商铺按照 2010 年已做项目规划和投资预算购置已比较困难，加之门店租金、人工成本等运营成本也在不断攀升，同时为了防止新开门店产生大幅度亏损，公司放慢了“营销网络建设项目”的投资进度。为进一步提高募集资金使用效率，保护公司及广大股东的利益，公司决定终止“营销网络建设项目”的实施。终止后的剩余募集资金将用于永久补充公司流动资金。未来公司将根据发展规划及实际经营需要，本着股东利益最大化原则使用流动资金购置或租赁店面开设直营店。《关于终止募投资金投资项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》已经第四届董事会第四次会议及 2017 年度股东大会审议通过并实施。</p> <p>2、由于“陕西煌上煌 6000 吨肉制品加工项目”建设用地涉及房屋拆迁、高压线移位等外部因素未及时获得当地政府妥善解决，该项目实际可使用面积远小于当地政府承诺的实际可使用面积，导致工程进度受到严重影响。同时，陕西市场情况发生较大变化，市场需求增长缓慢、商业地产价格上涨和人工成本的提高，导致开店进度和数量远远低于计划，目前门店数量不足以支撑该项目建设，如继续建设并投入运营将导致加重亏损。因此，公司管理层对该项目进行了重新论证，由于当地政府尚未妥善解决建设用地问题，如继续实施该项目，工程费用将大幅增加并严重超出预算，影响公司正常生产经营，同时，由于门店数量不足将无法充分释放产能，必然影响该募投项目效益。为保护公司及广大投资者利益，公司于 2018 年 8 月 10 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”，该议案经公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过。</p> <p>3、由于当地政府征地困难，公司原定拟购买的土地未能正常挂牌，导致“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”至今尚未能开工建设，加之广东市场近年来发展较快，急需扩大产能，因此管理层对该项目进行了重新论证，调整了生产流程，将部分生产环节转移至公司总部，对广东煌上煌生产车间、仓库、化验室进行技术改造，同时解决了广东煌上煌现有生产基地技术改造用地和废水排放问题。为避免重复投资，公司决定终止实施“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”超募资金投资项目。公司于 2019 年 1 月 11 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过《关于终止超募资金投资项目“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”，该议案经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。</p>

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东煌上煌食品有限公司	子公司	食品加工	100,000,000.00	383,307,136.43	279,050,829.99	399,418,041.12	72,490,704.29	53,937,860.65
福建煌上煌食品有限公司	子公司	食品加工	10,000,000.00	87,759,144.15	44,259,274.83	125,225,199.24	17,117,488.68	12,853,070.26
辽宁煌上煌食品有限公司	子公司	食品加工	50,000,000.00	98,500,208.40	23,005,971.60	62,257,812.83	-84,972.19	118,712.19
江西煌大食品有限公司	子公司	屠宰加工	24,000,000.00	120,619,239.95	58,099,649.93	134,453,684.89	13,951,525.05	13,370,113.30
嘉兴市真真老老食品有限公司	子公司	食品加工	35,000,000.00	301,755,269.84	110,266,141.37	351,785,999.19	27,508,473.01	21,512,492.82

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广西煌上煌食品有限公司	新设子公司	公司暂未实质投入资金和开展经营，无影响

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局与趋势

目前我国快捷消费酱卤肉制品生产企业大小成千上万家，手工作坊式生产企业及个体经营者仍然是国内快捷消费酱卤肉制品业的主要经营模式；从业企业大多规模较小、产品单一，能达到规模以上生产水平的企业数量较少，企业间的发展差距也相对较大，行业的整体发展水平与国外相比仍处于较低水平。

在市场竞争方面，我国地域广阔，风味较多，而能达到规模以上生产水平的企业数量较少，因此行业集中度比较低。未来，随着我国食品安全控制标准进一步严格，相当一部分中小企业将会因不能达到国家标准而被迫退出市场，市场份额会逐步向规模以上的大型企业集中，行业的发展水平也会逐渐提高。

（二）未来发展战略

公司将围绕“质量第一、顾客至上、追求卓越”的企业理念，继续做大做强主业的同时运用高效的资本手段整合资源，将公司打造成为具有全球影响力的综合性企业集团。为此公司制定了“产品升级、品牌升级、信息化升级、人才建设”四大发

展战略。

（三）2018年经营计划的执行情况

2018年公司在推进品牌升级、高势能门店的拓展、大力实施“互联网+”行动计划、推进机械化、信息化进程和日常采购管理均取得了显著成效，2018年公司实现营业收入189,757.87万元，同比增长28.41%，实现归属于上市公司股东的净利润17,291.18万元（已摊销2018年度限制性股票激励费用3,451.51万元），同比增长22.72%，超额完成了2018年度经营计划。

（四）2019年度经营计划

2019年度公司预计实现营业收入22.00亿元，同比增长15%以上；预计实现净利润2.10亿元（预计摊销2019年度限制性股票激励费用3,666.41万元），同比增长20%以上。制定公司业绩同比增长20%以上的目标，主要考虑因素为：

1、2019年公司持续推进“品牌升级、产品升级、信息化升级、人才发展”四大战略规划，加大省外市场开发及高铁、高速公路、机场、CBD等高势能门店开拓力度，以及米制品业务预期销售收入持续增长。

2、公司持续进行生产技术改造、工艺创新，落实子公司基地产能转移战略，强化供应链管理及主要原材料战略储备管理提升公司产品综合毛利率。

为实现上述经营目标，公司将作好以下工作：

一、强化营销管理基础、推优创新，确保目标任务实施。

1、进行组织变革。为加大管理力度，做到全国一盘棋、尽力做到全国统一、强化总部力量，将营销组织由原来的大区改为省区制管理，即由原来的5大区裂变为现在的12个省区，把在大区有丰富实战经验、管理经验的大区负责人调回到总部，加强总部管理力量。由中心垂直管理省区，实行组织扁平化、达到快速反应、执行到位的效果、真正做到强执行。

2、梳理市场布局。把老市场当新市场做，针对新市场由营销总部做好整体选址规划，选拔、扶持全国有理念、有团队、有素质、修养、有风险意识、对煌上煌有高度认同感的优质加盟商去开发，采取重点城市密集型布店，核心区域核心商圈集中爆破开发。

3、实施全网营销，巨资投入打造CRM系统。实现全渠道会员打通统一会员、客户细分精准营销、会员多维度数据分析、多触点提升消费者体验、培养会员忠诚度。

4、启动品牌+计划。通过资本市场的实力，收购、兼并2-3家串串或餐饮类品牌，充分发挥公司强大的产业链资源优势与上市公司的资本实力优势，通过产品与品牌资源的互补与结合，形成多品牌发展战略。

5、升级全新品牌。随着“好味道，匠心造”的全新品牌定位，全面开启了品牌升级之旅。通过VI、SI、吉祥物、休闲包装等一系列的品牌视觉，广告投放等来助力门店标准化打造、全国市场发展。

6、加强产品管理。打造爆品计划，开发标准化定量包装，针对重点渠道开发有针对性产品，航空、动车专供休闲产品以及针对团购的节日类礼品。代工延伸包装产品线，通过OEM形式增加产品品种，完善包装产品的产品线，满足更多渠道客户需求。

7、发挥营销商学院作用。强化店员、店长、加盟商、营销管理人员的培训，挖掘诸如兵王大赛等优质项目。

二、加大生产管控力度、节能降耗，确保食品安全管理。

1、实施总部技术改造项目，落实公司产能转移战略。按技术项目改造计划落实软硬件配套工作，结合总部速冻项目改造进度，规划福清基地、广西基地、许昌基地的产能转移，实时对人员配置、设备调拨、现场改造、流程等对接。

2、加强标准化体系建设。各基地、各部门全面推行文件、管理制度和 workflow 标准化，完善现有的生产、质量、工艺、品控体系，建立健全安全、环境、人事行政体系。

3、强化供应链计划管理。制定2019全年日平均生产计划，春节及其它节假日销量全年分摊生产计划；持续推动南昌基地MES排产工作，推动预处理车间、包装车间、配发车间的排产计划。

4、自动传送线结合MES排产逻辑。实现各车间的物料拉动、数据采集、能耗采集、智能供应、看板显示等功能。

5、强化供应链仓储管理和主要原材料战略储备管理。计划导入WME（仓库管理）系统，完善仓库原料、半成品、在制库存管理，做好先进先出，完成库存管理数据化、透明化等。同时为了保证公司主要原料供应充足，将继续加大主要原材料安全库存储备，逐步降低企业生产成本。

三、优化职能管理、规范机制，加强人才梯队和企业文化建设。

1、规范基础人事，深化垂直管理。

开展公司人力资源条线人员专业能力提升训练，通过视频教学、案例共享、下大区/基地实地指导等方式执行；加强体系制度落地执行的宣贯并督查，及时纠正违规作业，实施奖惩并公告。通过建立合理的薪酬体系制度，全面建立和优化卓越绩效考核管理方案，采取边实施、边完善的方法，逐步推进。

2、落实公司人才兴起战略。

培养一批优秀的年轻专业性人才，做好队伍建设，为公司做大做强提供人才保障。依托商学院、工匠学院强化对专业技能、管理规范、团队建设、组织执行等方面的培训，提升生产一线管理人员管理水平，完善人才梯队建设。通过具有竞争力、公正性和激励性的薪酬制度，为公司吸引、留住优秀人才，控制、优化人力成本，最终提升企业的市场竞争力。

3、创新管理理念，规范运行机制。

通过科学、合理的内控管理制度，强化各职能部门职责、执行力，弱化权力意识、强调服务意识，真正落实部门之间横向沟通、监督职能，坚决杜绝部门之间相互推诿扯皮和领导干部高谈阔论、指手划脚，光说不做的现象，树立空谈误事，实干强企的理念。

4、推进企业文化建设。

加大企业文化的宣传力度，建立完善的分享机制，让企业文化真正走出去；加大企业文化创新力度，与优秀企业进行交流，走访学习先进经验；通过各类企业文化活动的开展，结合培训、竞赛等方式，大力推广企业文化；通过新媒体的运用，配合公司品牌传播、营销活动等方式，推广宣传企业文化；全力打造具有“煌上煌文化气息”的企业文化，为企业快速发展提供动力和保证。

四、积极寻找优质并购项目，推动公司外延并购发展。

公司在2015年成功并购了以粽子等米制品为主业的嘉兴真真老老食品有限公司，带动该子公司年销售额从1亿元提升至4亿元，并朝三年业绩翻番的目标前进，从而实现食品加工主业生产经营规模的不断增长。

未来公司将充分利用上市资本平台加大同行业兼并重组力度，做大食品、大健康产业，全面提升公司的核心竞争力，将公司打造成为食品细分领域的龙头企业，向全球影响力、综合性的企业集团迈进。

(五) 存在的风险

1、食品安全风险

公司主要从事酱卤肉制品及佐餐凉菜快捷消费食品的开发、生产和销售，产品为卤鸭脚、卤鸭翅、卤鸭脖、酱鸭等酱卤肉制品及各类蔬菜、水产品、豆类佐餐凉菜制品及米制品。随着国家对食品安全的日趋重视和消费者食品安全意识以及权益保护意识的增强，产品质量、食品安全控制已经成为食品加工企业经营的重中之重。日常业务中，公司严格按照国家的相关产品标准组织生产，建立了完善的食品安全控制体系。公司已通过ISO22000及HACCP食品安全管理体系认证和QS食品质量安全强制检验，并在生产厂房、工艺设施、人员培训等方面持续投入和改进。在采购环节对原材料、辅料制定了严格的采购标准和程序；在生产环节对每道工序均制定了详细的工作标准，并将影响产品质量的重要环节作为关键工序予以重点监控；在运输环节实行全程“冷链”物流配送；在销售环节将产品储藏于低温设施中以保证产品的新鲜度和品质。但如果公司任一环节出现疏忽，发生食品安全问题，可能会增加公司的成本或减少公司的收入，甚至影响公司的品牌和美誉度。

应对措施：公司已通过ISO22000及HACCP食品安全管理体系认证和QS食品质量安全强制检验，并在生产厂房、工艺设施、人员培训等方面持续投入和改进。在采购环节对原材料、辅料制定了严格的采购标准和程序；在生产环节对每道工序均制定了详细的工作标准，并将影响产品质量的重要环节作为关键工序予以重点监控；在运输环节实行全程“冷链”物流配送；在销售环节将产品储藏于低温设施中以保证产品的新鲜度和品质。

2、同行业其他企业发生重大食品安全事故而导致的风险

如果行业内个别企业发生严重的食品安全事故，所产生的负面影响将会波及整个行业，对行业形象、消费者信心造成严重损害，将对包括本公司在内的行业内其他企业的产品销售产生重大影响。

应对措施：关注同行业主要企业的日常经营状况，通过对可能发生的食品安全事故进行分析、预测，并有针对性地制定事故应急处置预案，及时采取有效的预防措施，防止其他其他重大食品安全事故的发生对公司产品销售产生重大影响。

3、市场风险

随着我国快捷消费食品安全的标准越来越高，行业进入门槛不断提高；同时随着市场竞争的不断深入，中国酱卤肉制品及佐餐凉菜快捷消费食品行业市场份额呈现逐步集中的趋势。本公司现为江西省农副产品深加工行业的龙头企业，但随着竞争对手投入力度的加大、管理与运营水平逐渐提升，若公司不能尽快增加投入，通过加强管理、扩展市场营销网络、发挥规模效应和提高研发水平等方式来持续提高核心竞争力，迅速做大做强，公司将面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：公司通过加大市场拓展、品牌推广投入，努力扩展市场营销网络建设提高市场占有率，发挥规模效应和提高产品研发水平等方式来持续提高企业核心竞争力，应对市场风险。

4、直营店、特许加盟店的管理风险

虽然公司始终重视对门店的管理，但若公司管理水平的提升无法跟上门店扩张的速度，则可能出现部分门店管理滞后影响终端销售，或没有按照公司制度严格管理造成产品质量不合格，或其经营活动不能契合公司经营理念的情形，进而对公司的品牌形象和经营业绩造成不利的影响。

应对措施：积极推进公司“产品升级、品牌升级、信息化升级”三大战略升级项目，提升公司运营管理水平，应对公司直营店、特许加盟店的管理风险。

5、跨区域经营的风险

目前，公司连锁专卖店在江西、广东、福建区域具有领先优势，并已成功进入了全国其他省、市，逐步向全国市场拓展。虽然公司的连锁专卖店已覆盖全国许多省份，并在部分地区占有领先优势，但连锁专卖体系的异地扩张、业务拓展需要公司充分理解各区域消费者的饮食习惯、消费偏好方面的差异，把握当地市场的需求，快速提高公司品牌和产品的认可度等。在新进入的区域，公司短期内难以体现物流配送和规模经济等竞争优势，并且当地消费者对公司品牌和产品的认知、理解和接受均需要一定的时间。因此，公司存在一定的跨区域经营风险。

应对措施：充分做好区域市场调研，认真研究各区域消费者的饮食习惯、消费偏好方面的差异，做好市场需求分析和新产品研发；同时加大品牌推广力度，引导、培养顾客品牌消费理念，降低跨区域经营风险。

6、原材料价格波动风险

原材料成本占公司主营业务成本的86%左右；其中主要原材料肉鸭、鸭脚、鸭翅、鸭脖以及牛肉约占主营业务成本的60%左右，因此上述主要原材料的价格波动将影响公司的毛利率和盈利能力。

应对措施：公司建立了以总经理为委员长的战略储备委员会，加强对原材料价格市场趋势和行情研判分析，加快推进公司ERP系统建设，掌握动态即时库存、即时销售数据、同时做好资金合理安排，在原材料价格低位时加大对原材料的战略储备，逐步降低公司产品生产成本，提升产品利润空间，最大限度规避原材料价格波动风险，以提升公司毛利率水平和持续盈利能力。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年06月27日	实地调研	机构	深交所互动易平台2018年6月28日投资者关系活动记录表
2018年09月28日	实地调研	机构	深交所互动易平台2018年9月28日投资者关系活动记录表

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

1、2016年半年度利润分配方案

2016年9月9日，公司召开2016年第一次临时股东大会审议通过了《2016年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以124,989,282股为基数，向全体股东每10股送红股5股，每10股派发现金股利1.25元（含税），同时进行资本公积金转增股本，以124,989,282股为基数向全体股东每10股转增25股。

2、2016年度利润分配方案

2017年3月30日，公司召开2016年度股东大会审议通过了《2016年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以总股本499,957,128股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.1元（含税），不送红股、不进行资本公积金转增股本。

3、2017年度利润分配方案

2018年4月18日，公司召开2017年度股东大会审议通过了《2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以总股本499,957,128股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.70元（含税），不送红股、不进行资本公积金转增股本。

4、2018年度利润分配预案

2019年3月27日，公司召开第四届董事会第十二次会议审议通过了《2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以总股本513,883,128股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.82元（含税），不送红股、不进行资本公积金转增股本。本预案尚需提交2018年度股东大会审议通过。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2018年	42,138,416.50	172,911,807.36	24.37%	0.00	0.00%	42,138,416.50	24.37%
2017年	34,996,998.96	140,904,123.71	24.84%	0.00	0.00%	34,996,998.96	24.84%
2016年	20,623,231.53	88,200,078.27	23.38%	0.00	0.00%	20,623,231.53	23.38%

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

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.82
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	513,883,128
现金分红金额 (元) (含税)	42,138,416.50
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	42,138,416.50
可分配利润 (元)	165,835,195.58
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具的审计报告, 公司 2018 年度母公司实现净利润 70,766,127.78 元, 按 10% 提取法定盈余公积 7,076,612.78 元, 加上年初未分配利润 407,325,556.24 元, 减去当年分配的 2017 年度利润分配 34,996,998.96 元, 2018 年度可供股东分配的母公司利润为 436,018,072.28 元。考虑到公司日常生产经营及未来发展的需要以及股东投资回报, 公司 2018 年度拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 513,883,128 股为基数, 向全体股东每 10 股派现金红利 0.82 元 (含税), 不送红股、不进行资本公积金转增股本, 共计分配利润 42,138,416.50 元, 占 2018 年母公司实现的可供分配利润的 66.16%, 占公司 2018 年度合并报表实现可供分配利润 165,835,195.58 元的 25.41%, 剩余未分配利润 393,879,655.78 元结转下年度分配。	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	其他承诺	目前除持有煌上煌股份外, 未投资其它与煌上煌及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织, 或从事其它与煌上煌及其子公司相同、类似的经营活; 在依照中国法律法规被确认为公司的实际控制人或股东期间, 将不会在中	2012 年 03 月 30 日	长期	按承诺履行

			国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可能取代公司产品的业务活动；如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争，则将立即通知公司，并将该商业机会让予本公司；并承诺不利用任何方式从事影响或可能影响公司经营、发展的业务或活动。			
	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	其他承诺	若煌上煌租赁的房产在租赁期内因权属问题无法继续使用，或因租赁合同未按照规定进行备案而受到行政处罚，我们将承担由上述原因对煌上煌造成的全部损失。1、本人、本公司及关联方将严格执行股份公司的资金管理制度，不以任何方式变相占用煌上煌资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。2、本人、本公司及关联方与股份公司的任何关联交易应在煌上煌按照其《章程》和其他制度进行决策后实施，关联交易价格公允、不损害煌上煌及其他股东利益。3、如果本人、本公司及关联方违反上述声明、保证与承诺，并造成煌上煌或其他股东经济损失的，本人、本公司同意双倍赔偿煌上煌或其他股东相应损失。	2012年03月30日	长期	按承诺履行
	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	其他承诺	煌上煌及其下属公司若与任何其它第三方就商标问题发生纠纷，导致煌上煌及其下属公司需要承担赔偿责任、罚款等责任，本公司、本人将承担上述损失，绝不使公司因此遭受任何经济损失。	2012年03月30日	长期	按承诺履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”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。	第四届董事会 第十二次会议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额31,471,478.69元，上期金额46,391,000.88元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额85,885,400.60元，上期金额50,758,250.42元； 调增“其他应收款”本期金额0元，上期金额0元； 调增“其他应付款”本期金额126,991.96元，上期金额141,224.03元； 调增“固定资产”本期金额0元，上期金额0元； 调增“在建工程”本期金额0元，上期金额0元； 调增“长期应付款”本期金额0元，上期金额0元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	第四届董事会 第十二次会议	调减“管理费用”本期金额55,714,845.05元，上期金额36,433,490.17元，重分类至“研发费用”。
(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。	第四届董事会 第十二次会议	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额0元，上期金额0元。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期新设子公司广西煌上煌食品有限公司，注册资本1,000万元，截至2018年12月31日，公司未实质投入资金，该公司也未开展经营；本期新设孙公司深圳市安顺冷链物流有限公司。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	王斌、慕文玉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王斌4年、慕文玉1年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因实施限制性股票激励计划事项、聘请上海荣正投资咨询股份有限公司为财务顾问，期间共支付顾问费20万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

1、2018年4月10日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于江西煌上煌集团食品股份有限公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于江西煌上煌集团食品股份有限公司<2018年限制性股票激励计划实施考核办法>的议案》及《关于提请江西煌上煌集团食品股份有限公司股东大会授权董事会办理公司2018年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对本次激励计划的相关议案发表了独立意见。

2、2018年4月10日，公司召开第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于江西煌上煌集团食品股份有限公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于江西煌上煌集团食品股份有限公司<2018年限制性股票激励计划实施考核办法>的议案》、《关于核实江西煌上煌集团食品股份有限公司<2018年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》。

3、2018年4月11日至2018年4月23日，公司对本次授予激励对象的名单在公司内网进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与激励计划拟激励对象有关的任何异议。2018年4月24日，公司监事会披露了《关于2018年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

4、2018年4月27日，公司召开 2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于江西煌上煌集团食品股份有限公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于江西煌上煌集团食品股份有限公司<2018年限制性股票激励计划实施考核办法>的议案》及《关于提请江西煌上煌集团食品股份有限公司股东大会授权董事会办理公司2018年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于2018年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

5、2018年5月30日，公司召开了第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划首次授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

6、经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于2018年6月15日完成了公司2018年限制性股票激励计划的限制性股票首次授予登记工作，实际授予价格、数量、人数与拟授予价格、数量、人数存在差异的说明如下：

公司2018年限制性股票激励计划有关议案已于2018年第二次临时股东大会审议通过，鉴于2018年5月10日公司实施完毕2017年年度权益分派，6名激励对象离职，24名激励对象放弃认购全部限制性股票。根据公司2018年第二次临时股东大会的授权，董事会对2018年限制性股票激励计划首次授予价格、激励对象名单及限制性股票数量进行了调整。调整后，公司首次授予价格由原8.00元/股调整为7.93元/股，首次授予激励对象由原264名调整为234名，限制性股票总量由原1,500.00万股调整为1,494.00万股，其中首次授予的限制性股票由原1,400.00万股调整为1,394.00万股，预留限制性股票数量仍为100.00万股。

在资金缴纳，股份登记过程中，7名激励对象因个人原因自愿放弃认购全部授予的限制性股票1.40万股，因此，公司本次授予限制性股票实际认购人数合计227人，公司本次实际授予的限制性股票数量为1,392.60万股。除上述调整内容外，公司本次限制性股票激励计划的授予登记事项与公司2018年第二次临时股东大会批准的2018年限制性股票激励计划中规定的相关内容相符。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江西茶百年油脂有限公司	实际控制人控制的其他企业	购买其产品	货款	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	117.18	23.28%	2,000	否	转账	不适用	2018年03月28日	巨潮资讯网（公告编号2018-019）
江西合味原酒店管理有限公司	实际控制人控制的其他企业	接受其劳务	会务费	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	41.3	9.84%	50	否	转账	不适用	2018年03月28日	巨潮资讯网（公告编号2018-019）
萍乡武功山西海温泉开发有限公司	实际控制人控制的其他企业	接受其劳务	会务费	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	0.87	0.21%	30	否	转账	不适用	2018年03月28日	巨潮资讯网（公告编号2018-019）
徐桂芬	公司实际控制人之一	租其店面、办公室	租金	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	67	2.77%	100	否	转账	不适用	2018年03月28日	巨潮资讯网（公告编号2018-019）
江西煌盛房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业	租其店面、办公室	租金	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	1.83	0.08%		是	转账	不适用	2018年03月28日	巨潮资讯网（公告编号2018-0

				准									19)
江西合味原酒店管理有限公司	实际控制人控制的其他企业	向其销售公司产品	货款	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	3.83	0.00%	30	否	转账	不适用	2018年03月28日	巨潮资讯网 (公告编号2018-019)
萍乡武功山西海温泉开发有限公司	实际控制人控制的其他企业	向其销售公司产品	货款	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价			50	否	转账	不适用	2018年03月28日	巨潮资讯网 (公告编号2018-019)
江西煌盛房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业	向其销售公司产品	货款	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	2.25	0.00%	50	否	转账	不适用	2018年03月28日	巨潮资讯网 (公告编号2018-019)
江西茶百年油脂有限公司	实际控制人控制的其他企业	向其销售公司产品	货款	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	4.56	0.00%	10	否	转账	不适用	2018年03月28日	巨潮资讯网 (公告编号2018-019)
江西茶百年油脂有限公司	实际控制人控制的其他企业	向其提供劳务	检测费	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	8.66	0.00%		否	转账	不适用	2018年03月28日	巨潮资讯网 (公告编号2018-019)
合计				--	--	247.48	--	2,320	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				本期向关联人购买产品/服务预计总金额为 2,080.00 万元,报告期内实际发生 159.35 万元,本期向关联人租赁预计总金额为 100.00 万元,报告期内实际发生 68.83 万元,本期向关联人销售产品、商品预计总金额为 140.00 万元,报告期内实际发生 19.30 万元。									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
南昌康惠食品有限责任公司	实际控制人控制的其他企业	资产收购	子公司购买土地	以资产评估价值为依据	495.78	609.69	679.41	银行转账	183.63	2018年08月11日	巨潮资讯网(公告编号2018-057)
煌上煌集团有限公司	控股母公司	资产收购	子公司购买资产	以资产评估价值为依据	4,025.99	4,113.6	4,130.06	银行转账	104.07	2018年08月11日	巨潮资讯网(公告编号2018-057)
江西煌盛房地产开发有限公司	控股母公司的全资子公司	债权转让	公司收取垫付的拆迁补偿款	交易合同	11,859.51	11,859.51	11,859.51	银行转账	0	2018年03月15日	巨潮资讯网(公告编号2018-013)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				无重大影响，有助于提高资产使用效率，增强公司盈利能力，进一步增强上市公司独立性。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无							

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

截止2018年12月31日，公司已开设的直营店除4家为自有物业，其余为租赁物业，每家面积为10—30平方米，不构成单个重大租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
嘉兴市真真老老食品 有限公司	2015 年 08 月 27 日	9,000	2015 年 11 月 03 日	4,500	连带责任保 证	2 年	是	否
嘉兴市真真老老食品 有限公司	2015 年 08 月 27 日	6,750	2017 年 12 月 07 日	4,500	连带责任保 证	2 年	否	否
嘉兴市真真老老食品 有限公司	2015 年 08 月 27 日	3,000	2018 年 01 月 30 日	750	连带责任保 证	3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (B1)			3,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)				2,750
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计 (B3)			9,750	报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)				5,250
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			3,000	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)				2,750
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			9,750	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)				5,250
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.77%				
其中:								
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿 责任的情况说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有及募集资金	32,000	7,000	0
券商理财产品	自有资金	6,000	0	0
合计		38,000	7,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，公司根据自身实际情况，以贯彻落实科学发展观为指导，以促进社会和谐为己任，致力于履行企业社会责任，不仅认真履行对股东、员工等方面应尽的责任和义务，更努力为社会公益事业做出力所能及的贡献，促进公司与社会、自然的协调、和谐发展。公司主动接受监管部门、社会各界的监督，不断完善公司治理体系，提升社会责任管理体系的建设，继续支持社会公益，扶助弱势群体，以自身发展影响和带动所在地区经济发展。

一、股东和债权人权益保护

股东是企业生存的根本，股东的认可和支持是促进企业良性发展的动力，保障股东权益、公平对待所有股东是公司的义务和职责。

1、公司一贯注重现代企业制度的建设，自上市以来，股东大会、董事会、监事会“三会”运作不断规范，各项制度不断健全完善，形成了一整套相互制衡、行之有效的内部管理和控制制度体系，切实保障全体股东和债权人的合法权益。

2、公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定和要求，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，都能充分行使自己的权力。公司严格按照中国证监会的有关要求召集、召开股东大会，并请律师出席见证。确保了所有股东尤其是中小股东的合法权益不受到侵害。

3、公司注重与投资者沟通交流，开通了投资者电话专线，认真接受各种咨询。公司还通过网上说明会、接待投资者来访等方式，加强与投资者的沟通。公司董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询。《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司指定信息披露媒体。公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，客观、真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

4、公司制定了明确的利润分配政策和未来三年（2017-2019年）股东回报规划，按《公司章程》有关规定，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的25%。公司实际控制人严格履行了公司首次公开发行股票并上市当年

及其后两年每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可供分配利润的百分之三十的股利分配的承诺。

5、公司在注重对股东权益保护的同时，高度重视对债权人合法权益的保护，严格按照与债权人签订的合同履行债务，及时通报与其相关的重大信息，保障债权人的合法权益。因公司信用程度良好，连续多年被金融系统评为“AAA”信用等级企业。

二、员工权益保护

公司始终坚持以人为本的核心价值观，关心员工的工作、生活、健康、安全，切实保护员工的各项权益，提升企业的凝聚力，实现员工与企业的共同成长。

1、规范用工制度。本公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家及当地主管部门的规定、要求，为企业员工缴纳医疗保险金、养老保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金和公积金。

2、关注员工的个人成长和身心健康。公司订阅较为丰富的报刊杂志，不定期组织员工进行培训学习和自主学习，丰富了员工的生活，增强了公司凝聚力和向心力。

3、公司建立了较为全面的绩效考核评价办法，高级管理人员的聘任公开、透明且符合有关法律、法规和公司内部规章制度的规定。公司董事和高级管理人员的绩效评价采取自我评价和薪酬委员会按绩效评价标准进行评价两部分相结合的绩效评价方式，对高级管理人员实行年薪制，年薪与年度经营指标完成情况挂钩，同时根据《公司章程》中对高级管理人员履职行为、权限和职责的明确规定进行综合考评。2018年公司对核心管理人员及核心技术（业务）人员共227人进行了限制性股票激励。

三、环境保护与可持续性发展

1、公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要环节，注重履行企业环境保护的职责，严格贯彻执行《中华人民共和国环境保护法》的有关规定。

2、公司自成立以来，历年均能严格执行国家有关环境保护的法律法规，制定了严格的环境作业规范，在生产绿色无污染食品的同时营造了花园式生产基地。公司积极推行节能减排，降低消耗，倡导全体员工节约每一度电、每一张纸、每一滴水，最大程度节约资源。

四、依法纳税、积极参与公益事业

1、公司诚信经营，依法纳税，社会贡献值较高。公司已连续多年被评为“纳税先进企业”。

2、公司置身于社会，服务于社会；求生于社会，回报于社会。在“来源于社会、回报于社会”精神的指导下，创业25年来，公司积极参与农村扶贫、兴建希望学校、扶助贫困学子、开展慈善救助等活动，取得了良好的社会效益。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司精准扶贫工作的基本方略是贯彻中央和省、市关于新时期扶贫开发工作部署和要求，通过产业发展帮扶、采购帮扶等多种形式帮助贫困地区贫困人口进行脱贫。

总体目标是：所有帮扶贫困户实现“一有、两不愁”（即建立档案卡的贫困户通过扶贫开发有稳定的收入来源，不愁吃、不愁穿）的目标。

保障措施：1、通过与帮扶的贫困村和贫困农户签订养殖协议带动产业发展，2、通过修建道路，提升贫困村基础设施。3、通过教育培训，实现贫困农户就业。

(2) 年度精准扶贫概要

2018年，公司认真贯彻中央和省、市关于新时期扶贫开发工作部署和要求，通过在贫困地区发放鸭苗，与贫困农户签订养殖协议的产业发展帮扶形式帮助贫困地区贫困人口进行脱贫，2018年，公司在吉安市敖城镇湖陂村养鸭22.8万羽，解决就业33户，为贫困农户创收385.5万元。捐款40万元给煌上煌爱心基金会用于扶贫、捐赠10万给福建省民建同心扶贫基金会、捐赠希望小学电脑、打印机等设备支持我国贫困地区的发展和教育事业。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	435.5
2.物资折款	万元	0.36
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	33
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	385.5
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	33
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	0.36
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	50
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

2019年公司计划在吉安市敖城镇湖陂村通过发放鸭苗，培训贫困人口养殖技术，并与贫困户签订采购协议的方式进行帮扶，带动当地农民脱贫致富，同时通过教育扶贫的方式带动当地农村教育的发展。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江西煌上煌集团食品股份有限公司	废水： COD、氨氮、总磷； 废气：氮氧化物。	有组织排放	2	污水处理站 1 个（WS-IF9051）； 烟囱排放口 1 个（FQ-IF9050）。	CDD:<450mg/L、 氨氮： <40mg/L、 总磷： <8mg/L、 氮氧化物： <200mg/m3	《肉类加工工业水污染物排放标准》（GB13457-92），《锅炉大气污染物排放标准》。	COD：290 吨/年、 氨氮：24.8 吨/年、 总磷：1.056 吨/年、 氮氧化物：5.84 吨/年	COD：454 吨/年、 氨氮：46.4 吨/年、 总磷：9.28 吨/年、 氮氧化物：8.389 吨/年	无
江西煌大食品有限公司	废水： COD、BOD、SS、PH 值、NH3-N、动植物油； 废气：颗粒物、臭气浓度。	有组织排放	2	污水处理后总排口 1 个； 锅炉烟囱排放口 1 个。	COD ≡ 450mg/L、 BOD ≡ 220mg/L、 SS ≡ 200mg/L、 PH 值 6.5~8.5、 NH3-N ≡ 40mg/L	废水： COD、BOD、SS、PH 值、NH3-N 执行《肉类加工工业水污染物排放标准》（GB13457-2014）中一级排放标准，其他执行南昌县小蓝工业园排放标准； 废气执行《锅炉大气污染物排放标准》。	COD 排放总量 15.3 吨/年、 NH3-N 排放总量 1.44 吨/年	COD 总量指标 27.87 吨/年、 NH3-N 总量指标 2.46 吨/年、 锅炉烟气 SO2 总量指标 0.24 吨/年、 NOx 总量指标 1.11 吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

在日常生产经营过程中，公司及全资子公司煌大食品严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》等环保方面的法律法规。针对生产过程中产生的废水、废气等污染物，投入资金配置专业处理设备，确保废水、废气的排放均符合法律法规和监管规定。建设一套污水处理装置，公司及子公司煌大食品均建设有规范化废气和废水排污口，并安装废水在线监测设备并与环保局联网，实时上传监测数据。2018年所有环保设施运行稳定，监测结果显示公司及子公司煌大食品废水、废气结果均达标，全年无超标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、公司目前无在建项目，公司已经建设完成的项目均按照国家有关法律法规要求，落实了环境保护“三同时”工作，所有项目经过了环境影响评价，并通过了环境保护设施竣工验收。公司所有在建项目均按照国家有关法律法规要求，落实了环境保护“三同时”工作，所有项目经过了环境影响评价，并通过了环境保护设施竣工验收。公司严格按照排污许可证管理办法的要求，在2018年11月27日获得新的排污许可证，有效期至2021年11月26日，证书编号：91360100158401226E001Y，并严格遵守排污许可的要求。环评报告为《江西煌上煌集团食品股份有限公司年产2万吨食品加工项目竣工验收环境保护验收监测》洪环监字（2016）第ST-147-Z号。

2、子公司煌大食品所有项目均按照相关法律法规要求完成环保三同时手续。并于2018年11月26日换发排污许可证，证书编号：91360100796978257A001Z，有效期至2021年11月25日。

突发环境事件应急预案

公司为贯彻落实相关法律、法规和规章要求，建立应急救援体系，提高对突发环境事件的预防、应急响应和处置能力，通过实施有效的预防和监控措施，尽可能地避免和减少突发环境事件的发生，通过对突发环境事件的迅速响应和开展有效的应急行动，有效消除、降低突发环境事件的污染危害和影响，公司制定突发环境应急预案。预案已于2018年12月14日在南昌县环境保护局备案，备案编号360121-2018-017-L。子公司煌大食品突发环境事件应急预案目前也正在建设当中。

环境自行监测方案

公司及子公司煌大食品严格遵守国家及地方政府环保法律法规和相关规定，每年编制环保监测方案，并严格按照环保监测方案开展自行检测工作，废水、废气排放口均配有自行检测系统，能够实时监测废水、废气的排放情况。同时，还委托有资质的第三方检测机构对公司及子公司废水、废气排放情况进行监测，监测结果显示公司及子公司各项污染物排放均符合排放标准。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

公司及子公司经营层高度重视环境保护工作，本着生产与环境和谐发展的原则，严格执行国家相关的环境保护法律法规，不断升级更新环保处理设备，积极推进环保工作。报告期内，公司及子公司各项污染物排放均符合国家标准，未发生环境污染事故。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于2018年3月26日召开的第四届董事会第四次会议及2018年4月18日召开的2017年度股东大会审议通过了《关于终止募集资金投资项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止募集资金投资项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金。独立董事对此事项发表了同意的独立意见，监事会、保荐机构对此事项发表了审核意见。具体内容详见2018年3月28日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于终止募集资金投资项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》。（公告编号2018-018）

2、2018年6月29日，煌上煌集团有限公司（公司控股股东）与其控制的新余煌上煌投资管理中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，以《股份转让协议》签署日前一交易日的股票收盘价为定价基准，并参照大宗交易规定，煌上煌集团将其持有的公司 60,000,000 股无限售条件流通股（约占公司总股本的 11.68%），协议转让给煌上煌投资。2018年8月1日，该笔协议转让过户登记手续已办理完成。具体内容详见2018年6月30日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于控股股东协议转让部分股份暨权益变动的提示性公告》（公告编号 2018-048）及2018年8月3日在巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《关于控股股东协议转让股份完成过户的公告》。(公告编号2018-052)

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司全资子公司江西煌大食品有限公司为整合集团资源，提高资产使用效率，增强盈利能力，拟使用自有资金 48,094,713.87 元人民币购买公司控股股东煌上煌集团有限公司位于江西省南昌小蓝经济开发区金沙四路以东，富山三路厂区地上房屋建筑物及机器设备等资产和购买煌上煌集团参股子公司南昌康惠食品有限责任公司位于江西省南昌小蓝经济开发区金沙四路以东，富山三路以北土地使用权。具体内容详见2018年8月11日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《关于全资子公司向关联方购买资产暨关联交易的公告》。(公告编号2018-057)

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	46,536,000	9.31%				13,926,000	13,926,000	60,462,000	11.77%
3、其他内资持股	46,536,000	9.31%				13,926,000	13,926,000	60,462,000	11.77%
境内自然人持股	46,536,000	9.31%				13,926,000	13,926,000	60,462,000	11.77%
二、无限售条件股份	453,421,128	90.69%						453,421,128	88.23%
1、人民币普通股	453,421,128	90.69%						453,421,128	88.23%
三、股份总数	499,957,128	100.00%				13,926,000	13,926,000	513,883,128	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司实施了2018年限制性股票激励计划，实际首次授予227名股权激励对象共计1,392.60万股限制性股票，首次授予限制性股票的上市日期为2018年6月20日。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、公司于2018年4月10日召开的第四届董事会第五次会议及2018年4月27日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于江西煌上煌集团食品股份有限公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，同意实施公司2018年限制性股票激励计划。

2、2018年5月30日，公司召开了第四届董事会第七次会议审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划首次授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2018年6月15日，公司完成了2018年限制性股票激励计划的限制性股票首次授予登记工作，首次授予股份的上市日期为2018年6月20日。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
范旭明	107,865	0	1,200,000	1,307,865	高管锁定 107,865 股、股权激励限售 1,200,000 股	按董监高股份锁定规定和公司 2018 年限制性股票激励计划规定解锁
章启武	90,315	0	1,200,000	1,290,315	高管锁定 90,315 股、股权激励限售 1,200,000 股	按董监高股份锁定规定和公司 2018 年限制性股票激励计划规定解锁
曾细华	102,690	0	1,100,000	1,202,690	高管锁定 102,690 股、股权激励限售 1,100,000 股	按董监高股份锁定规定和公司 2018 年限制性股票激励计划规定解锁
邵建国	0	0	539,300	539,300	股权激励限售 539,300 股	按公司 2018 年限制性股票激励计划规定解锁
胡泳	0	0	165,800	165,800	股权激励限售 165,800 股	按公司 2018 年限制性股票激励计划规定解锁
陈勇志	0	0	128,200	128,200	股权激励限售 128,200 股	按公司 2018 年限制性股票激励计划规定解锁
万明琪	0	0	121,500	121,500	股权激励限售 121,500 股	按公司 2018 年限制性股票激励计划规定解锁
王佐	0	0	118,600	118,600	股权激励限售 118,600 股	按公司 2018 年限制性股票激励计划规定解锁
李军	0	0	118,600	118,600	股权激励限售 118,600 股	按公司 2018 年限制性股票激励计划规定解锁
章晓琴	0	0	118,600	118,600	股权激励限售 118,600 股	按公司 2018 年限制性股票激励计划规定解锁
其他股权激励对象	0	0	9,115,400	9,115,400	股权激励限 9,115,400 股	按公司 2018 年限制性股票激励计划规定解锁
合计	300,870	0	13,926,000	14,226,870	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司2018年限制性股票首次实际授予的13,926,000股于2018年6月20日上市，公司股份总数由499,957,128股增加至513,883,128股。公司资产总额增加，负债总额不变。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	75,717	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	68,666	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
煌上煌集团有限公司	境内非国有法人	38.52%	197,952,000	-60,000,000		197,952,000	质押	23,500,000
新余煌上煌投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	11.68%	60,000,000	60,000,000		60,000,000		
褚建庚	境内自然人	5.64%	28,960,000		21,720,000	7,240,000		
褚剑	境内自然人	3.22%	16,544,000		12,408,000	4,136,000		
褚浚	境内自然人	3.22%	16,544,000		12,408,000	4,136,000		
范旭明	境内自然人	0.26%	1,343,820	1,200,000	1,307,865	35,955		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.26%	1,326,000			1,326,000		

章启武	境内自然人	0.26%	1,320,420	1,200,000	1,290,315	30,105		
曾细华	境内自然人	0.24%	1,236,920	1,100,000	1,202,690	34,230		
谢道文	境内自然人	0.16%	829,900	829,900		829,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人徐桂芬家族(徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑),其中徐桂芬与褚建庚系夫妻关系,徐桂芬与褚浚、褚剑系母子关系,褚建庚与褚浚、褚剑系父子关系,褚浚、褚剑系兄弟关系。徐桂芬持有煌上煌集团有限公司 40%的股权,褚建庚、褚浚、褚剑各持有煌上煌集团有限公司 20%的股权。新余煌上煌投资管理中心(有限合伙)为公司实际控制人徐桂芬家族实际控制的企业,其中煌上煌集团有限公司持股 99%,徐桂芬持股 1%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
煌上煌集团有限公司	197,952,000	人民币普通股	197,952,000					
新余煌上煌投资管理中心(有限合伙)	60,000,000	人民币普通股	60,000,000					
褚建庚	7,240,000	人民币普通股	7,240,000					
褚剑	4,136,000	人民币普通股	4,136,000					
褚浚	4,136,000	人民币普通股	4,136,000					
中央汇金资产管理有限责任公司	1,326,000	人民币普通股	1,326,000					
谢道文	829,900	人民币普通股	829,900					
张小栋	558,846	人民币普通股	558,846					
冯青	330,000	人民币普通股	330,000					
中国农业银行股份有限公司-国泰中证食品饮料行业指数分级证券投资基金	324,247	人民币普通股	324,247					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人徐桂芬家族(徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑),其中徐桂芬与褚建庚系夫妻关系,徐桂芬与褚浚、褚剑系母子关系,褚建庚与褚浚、褚剑系父子关系,褚浚、褚剑系兄弟关系。徐桂芬持有煌上煌集团有限公司 40%的股权,褚建庚、褚浚、褚剑各持有煌上煌集团有限公司 20%的股权。新余煌上煌投资管理中心(有限合伙)为公司实际控制人徐桂芬家族实际控制的企业,其中煌上煌集团有限公司持股 99%,徐桂芬持股 1%。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	无							

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
煌上煌集团有限公司	徐桂芬	1999年11月03日	913605037319709593	产业投资管理；油茶树的种植；林业技术开发；自有房地产租赁服务；物流代理服务；仓储服务；食用农产品的加工（凭许可证经营）；房地产开发（凭许可证经营）；家禽、水产养殖及销售；苗木、农作物种植及销售；经营本企业自产产品及技术的出品业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料及技术的进口业务（不含专营、专卖、专控、特许产品）。（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
徐桂芬	本人	中国	否
褚建庚	本人	中国	否
褚浚	本人	中国	否
褚剑	本人	中国	否
主要职业及职务	详见本报告第八节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“任职情况”部分		

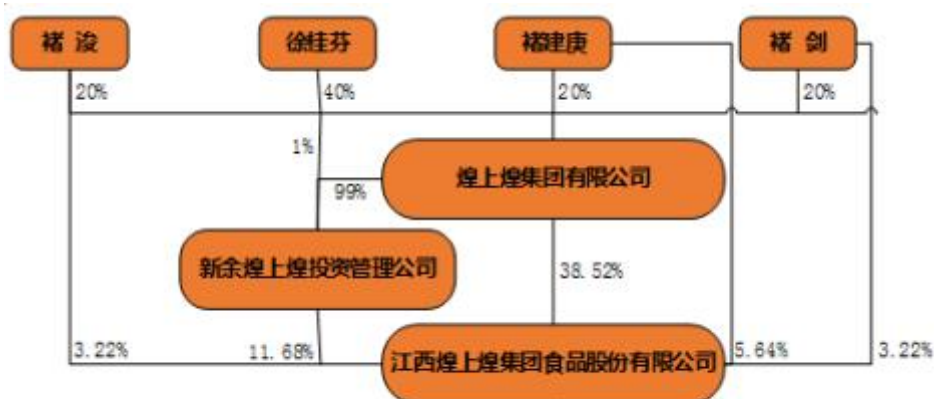
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
----------------------	---

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
新余煌上煌投资管理中心（有限合伙）	徐桂芬	2017 年 12 月 29 日	1 亿元	实业投资；项目投资；投资与资产管理；投资管理与咨询。（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、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
褚浚	董事长、总经理	现任	男	43	2008年08月26日	2020年09月06日	16,544,000	0	0	0	16,544,000
褚剑	副董事长、副总经理	现任	男	41	2008年08月26日	2020年09月06日	16,544,000	0	0	0	16,544,000
徐桂芬	董事	现任	女	69	2008年08月26日	2020年09月06日	0	0	0	0	0
褚建庚	董事	现任	男	70	2008年08月26日	2020年09月06日	28,960,000	0	0	0	28,960,000
范旭明	董事、副总经理	现任	男	45	2008年08月26日	2020年09月06日	143,820	0	0	1,200,000	1,343,820
章启武	董事、副总经理	现任	男	44	2014年08月26日	2020年09月06日	120,420	0	0	1,200,000	1,320,420
王金本	独立董事	现任	男	53	2016年11月15日	2020年09月06日	0	0	0	0	0
陈晓航	独立董事	现任	女	57	2016年11月15日	2020年09月06日	0	0	0	0	0
余福鑫	独立董事	现任	男	71	2014年08月26日	2020年08月25日	0	0	0	0	0
肖文英	监事会主席	现任	女	49	2012年12月03日	2020年09月06日	0	0	0	0	0
刘春花	监事	现任	女	57	2008年	2020年	0	0	0	0	0

					08月26日	09月06日						
李三毛	监事	现任	男	62	2011年08月25日	2020年09月06日	0	0	0	0	0	0
曾细华	副总经理、财务总监兼董事会秘书	现任	男	48	2008年08月26日	2020年09月06日	136,920	0	0	1,100,000	1,236,920	
合计	--	--	--	--	--	--	62,449,160	0	0	3,500,000	65,949,160	

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、任职情况

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

三、任职情况

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

（一）董事的主要工作经历

1、徐桂芬：女，汉族，1950年10月出生，大学学历，高级经济师。1976年开始参加工作，先后担任南昌市食品公司门市部经理、江西煌上煌实业有限公司董事长、煌上煌集团有限公司董事局主席，曾担任第十一届、第十二届全国人大代表及全国工商联女企业家商会副会长、全国工商联执委、江西省工商联副主席、江西省工商联女企业家商会会长等社会职务；荣获全国劳动模范、全国三八红旗手、全国五一劳动奖章、全国光彩事业奖章等荣誉。2008年至2017年9月任公司董事长，现任本公司董事。

2、褚建康：男，汉族，1949年9月出生，大学学历，高级经济师，2007年被中国肉类协会评为“中国肉类行业影响力人物”。1968年开始在江西氨厂参加工作，先后担任江西氨厂团支部书记、华灵工贸实业总公司经理、煌上煌集团有限公司总裁；并担任江西省食品工业协会会长、江西省农业产业化龙头企业协会副会长、江西省林产工业协会副会长等社会职务。2008年至2017年9月任本公司副董事长。现任本公司董事。

3、褚浚：男，汉族，1976年10月出生，清华大学EMBA，高级经济师。1997年开始参加工作，先后担任江西煌上煌集团食品股份有限公司总经理、副董事长，并担任第十二届全国工商业联合会执委、第十二届江西省政协委员、中国民主建国会江西省委主委委员、江西省新生代企业家商会常务副会长、江西省工商联（总商会）第十一届兼职副会长、江西省赣商联合总会第三届理事会常务副会长、第四届南昌市农业产业化协会执行会长、南昌市人大代表、南昌市青年商会副会长、南昌市青年企业家协会副会长、江西省食品工业协会副会长、会长等社会职务。2008年至2017年9月任本公司副董事长、总经理。现任本公司董事长、总经理。

4、褚剑：男，汉族，1978年10月出生，大学学历。2003年开始在江西煌上煌集团食品有限公司参加工作，担任过该公司副总经理；并担任江西省家禽协会副理事长、江西省人民对外友好协会常务理事、南昌鸭业协会会长、南昌县工商联副会长、南昌县人大代表、南昌县慈善会理事长等社会职务。2008年至2017年9月任本公司董事、副总经理。现任本公司副董事长、副总经理。

5、范旭明：男，汉族，1974年1月出生，大学学历，在职工商管理硕士，高级经济师。1993年7月开始参加工作，先后担任江西煌上煌烤卤有限公司副总经理；江西煌上煌集团食品有限公司常务副总经理，并担任南昌市南昌县政协常委、南昌鸭业协会副会长等社会职务。2008年至今任本公司董事、副总经理。

6、章启武：男，汉族，1975年10月出生，大学学历。历任广东煌上煌食品有限公司总经理、公司采购供应中心总监、公司董事，2015年至今任公司董事、副总经理。

7、王金本：男，汉族，中国国籍，生于1966年3月，经济学学士、管理学硕士学历，高级会计师、注册会计师。中国民主建国会会员、江西省书法家协会会员、南昌大学MBA教育中心兼职教授、江西外语外贸职业学院客座教授。历任江西纺织品进出口公司会计、财务副科长、财务经理；横店集团高科技产业股份有限公司财务总监；浙江浙大网新兰德科技股份有限公司财务总监；浙江绿洲生态股份有限公司总经理；百富达（香港）融资有限公司董事；江西万年青水泥股份有限公司第五届、第六届独立董事；江西恒大高新技术股份有限公司第二届、第三届独立董事；现任江西煌上煌集团食品股份有限公司独立董事，江西众加利高科技股份有限公司董事。

8、陈晓航：女，汉族，中国国籍，生于1962年11月，硕士研究生、高级会计师。1986年9月至1992年7月江西财经大学金融系留校任教；1992年7月至1995年3月任深圳市科兴生物有限公司财务经理；1995年3月至1998年12月任深圳万厦居业有限公司任财务经理、深圳万厦通易财务公司副董事长兼副总经理；1999年1月至2007年9月任深圳市住宅工程管理站财务科长；2007年9月至2013年4月任深圳市高技能人才公共实训管理服务中心高级会计师，现任深圳君合会计师事务所副所长，云南生物谷药业股份有限公司独立董事、江西煌上煌集团食品股份有限公司独立董事、广东百味佳味业科技股份有限公司独立董事。

9、余福鑫：男，汉族，1948年3月出生，大专学历、工程师。曾任职于江西味精厂、江西省食品工业技术开发总公司、江西省食品工业协会、江西省黄金管理局。2012年至2016年任江西省调味品协会常务副会长。现任江西煌上煌集团食品股份有限公司独立董事。

（二）监事的主要工作经历

1、肖文英：女、汉族，1970年7月出生，大专学历。2008年进入公司，历任本公司行政部副经理。现任本公司总经办副主任、监事会主席。

2、李三毛：男，汉族，1957年9月出生，高中学历，2008年至今历任本公司后勤科科长。现担任公司企业事务部副经理、公司监事。

3、刘春花：女、汉族，1962年6月出生，高中学历。2008年至2017年历任本公司生产部副经理。现任公司全资子公司江西煌大食品有限公司生产经理、公司职工代表监事。

（三）高级管理人员的主要工作经历

1、褚浚，现任公司总经理，简历同上。

2、褚剑，现任公司副总经理，简历同上。

3、范旭明，现任公司副总经理，简历同上。

4、章启武，现任公司副总经理，简历同上。

5、曾细华：男，汉族，1971年8月出生，大学学历，注册会计师。1993年9月开始参加工作，历任江西纸业集团抚州板纸有限公司财务审计部经理、江西纸业股份有限公司财务处处长、江西华太药业集团有限公司财务总监。2008年至2017年9月7日任本公司财务总监，兼任董事会秘书。现任公司副总经理、财务总监兼董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
徐桂芬	煌上煌集团有限公司	执行董事	2008年01月01日		否
褚建庚	煌上煌集团有限公司	监事	2008年01月01日		否

徐桂芬	新余煌上煌投资管理中心（有限合伙）	执行合伙人	2017年12月 29日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐桂芬	萍乡武功山西海温泉开发有限公司	董事长			否
褚建庚	江西茶百年油脂有限公司	董事长			否
褚建庚	萍乡武功山西海温泉开发有限公司	董事			否
褚建庚	江西荣益置业有限公司	执行董事长			否
褚建庚	江西煌盛房地产开发有限公司	执行董事长			否
褚建庚	江西集富置业发展有限公司	执行董事			否
褚建庚	南昌康惠食品有限责任公司	董事长			否
褚建庚	麦努卡新西兰有限公司	执行董事			否
褚建庚	新溪岛蜂蜜集团有限公司	董事长			否
褚建庚	江西荣成达置业有限公司	执行董事长			否
褚建庚	江西美程商务酒店有限公司	执行董事			否
褚建庚	江西合味原公望府餐饮有限公司	执行董事			否
褚浚	辽宁煌上煌食品有限公司	执行董事			否
褚浚	广东煌上煌食品有限公司	执行董事			否
褚浚	陕西煌上煌食品有限公司	执行董事			否
褚浚	浙江煌上煌食品有限公司	执行董事			否
褚浚	江西美程商务酒店有限公司	董事长			否
褚浚	江西九州检测检验有限公司	董事长			否
褚浚	新溪岛蜂蜜集团有限公司	董事			否
褚剑	广东煌上煌食品有限公司	监事			否
褚剑	永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	董事长			否
褚剑	江西美程商务酒店有限公司	董事			否
褚剑	江西煌大食品有限公司	执行董事			否
褚剑	南昌煌盛象湖置业有限公司	执行董事			否
褚剑	抚州市东乡区煌盛置业有限公司	执行董事			否
褚剑	江西东罗房地产开发有限公司	执行董事			否
褚剑	南昌煌盛悦佳企业管理有限公司	执行董事			否

范旭明	永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	监事			否
范旭明	嘉兴市真真老老食品有限公司	董事			否
章启武	广西煌上煌食品有限公司	执行董事			否
曾细华	嘉兴市真真老老食品有限公司	董事			否
曾细华	新溪岛蜂蜜集团有限公司	董事			否
肖文英	江西茶百年油脂有限公司	监事			否
李三毛	江西九州检测检验有限公司	监事			否
王金本	江西众加利科技股份有限公司	董事			是
王金本	华农恒青股份有限公司	独立董事			是
王金本	江西省建材集团	董事			是
王金本	江西国光商业连锁股份有限公司	独立董事			是
陈晓航	深圳君合会计师事务所	副所长			是
陈晓航	云南生物谷药业股份有限公司	独立董事			是
陈晓航	广东百味佳味业科技股份有限公司	独立董事			是
陈晓航	深圳市润安建设工程材料设备有限公司	监事			是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

- 1.董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作制度》中相关条款执行。
- 2.董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬。
- 3.董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：公司严格按照董事、监事、高级管理人员报酬的薪酬的决策程序与确定依据按时支付薪酬，不存在未及时支付公司董事、监事和高级管理人员的报酬的情况。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
褚浚	董事长、总经理	男	43	现任	133.97	否
褚剑	副董事长、副总经理	男	41	现任	118.15	否
徐桂芬	董事	女	69	现任	135.7	否

褚建庚	董事	男	70	现任	119.29	否
范旭明	董事、副总经理	男	45	现任	108.19	否
章启武	董事、副总经理	男	44	现任	89.64	否
曾细华	副总经理、财务总监兼董事会秘书	男	48	现任	89.6	否
陈晓航	独立董事	女	57	现任	6	否
王金本	独立董事	男	53	现任	6	否
余福鑫	独立董事	男	71	现任	6	否
肖文英	监事会主席	女	49	现任	16.01	否
刘春花	监事	女	57	现任	13.16	否
李三毛	监事	男	62	现任	9.36	否
合计	--	--	--	--	851.07	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
范旭明	董事、副总经理	0	0	0	9.94	0	0	1,200,000	7.93	1,200,000
章启武	董事、副总经理	0	0	0	9.94	0	0	1,200,000	7.93	1,200,000
曾细华	副总经理、财务总监兼董事会秘书	0	0	0	9.94	0	0	1,100,000	7.93	1,100,000
合计	--		0	--	--	0	0	3,500,000	--	3,500,000
备注(如有)	无									

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量(人)	739
主要子公司在职员工的数量(人)	936
在职员工的数量合计(人)	1,675

当期领取薪酬员工总人数（人）	1,675
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	625
销售人员	656
技术人员	111
财务人员	60
行政人员	223
合计	1,675
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	226
大专	362
高中/中专	357
初中及以下	730
合计	1,675

2、薪酬政策

2018年公司根据国家有关劳动法规和政策，按照公司薪酬管理体系，结合公司发展实际情况及市场变化趋势，对员工薪酬作了相应调整。公司贯彻按劳取酬，效率优先，整体兼顾，考核发放的原则，实行岗位（责任）、贡献与薪酬挂钩，实行竞争、激励、约束机制有机结合的薪酬分配制度。薪酬的评级和晋升原则以公司的经济效益增长为前提，以个人的工作业绩、工作能力为主要依据。薪酬晋升方式有普遍晋升、职级晋升及奖励性晋升等。

3、培训计划

2018年公司在职工教育和人才发展工作又迈上了一个新的台阶。公司成立了营销商学院、生产工匠学院，将培训学习发展提高到了公司发展的战略高度。一年来各个模块的学习活动齐头并进、共完成培训课程800多门，参与培训学员过万人次，大型培训项目40多项。特别在门店人员技能提升、加盟商经营能力提升、全员晋升职业发展、校招管培生培养、学习型企业文化建设、通用管理及领导力等项目上有了长足的进步。2019年公司定位为人才梯队搭建之年，进一步加大了对人才培养工作的投入，两个学院也将紧密围绕“上接战略、下接业绩、从战争中学习战争、从学习中提升绩效”的建设思路大步前进，为人才强企奠定基石。

4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	1,390,477
劳务外包支付的报酬总额（元）	19,883,824.83

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作。

公司已经制定了《江西煌上煌集团食品股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会审计委员会工作制度》、《董事会战略委员会工作制度》、《董事会提名委员会工作制度》、《董事会薪酬考核委员会工作制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《内幕信息及知情人登记制度》；为加强公司内部控制还制定了《投资者关系管理制度》、《特定投资者来访接待管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》、《外部信息报送和使用制度》、《募集资金使用管理制度》、《网络投票实施细则》、《内部审计制度》、《股票期权激励计划实施考核管理办法》等内部规范制度。

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

本公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东及实际控制人分开，具有独立、完整的资产和业务体系及面向市场、自主经营的能力。

1、业务独立

本公司主要从事酱卤肉制品、佐餐凉菜快捷消费食品及米制品的开发、生产及销售业务，不存在依赖控股股东或其他股东进行采购或销售的情况，业务运营与各股东单位及其控制企业完全分开，本公司业务独立完整，具备独立自主经营并参与市场竞争的能力。

2、人员独立

公司拥有自己独立的人事管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，与公司控股股东、实际控制人的相关管理体系完全分离。公司的董事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整

本公司合法拥有与酱卤肉制品及佐餐凉菜快捷消费食品有关的完整资产。公司对与生产经营相关的房屋、设备等资产均合法拥有所有权或使用权。与公司生产经营相关的商标、土地使用权由公司独立、合法拥有。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所而进行生产经营的情况。目前公司未以资产或信用为各股东的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

4、机构独立

公司各级管理部门和各机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业运作，依法行使各自职权，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。公司建立了较为高效完善的组织结构，拥有完整的采购、研发、销售系统及配套服务部门，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

5、财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策。现有财务人员均专职在公司工作，未在股东单位及其他企业任职。公司各下属子公司均设有独立的财务部门并配有专职会计人员。公司及各下属子公司均独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.14%	2018 年 02 月 09 日	2018 年 02 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2018 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-008)
2017 年度股东大会	年度股东大会	64.14%	2018 年 04 月 18 日	2018 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2017 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2018-031)
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	64.06%	2018 年 04 月 27 日	2018 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2018 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-035)
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	64.17%	2018 年 06 月 21 日	2018 年 06 月 22 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2018 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-047)
2018 年第四次临时	临时股东大会	63.09%	2018 年 08 月 27 日	2018 年 08 月 28 日	巨潮资讯网

股东大会					(http://www.cninfo.com.cn)《2018 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-063)
------	--	--	--	--	--

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
余福鑫	8	8	0	0	0	否	5
王金本	8	8	0	0	0	否	5
陈晓航	8	8	0	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在2018年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职务，在董事会上发表意见、行使职权；对公司信息披露情况等进行监督和核查；对公司发展提出建议；对报告期内公司发生的续聘审计机构、关联交易、募集资金使用、使用自有资金投资理财、聘用高级管理人员等事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会审计委员会共召开六次会议，对《关于江西煌盛房地产开发有限公司代南昌县土地储备中心向公司支付土地收储地面附着物拆迁补偿款暨关联交易的议案》、《2017年度募集资金存放及使用情况的报告》、《2017年度审计报告及财务报表》、《2017年度报告及摘要》、《2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案》、《2017年财务决算报告及2018年度财务预算报告》、《聘请2018年度审计机构》、《2017年度内部控制自我评价报告》、《2017年度内部控制规则落实自查表》、《2018年半年度募集资金存放及使用情况的报告》、《关于子公司减资的议案》等事项进行了审议。

报告期内，董事会提名委员会共召开一次会议，对《关于审查公司第四届董事会规模及构成的议案》进行了审议。

报告期内，董事会薪酬与考核委员会共召开三次会议，对《2018年度董事、监事、高级管理人员的薪酬方案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划实施考核办法>的议案》、《关于调整公司2018年限制性股票激励计划首次授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》进行审议。

报告期内，董事会战略委员会共召开四次会议，对《关于继续使用部分自有资金进行投资理财的议案》、《关于继续使用暂时闲置募集资金购买保本型银行理财产品的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》、《关于终止超募资金投资项目“6000吨肉制品加工建设项目”的议案》、《关于设立全资孙公司的议案》、《关于对外投资暨设立全资子公司的议案》、《关于在广西省南宁市投资建设年产5000吨酱卤肉制品加工建设项目的议案》等议案进行了审议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立健全了绩效考评制度，以公司规范化管理并通过公正、透明的程序进行考核，以保证管理人员的稳定和公司的持续健康发展；构建了合理的管理人员培养体系，以确保公司管理层的人才储备。公司计划进一步完善管理人员的考评和激励制度。经过考评，2018年度公司高管人员认真履行了工作职责，在各项经济工作取得了较好的工作业绩，圆满完成了本年度所确认的各项任务。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年03月29日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	98.25%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.94%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：①.公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②.公司更正已公布的财务报告；③.注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④.审计委员会和稽核部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：①.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②.未建立反舞弊程序和控制措施；③.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>①.定量标准以税前利润作为衡量指标；②.内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以税前利润指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于当年税前利润的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过当年税前利润的 5%，但小于 10% 认定为重要缺陷；如果超过当年税前利润的 10%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>①.定量标准以税前利润作为衡量指标。②.内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以税前利润指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于当年税前利润的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过当年税前利润的 5%，但小于 10% 认定为重要缺陷；如果超过当年税前利润的 10%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 03 月 27 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2019]第 ZA10550 号
注册会计师姓名	王斌、慕文玉

审计报告正文

江西煌上煌集团食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西煌上煌集团食品股份有限公司（以下简称煌上煌）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了煌上煌2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计中的应对
（一）销售商品收入的确认	
公司的营业收入主要为销售商品收入。公司采用全国连锁经营模式及商超模式从事产品销售。连锁经营又分为直营连锁销售和特许加盟连锁销售两种销售。对直营连锁方式的销售收入，以直营店直接销售给最终消费者，销售数据通过门店电子秤系统自动传送至公司后台。公司后台与直营店电子销售小票、发货配送单、银行进账回单、门店进销存报表相互核对后确认销售收入。对特许加盟连锁方式的销售收入以加盟商通过公司ERP系统提交订单，公司根据订单通过发货窗口电子秤发货，同时数据自动传送至ERP系统后，打印出发货配送单，经加盟商或加盟商委托的第三方物流验收并在发货配送单上签字后，公司以双方验收签字后的发货配送单为依	我们执行的主要程序包括： （1）我们了解并评估销售收入核算确认政策，根据不同的销售渠道，测试相关过程的控制，判断不同销售渠道内部控制执行情况； （2）将本期的销售业务收入与上期的销售业务收入进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常；计算并比较重要产品本期与上期的毛利率，检查是否存在异常，各期之间是否存在重大波动。分析异常变动的原因； （3）比较本期各月各类主营业务收入的波动情况，分析其变动趋势是否正常，是否符合被审计

<p>据确认销售收入。公司的商超销售模式为产品代销模式。公司物流配送产品至商超，商超按公司规定的价格进行销售。商超定期（一般为一个月）向公司提供销售清单，公司在取得商超销售清单时进行收入确认。</p> <p>公司的销售收入审计涉及ERP销售系统、三种销售模式的区分、代销清单的确认，故我们将销售商品收入作为关键审计事项</p>	<p>单位季节性、周期性的经营规律，查明异常现象和重大波动的原因；</p> <p>(4) 检查期后销售退回情况，以确定销售是否真实；</p> <p>(5) 执行销售截止性测试。</p>
<p>公司相关会计政策及信息披露详见本报告附注三/（二十二）和附注五/（二十八）</p>	
<p>（二）存货跌价准备</p>	
<p>存货系公司主要资产。公司的存货绝大部分存放于低温冷库中，从存放地点来说既有生产过程中的在制品，也有直营店、商超中的发出商品，还有外埠存货，同时存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大，故我们将其确认为关键审计事项。</p> <p>于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。</p> <p>公司相关会计政策及信息披露详见本报告附注三/（十）和附注五/（五）</p>	<p>我们执行的主要程序包括：</p> <p>（1）对存货相关的内部控制制度的设计与执行情况进行评估；</p> <p>（2）对期末存货执行监盘，检查存货的数量、状况等；</p> <p>（3）结合存货监盘，对存货的外观形态进行检视，以了解其物理形态是否正常；取得存货库存库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否计提充分；</p> <p>（4）获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照公司的相关会计政策执行。</p>

四、其他信息

煌上煌管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括煌上煌2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估煌上煌的持续经营能力，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。

治理层负责监督煌上煌的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能对煌上煌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煌上煌不能持续经营。

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

(6) 就煌上煌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。

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)

王斌

中国注册会计师：

慕文玉

二〇一九年三月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江西煌上煌集团食品股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	931,219,513.10	783,530,551.62
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	31,471,478.69	46,391,000.88
其中：应收票据	50,000.00	360,000.00
应收账款	31,421,478.69	46,031,000.88
预付款项	74,205,749.58	60,808,892.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,522,611.89	8,980,403.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	535,096,772.97	448,742,202.90
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	78,953,717.44	3,114,669.05
流动资产合计	1,665,469,843.67	1,351,567,720.78
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	544,593,391.24	505,876,945.16
在建工程	72,669,586.45	41,542,863.94
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	95,959,336.71	93,309,428.04
开发支出		
商誉	40,183,825.73	40,183,825.73
长期待摊费用	21,623,213.73	13,076,303.67
递延所得税资产	20,315,342.80	8,804,022.82
其他非流动资产	36,222,410.50	23,703,470.20
非流动资产合计	831,567,107.16	726,496,859.56
资产总计	2,497,036,950.83	2,078,064,580.34
流动负债：		
短期借款	74,500,000.00	67,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	85,885,400.60	50,758,250.42
预收款项	9,316,571.39	5,390,311.57
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,448,598.73	12,069,180.86
应交税费	18,880,653.55	16,154,473.79
其他应付款	196,125,737.04	127,716,933.92
其中：应付利息	126,991.96	141,224.03
应付股利		
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	405,156,961.31	279,089,150.56
非流动负债：		
长期借款	14,900,000.00	16,500,000.00
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	143,389,454.51	28,344,691.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	158,289,454.51	44,844,691.12
负债合计	563,446,415.82	323,933,841.68
所有者权益：		
股本	513,883,128.00	499,957,128.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	745,385,008.55	614,362,709.80
减：库存股	110,433,180.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,035,499.49	67,958,886.71
一般风险准备		
未分配利润	671,139,786.46	540,301,590.84
归属于母公司所有者权益合计	1,895,010,242.50	1,722,580,315.35
少数股东权益	38,580,292.51	31,550,423.31

所有者权益合计	1,933,590,535.01	1,754,130,738.66
负债和所有者权益总计	2,497,036,950.83	2,078,064,580.34

法定代表人：褚浚

主管会计工作负责人：曾细华

会计机构负责人：胡泳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	789,235,175.59	591,016,196.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	96,534,256.66	20,234,070.36
其中：应收票据		360,000.00
应收账款	96,534,256.66	19,874,070.36
预付款项	24,429,178.26	41,464,010.32
其他应收款	212,905,439.95	156,668,382.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货	400,429,463.49	276,965,681.62
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	70,000,000.00	1,608,344.49
流动资产合计	1,593,533,513.95	1,087,956,686.09
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	349,269,051.94	407,108,936.85
投资性房地产		
固定资产	238,324,762.75	245,160,987.47
在建工程	17,387,455.43	10,647,940.47
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	18,421,730.34	20,639,465.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,529,746.30	304,080.48
递延所得税资产	21,472,418.26	9,431,239.88
其他非流动资产	32,748,740.50	15,006,450.20
非流动资产合计	682,153,905.52	708,299,101.23
资产总计	2,275,687,419.47	1,796,255,787.32
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	96,402,157.37	49,658,246.70
预收款项	4,674,376.22	24,749,929.17
应付职工薪酬	13,556,399.80	9,694,171.20
应交税费	12,279,176.15	5,406,522.01
其他应付款	354,979,344.61	98,802,467.19
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	481,891,454.15	188,311,336.27
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	135,331,543.82	19,764,277.12
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	135,331,543.82	19,764,277.12
负债合计	617,222,997.97	208,075,613.39
所有者权益：		
股本	513,883,128.00	499,957,128.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	744,054,874.40	613,032,575.65
减：库存股	110,433,180.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	74,941,526.82	67,864,914.04
未分配利润	436,018,072.28	407,325,556.24
所有者权益合计	1,658,464,421.50	1,588,180,173.93
负债和所有者权益总计	2,275,687,419.47	1,796,255,787.32

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,897,578,656.46	1,477,780,160.44
其中：营业收入	1,897,578,656.46	1,477,780,160.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,691,811,180.48	1,300,319,348.16
其中：营业成本	1,243,443,086.75	965,574,460.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	20,042,130.30	17,337,621.87
销售费用	240,035,548.38	177,234,417.15
管理费用	141,264,732.92	104,662,115.21
研发费用	55,714,845.05	36,433,490.17
财务费用	-6,642,097.34	-2,637,048.81
其中：利息费用	4,833,619.79	4,653,360.15
利息收入	11,755,470.00	7,509,059.72
资产减值损失	-2,047,065.58	1,714,291.64
加：其他收益	9,546,780.61	3,975,887.49
投资收益（损失以“-”号填列）	3,025,633.86	5,981,694.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,544.19	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	218,346,434.64	187,418,394.03
加：营业外收入	6,066,667.89	2,467,032.77
减：营业外支出	2,629,202.90	3,511,449.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	221,783,899.63	186,373,977.47
减：所得税费用	41,842,223.07	39,559,192.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	179,941,676.56	146,814,785.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	179,941,676.56	146,814,785.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	172,911,807.36	140,904,123.71
少数股东损益	7,029,869.20	5,910,661.61
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	179,941,676.56	146,814,785.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	172,911,807.36	140,904,123.71
归属于少数股东的综合收益总额	7,029,869.20	5,910,661.61
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.340	0.282
(二) 稀释每股收益	0.340	0.282

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：褚浚

主管会计工作负责人：曾细华

会计机构负责人：胡泳

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	983,377,571.68	778,961,297.53
减：营业成本	618,723,682.76	496,119,647.50
税金及附加	9,383,106.96	8,028,387.14
销售费用	128,546,622.15	106,211,179.31

管理费用	110,147,104.65	75,481,922.17
研发费用	45,682,661.45	34,751,024.65
财务费用	-9,119,370.86	-6,087,736.09
其中：利息费用		
利息收入	9,287,375.38	6,248,175.76
资产减值损失	6,746,275.25	-538,787.43
加：其他收益	2,923,100.00	1,560,795.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3,016,160.18	5,981,694.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-57,845.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	79,206,749.50	72,480,304.28
加：营业外收入	5,027,465.16	1,349,110.50
减：营业外支出	725,336.96	737,090.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	83,508,877.70	73,092,324.72
减：所得税费用	12,742,749.92	11,150,477.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,766,127.78	61,941,847.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,766,127.78	61,941,847.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	70,766,127.78	61,941,847.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.140	0.124
（二）稀释每股收益	0.140	0.124

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,178,121,411.84	1,781,358,998.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	64,593,794.79	54,039,064.37
经营活动现金流入小计	2,242,715,206.63	1,835,398,062.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,423,852,083.42	1,214,956,930.13

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	137,834,311.00	110,197,811.05
支付的各项税费	211,821,843.17	170,150,384.11
支付其他与经营活动有关的现金	315,998,200.44	207,167,799.48
经营活动现金流出小计	2,089,506,438.03	1,702,472,924.77
经营活动产生的现金流量净额	153,208,768.60	132,925,138.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	310,299,919.92	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,025,633.86	5,981,694.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,007,073.95	5,092,789.45
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	316,332,627.73	181,074,483.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	142,135,864.03	56,131,264.79
投资支付的现金	380,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	522,135,864.03	56,131,264.79
投资活动产生的现金流量净额	-205,803,236.30	124,943,218.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	110,433,180.00	
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	84,400,000.00	
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	119,795,100.00	7,417,000.00
筹资活动现金流入小计	314,628,280.00	7,417,000.00
偿还债务支付的现金	74,500,000.00	700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,844,850.82	9,650,283.95
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		10,609,407.31
筹资活动现金流出小计	114,344,850.82	20,959,691.26
筹资活动产生的现金流量净额	200,283,429.18	-13,542,691.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	147,688,961.48	244,325,665.66
加：期初现金及现金等价物余额	783,530,551.62	539,204,885.96
六、期末现金及现金等价物余额	931,219,513.10	783,530,551.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,038,723,313.16	902,854,441.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	163,216,929.18	18,347,355.88
经营活动现金流入小计	1,201,940,242.34	921,201,796.98
购买商品、接受劳务支付的现金	768,421,849.69	588,323,308.74
支付给职工以及为职工支付的现金	64,200,798.46	61,062,219.82
支付的各项税费	100,857,671.45	80,314,975.71
支付其他与经营活动有关的现金	215,161,248.47	105,721,679.59
经营活动现金流出小计	1,148,641,568.07	835,422,183.86
经营活动产生的现金流量净额	53,298,674.27	85,779,613.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	368,839,884.91	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,016,160.18	5,981,694.26
处置固定资产、无形资产和其他	2,515,663.58	1,551,203.67

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	374,371,708.67	177,532,897.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,682,685.05	36,448,026.86
投资支付的现金	381,000,000.00	102,790,900.00
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	424,682,685.05	139,238,926.86
投资活动产生的现金流量净额	-50,310,976.38	38,293,971.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	110,433,180.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	119,795,100.00	7,417,000.00
筹资活动现金流入小计	230,228,280.00	7,417,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,996,998.96	4,999,571.28
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	34,996,998.96	4,999,571.28
筹资活动产生的现金流量净额	195,231,281.04	2,417,428.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	198,218,978.93	126,491,012.91
加：期初现金及现金等价物余额	591,016,196.66	464,525,183.75
六、期末现金及现金等价物余额	789,235,175.59	591,016,196.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	499,957,128.00				614,362,709.80				67,958,886.71		540,301,590.84	31,550,423.31	1,754,130,738.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	499,957,128.00				614,362,709.80				67,958,886.71		540,301,590.84	31,550,423.31	1,754,130,738.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,926,000.00				131,022,298.75	110,433,180.00			7,076,612.78		130,838,195.62	7,029,869.20	179,459,796.35
（一）综合收益总额											172,911,807.36	7,029,869.20	179,941,676.56
（二）所有者投入和减少资本	13,926,000.00				131,022,298.75	110,433,180.00							34,515,118.75
1. 所有者投入的普通股	13,926,000.00				96,507,180.00	110,433,180.00							
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					34,515,118.75								34,515,118.75
4. 其他													
（三）利润分配									7,076,612.78		-42,073,611.74		-34,996,998.96
1. 提取盈余公积									7,076,612.78		-7,076,612.78		
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-34,996,998.96		-34,996,998.96
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	513,883,128.00				745,385,008.55	110,433,180.00			75,035,499.49		671,139,786.46	38,580,292.51	1,933,590,535.01

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	499,957,128.00				614,362,709.80				61,764,701.95		410,591,223.17	25,639,761.70	1,612,315,524.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控													

制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	499,957,128.00				614,362,709.80			61,764,701.95		410,591,223.17	25,639,761.70	1,612,315,524.62	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,194,184.76		129,710,367.67	5,910,661.61	141,815,214.04		
（一）综合收益总额									140,904,123.71	5,910,661.61	146,814,785.32		
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配							6,194,184.76		-11,193,756.04		-4,999,571.28		
1. 提取盈余公积							6,194,184.76		-6,194,184.76				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,999,571.28		-4,999,571.28		
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存													

收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	499,957,128.00				614,362,709.80			67,958,886.71		540,301,590.84	31,550,423.31		1,754,130,738.66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	499,957,128.00				613,032,575.65				67,864,914.04	407,325,556.24	1,588,180,173.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	499,957,128.00				613,032,575.65				67,864,914.04	407,325,556.24	1,588,180,173.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,926,000.00				131,022,298.75	110,433,180.00			7,076,612.78	28,692,516.04	70,284,247.57
（一）综合收益总额										70,766,127.78	70,766,127.78
（二）所有者投入和减少资本	13,926,000.00				131,022,298.75	110,433,180.00					34,515,118.75
1. 所有者投入的普通股	13,926,000.00				96,507,180.00	110,433,180.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入					34,515,118.75						34,515,118.75

所有者权益的金 额					8.75						8.75
4. 其他											
(三) 利润分配									7,076,612 .78	-42,073, 611.74	-34,996,9 98.96
1. 提取盈余公积									7,076,612 .78	-7,076,6 12.78	
2. 对所有者（或 股东）的分配										-34,996, 998.96	-34,996,9 98.96
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	513,883, 128.00				744,054,8 74.40	110,433,1 80.00			74,941,52 6.82	436,018 ,072.28	1,658,464 ,421.50

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	499,957, 128.00				613,032,5 75.65				61,670,72 9.28	356,577 ,464.72	1,531,237 ,897.65
加：会计政策 变更											

前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	499,957, 128.00				613,032,5 75.65				61,670,72 9.28	356,577 ,464.72	1,531,237 ,897.65
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)									6,194,184 .76	50,748, 091.52	56,942,27 6.28
(一)综合收益总 额										61,941, 847.56	61,941,84 7.56
(二)所有者投入 和减少资本											
1. 所有者投入的 普通股											
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三)利润分配									6,194,184 .76	-11,193, 756.04	-4,999,57 1.28
1. 提取盈余公积									6,194,184 .76	-6,194,1 84.76	
2. 对所有者(或 股东)的分配										-4,999,5 71.28	-4,999,57 1.28
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	499,957,128.00				613,032,575.65				67,864,914.04	407,325,556.24	1,588,180,173.93

三、公司基本情况

1. 公司概况

江西煌上煌集团食品股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）成立于1999年4月1日，原名为“江西煌上煌烤卤有限公司”。2004年8月30日公司股东会决议将“江西煌上煌烤卤有限公司”的名称变更为“江西煌上煌集团食品有限公司”。2008年10月，根据公司修改后的章程及全体股东签署的股东会决议，公司整体变更为江西煌上煌集团食品股份有限公司。

公司的统一社会信用代码：91360100158401226E。经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2012]944号)，本公司于2012年8月向社会公众首次公开发行3,098万股人民币普通股，发行价格为每股30元。2012年9月5日本次公开发行的3,098万股股票在深圳证券交易所上市交易，证券代码002695。所属行业为食品加工业。

公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2013年12月23日为授予日，向激励对象授予限制性股票。首次激励计划涉及的激励对象共计44人，首次授予限制性股票289.68万股，授予价格11.11元/股，包括公司董事、中高层管理人员及核心技术（业务）人员。2014年4月30日首次授予限制性股票完成，实际授予278.19万股。在第一个解锁期内，公司绩效考核目标达到解锁条件，于2015年4月30日首次解锁1,112,760股；2016年5月14日公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于对<限制性股票激励计划>未解锁激励股份回购注销的议案》，因公司2014年、2015年业绩未达到公司限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二批、第三批的解锁条件，公司对限制性股票激励计划全部41名激励对象首次授予限制性股票第二批、第三批未解锁股份共计1,669,140股予以回购注销。

2016年9月21日，根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过的权益分派方案，以截止2016年6月30日的总股本124,989,282股为基数，向全体股东每10股送红股5股，每10股派发现金股利1.25元（含税），同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本124,989,282股为基数向全体股东每10股转增25股。

2018年5月30日，公司召开了第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划首次授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定2018年5月30日为授予日，向激励对象授予限制性股票，首次授予数量为1,392.6万股，授予价格7.93元/股，授予人数227人，包括公司董事、核心管理人员、核心技术（业务）人员、公司董事会认为应当激励的其他员工。

截至2018年12月31日，本公司累计发行股本总数513,883,128股，公司注册资本为513,883,128.00元。公司经营范围为：肉制品、蛋制品、豆制品、其他水产加工品的生产；蔬菜制品(酱腌菜)的生产；预包装食品、散装食品的批发兼零售；食用农产品的加工；国内贸易（涉及凭许可证、资质证或其他批准文件经营的项目除外）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。公司注册地与总部办公地均为南昌市小蓝工业园小蓝中大道66号。

本公司的母公司为煌上煌集团有限公司，本公司的实际控制人为徐桂芬家族。

本财务报表业经公司董事会于2019年3月27日批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
福建煌上煌食品有限公司
广东煌上煌食品有限公司
辽宁煌上煌食品有限公司
陕西煌上煌食品有限公司
永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司
江西煌大食品有限公司
浙江煌上煌食品有限公司
嘉兴市真真老老食品有限公司
嘉兴市粽子文化博物馆
江西九州检测检验有限公司
深圳市安顺冷链物流有限公司
广西煌上煌食品有限公司

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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。

2、持续经营

公司以持续经营为基础，在持续经营的基础上编制财务报表

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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。

9、外币业务和外币报表折算

无

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体

的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收票据及应收账款

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项金额 50 万元或单项金额占应收款项余额 10% 以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生了减值，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，单独计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
同受控股母公司控制的合并范围应收款项	账龄分析法
扣除上述组合以外的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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）	5.00%	5.00%

1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明其发生了减值。
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。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发

放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5	9.5-2.71
机器设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

18、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。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	35	土地使用证上注明的年限
商标使用权	10	
软件	5	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

报告期内公司无开发阶段支出资本化的研发支出。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营场所装修费、预付门店租金。

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

(1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(2) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

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

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

26、股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 销售商品收入确认的一般原则：

- （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。

2. 具体原则

加盟店的销售收入：加盟商通过公司ERP系统提交订单，公司根据订单通过发货窗口电子秤发货，同时数据自动

传送至ERP系统后，打印出发货配送单，经加盟商或加盟商委托的第三方物流验收并在发货配送单上签字后，即产品所有权和风险转移给加盟商，公司以双方验收签字后的发货配送单为依据确认销售收入。

直营店的销售收入：直营店直接销售给最终消费者，销售数据通过门店电子秤系统自动传送至公司后台。公司后台与直营店电子销售小票、发货配送单、银行进账回单、门店进销存报表相互核对后确认销售收入。

3. 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司采用全国连锁经营模式从事产品销售。连锁经营又分为直营连锁销售和特许加盟连锁销售两种销售方式。直营连锁销售是指各连锁店由品牌所有者直接投资，经营同类商品，或提供同样服务，实行进货、价格、配送、管理、形象等方面统一，总部对分店拥有控制权，统一核算，统负盈亏。特许加盟连锁销售是指品牌所有者同加盟店签订加盟连锁合同，授权加盟店在规定区域内使用自己标准的商标、服务标记、商号和经营技术，销售公司的产品，在统一的品牌下进行销售及服务，加盟店拥有对门店的所有权和收益权，实行独立核算，自负盈亏。

本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

29、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2. 确认时点

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，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；与资产相关的政府补助，在收到补助款项时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限在投入使用后分期计入当期损益。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 回购本公司股份

公司以回购股份形式奖励本公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：

1. 回购股份

公司回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

2. 确认成本费用

按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。

3. 职工行权

公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 资产负债表中"应收票据"和"应收账款"合并列示为"应收票据及应收账款"; "应付票据"和"应付账款"合并列示为"应付票据及应付账款"; "应收利息"和"应收股利"并入"其他应收款"列示; "应付利息"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。	第四届董事会第十二次会议	"应收票据"和"应收账款"合并列示为"应收票据及应收账款", 本期金额 31,471,478.69 元, 上期金额 46,391,000.88 元; "应付票据"和"应付账款"合并列示为"应付票据及应付账款", 本期金额 85,885,400.60 元, 上期金额 50,758,250.42 元; 调增"其他应收款"本期金额 0 元, 上期金额 0 元; 调增"其他应付款"本期金额 126,991.96 元, 上期金额 141,224.03 元; 调增"固定资产"本期金额 0 元, 上期金额 0 元; 调增"在建工程"本期金额 0 元, 上期金额 0 元; 调增"长期应付款"本期金额 0 元, 上期金额 0 元。
(2) 在利润表中新增"研发费用"项目, 将原"管理费用"中的研发费用重分类至	第四届董事会第十二次会议	调减"管理费用"本期金额 55,714,845.05 元, 上期金额 36,433,490.17 元, 重分类

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。		至"研发费用"。
(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。	第四届董事会第十二次会议	"设定受益计划变动额结转留存收益"本期金额 0 元，上期金额 0 元。

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。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	10、11、16、17
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10、15、25
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西煌上煌集团食品股份有限公司	15%
江西九州检测检验有限公司	10%
合并报表范围内其他公司	25%

2、税收优惠

本公司于2013年12月10日被认定为高新技术企业，有效期三年。2016年11月15日再次通过高新技术企业认定，高新企业证号：GR201636000437。有效期自2016年11月15日至2019年11月14日。根据国税函[2008]985号规定，企业所得税减按15%征收。

根据2007年11月28日颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令512号）第八十六条第一款规定，子公司江西煌大食品有限公司从事农产品初级加工项目所得部分，免征企业所得税。江西九州检测检验有限公司属于小型微利企业，适用10%的所得税优惠税率。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,285,859.99	1,111,228.32
银行存款	925,408,034.26	781,399,699.40
其他货币资金	4,525,618.85	1,019,623.90
合计	931,219,513.10	783,530,551.62

其他说明

本公司货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	360,000.00
应收账款	31,421,478.69	46,031,000.88
合计	31,471,478.69	46,391,000.88

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,000.00	360,000.00
合计	50,000.00	360,000.00

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

期末公司无已质押的应收票据、无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据、无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,198,544.60	99.92%	1,777,065.91		31,421,478.69	48,906,899.05	100.00%	2,875,898.17		46,031,000.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	26,275.02	0.08%	26,275.02	100.00%						
合计	33,224,819.62	100.00%	1,803,340.93		31,421,478.69	48,906,899.05	100.00%	2,875,898.17		46,031,000.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	31,706,200.13	1,585,310.01	5.00%
1 至 2 年	1,234,022.47	123,402.25	10.00%
2 至 3 年	129,315.46	25,863.09	20.00%
3 至 4 年	110,063.53	33,019.06	30.00%
4 至 5 年	18,943.01	9,471.51	50.00%
合计	33,198,544.60	1,777,065.91	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-654,624.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	417,932.60

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
直属沈阳华润万家店	货款	194,183.52	无法收回	总经理批准	否
直属沈阳长客店	货款	17,318.46	无法收回	总经理批准	否
直属乐购皇姑店	货款	63,481.13	无法收回	总经理批准	否
直属沈阳辽宁永辉超市店	货款	22,172.71	无法收回	总经理批准	否
直属沈阳中山店	货款	13,071.32	无法收回	总经理批准	否

成都逼格电子商务有限公司	货款	35,882.20	无法收回	总经理批准	否
建行善融	货款	10,000.90	无法收回	总经理批准	否
合计	--	356,110.24	--	--	--

应收账款核销说明:

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州市百粽宴食品有限公司	7,445,704.19	22.41	372,285.21
宁波市真真老老食品销售有限公司	3,629,622.52	10.92	181,481.13
南京粽汇真食品销售有限公司(南京区域)	3,033,501.44	9.13	151,675.07
上海百粽宴食品销售有限公司	2,931,744.19	8.82	146,587.21
华润万家超市	2,895,763.99	8.72	144,788.20
合计	19,936,336.33	60.00	996,816.82

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	70,850,256.41	95.48%	59,756,922.12	98.27%
1至2年	3,250,590.31	4.38%	977,404.61	1.61%
2至3年	66,128.41	0.09%	74,566.25	0.12%
3年以上	38,774.45	0.05%		
合计	74,205,749.58	--	60,808,892.98	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过一年且金额重大的预付款项为0元

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
安徽省九成加工厂	10,400,000.00	14.02
定兴县大平原畜禽屠宰加工有限公司	4,663,448.89	6.28
静宁县农畜有限责任公司	4,100,000.00	5.53
黄山市绿香源笔业有限公司	3,285,143.80	4.43
东莞市康美臣食品有限公司	1,829,644.00	2.47
合计	24,278,236.69	32.73

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,522,611.89	8,980,403.35
合计	14,522,611.89	8,980,403.35

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

期末公司无应收利息

(2) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

期末公司无应收股利

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,776,336.83	100.00%	2,253,724.94	13.44%	14,522,611.89	10,703,750.01	100.00%	1,723,346.66	16.10%	8,980,403.35
合计	16,776,336.83	100.00%	2,253,724.94	13.44%	14,522,611.89	10,703,750.01	100.00%	1,723,346.66	16.10%	8,980,403.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	10,380,287.44	519,014.37	5.00%
1 至 2 年	2,828,504.22	282,850.42	10.00%
2 至 3 年	779,446.59	155,889.32	20.00%
3 至 4 年	1,161,029.65	348,308.90	30.00%
4 至 5 年	1,358,814.00	679,407.00	50.00%
5 年以上	268,254.93	268,254.93	100.00%
合计	16,776,336.83	2,253,724.94	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 544,396.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	14,018.67

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京拉手网络技术有限公司	往来款	10,000.00	无法收回	总经理批准	否
惠汕办事处	人员宿舍押金	1,300.00	无法收回	总经理批准	否
合计	--	11,300.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	716,401.51	205,778.55
门店店面押金	7,307,467.73	2,496,475.00
保证金	1,418,733.10	3,233,501.93
其他应收款项	7,333,734.49	4,767,994.53
合计	16,776,336.83	10,703,750.01

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京百盛商业管理有限公司	押金	936,272.00	1年以内	5.58%	46,813.60
国网江西南昌县供电有限责任公司	电费款	608,294.84	1年以内	3.63%	30,414.74
广州瑞威经济发展有限公司	店面押金	560,000.00	1-2年	3.34%	56,000.00
北京首都机场商贸有限公司江西分公司	房租押金	339,524.52	1年以内	2.02%	16,976.23

中国人寿财产保险 股份有限公司南昌 市中心支公司	赔偿款	334,979.51	1 年以内	2.00%	16,748.98
合计	--	2,779,070.87	--	16.57%	166,953.55

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无涉及政府补助的应收款项

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

其他说明：无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	443,266,866.10	1,392,419.07	441,874,447.03	397,302,216.84	4,771,826.39	392,530,390.45
在产品	15,541,330.70		15,541,330.70	26,931,411.37		26,931,411.37
库存商品	68,696,134.18		68,696,134.18	17,593,565.42		17,593,565.42
发出商品	8,984,861.06		8,984,861.06	11,686,835.66		11,686,835.66
合计	536,489,192.04	1,392,419.07	535,096,772.97	453,514,029.29	4,771,826.39	448,742,202.90

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号—上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

原材料	4,771,826.39	-1,936,837.88		1,442,569.44		1,392,419.07
合计	4,771,826.39	-1,936,837.88		1,442,569.44		1,392,419.07

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无含有借款费用资本化金额

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

无

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	6,456,556.74	1,608,344.49
未抵扣进项税	2,497,160.70	1,206,404.64
持有至到期投资（理财产品）	70,000,000.00	299,919.92
合计	78,953,717.44	3,114,669.05

其他说明：

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

无

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

无

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

无

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

无

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	544,593,391.24	505,876,945.16
合计	544,593,391.24	505,876,945.16

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	494,506,651.61	92,196,138.45	32,904,061.17	8,471,703.37	40,484,425.96	668,562,980.56
2.本期增加金额	36,510,466.55	21,323,567.88	4,120,639.94	1,868,144.15	13,586,901.50	77,409,720.02
(1) 购置	35,904,252.95	17,178,966.30	4,120,639.94	1,868,144.15	11,729,655.77	70,801,659.11
(2) 在建工程转入	606,213.60	4,144,601.58			1,857,245.73	6,608,060.91
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	557,949.22	2,506,493.72	2,091,346.53	247,912.01	1,196,419.94	6,600,121.42
(1) 处置或报废	557,949.22	2,506,493.72	2,091,346.53	247,912.01	1,196,419.94	6,600,121.42
4.期末余额	530,459,168.94	111,013,212.61	34,933,354.58	10,091,935.51	52,874,907.52	739,372,579.16
二、累计折旧						

1.期初余额	70,496,573.38	39,267,603.34	22,713,294.87	5,796,098.14	24,412,465.67	162,686,035.40
2.本期增加金额	15,506,113.35	10,333,076.11	3,510,928.02	844,093.41	7,443,074.08	37,637,284.97
(1) 计提	15,506,113.35	10,333,076.11	3,510,928.02	844,093.41	7,443,074.08	37,637,284.97
3.本期减少金额	523,462.40	2,002,671.71	1,859,888.34	230,293.94	927,816.06	5,544,132.45
(1) 处置或报废	523,462.40	2,002,671.71	1,859,888.34	230,293.94	927,816.06	5,544,132.45
4.期末余额	85,479,224.33	47,598,007.74	24,364,334.55	6,409,897.61	30,927,723.69	194,779,187.92
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	444,979,944.61	63,415,204.87	10,569,020.03	3,682,037.90	21,947,183.83	544,593,391.24
2.期初账面价值	424,010,078.23	52,928,535.11	10,190,766.30	2,675,605.23	16,071,960.29	505,876,945.16

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金沙四路 471 号屠宰车间及冷库	23,373,115.25	产证尚未下发
金沙四路 471 号污水处理站及水池	4,583,051.95	产证尚未下发
金沙四路 471 号消防水池及泵房	1,618,549.60	产证尚未下发
金沙四路 471 号宿舍楼	2,290,009.73	产证尚未下发

其他说明

无

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	72,669,586.45	41,542,863.94
合计	72,669,586.45	41,542,863.94

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江煌上煌基地可行性调研				8,000.00		8,000.00
酱卤文化博物馆	9,266,128.98		9,266,128.98	5,543,039.34		5,543,039.34
参观通道	1,282,051.30		1,282,051.30	1,282,051.30		1,282,051.30

福建燃气锅炉工程				276,034.96		276,034.96
煌大肉鸭屠宰项目加工改扩建工程				541,031.43		541,031.43
门店装修	2,984,836.14		2,984,836.14	1,878,596.54		1,878,596.54
金蝶软件项目	823,350.93		823,350.93	738,461.54		738,461.54
陕西煌上煌基建	29,203,893.80		29,203,893.80	29,203,893.80		29,203,893.80
粽子文化博物馆				215,718.00		215,718.00
真真老老厂房三期	26,078,237.22		26,078,237.22	650,245.28		650,245.28
深加工二期	1,564,766.11		1,564,766.11	1,205,791.75		1,205,791.75
煌上煌党员活动室	552,366.20		552,366.20			
营销中心装修	387,931.05		387,931.05			
MCIS 系统	526,024.72		526,024.72			
合计	72,669,586.45		72,669,586.45	41,542,863.94		41,542,863.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
深加工二期	177,161,300.00	1,205,791.75	358,974.36			1,564,766.11						
酱卤文化博物馆	13,718,939.49	5,543,039.34	3,723,089.64			9,266,128.98						
陕西煌上煌基建	80,880,000.00	29,203,893.80				29,203,893.80	36.11%	目前处于搁置状态				
真真老老厂房三期	65,965,000.00	650,245.28	25,427,991.94			26,078,237.22	39.53%		360,419.44	360,419.44	6.50%	
煌大肉鸭屠宰项目加		541,031.43	6,067,029.48	6,608,060.91				转固				

工改扩 建工程												
合计	337,725, 239.49	37,144,0 01.60	35,577,0 85.42	6,608,06 0.91		66,113,0 26.11	--	--	360,419. 44	360,419. 44		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

无

18、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**19、油气资产** 适用 不适用**20、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	商标使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	99,774,814.53		50,000.00	10,974,655.60	28,100.00	110,827,570.13

2.本期增加金额	6,794,119.23			35,858.81		6,829,978.04
(1) 购置	6,794,119.23			35,858.81		6,829,978.04
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	106,568,933.76		50,000.00	11,010,514.41	28,100.00	117,657,548.17
二、累计摊销						
1.期初余额	12,412,200.72		36,666.52	5,050,808.80	18,466.05	17,518,142.09
2.本期增加金额	2,180,043.77		9,999.96	1,987,215.72	2,809.92	4,180,069.37
(1) 计提	2,180,043.77		9,999.96	1,987,215.72	2,809.92	4,180,069.37
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	14,592,244.49		46,666.48	7,038,024.52	21,275.97	21,698,211.46
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						

1.期末账面价值	91,976,689.27		3,333.52	3,972,489.89	6,824.03	95,959,336.71
2.期初账面价值	87,362,613.81		13,333.48	5,923,846.80	9,633.95	93,309,428.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江西省南昌市南昌县小蓝工业园金沙四路（康惠园区）	6,726,178.12	权证尚未下发

其他说明：

无

21、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

其他说明

无

22、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建煌上煌购并溢价	317,611.30			317,611.30
辽宁煌上煌购并溢价	88,017.75			88,017.75
真真老老购并溢价	39,778,196.68			39,778,196.68
合计	40,183,825.73			40,183,825.73

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉因并购嘉兴市真真老老食品有限公司股权形成，嘉兴市真真老老食品有限公司业务单一且产生的现金流能够独立于其他资产或资产组，符合资产减值准则下的最小资产组的认定。因此，本次商誉减值测试将嘉兴市真真老老食品有限公司视为资产组所在单位，截止本期末，商誉所在资产组的账面价值情况如下：

项目	真真老老	考虑合并对价分摊后
	单体报表账面价值	持续计算的账面价值
资产：	30,845.83	31,510.22
其中：固定资产	8,050.19	8,330.11
在建工程	2,607.82	2,607.82
无形资产	2,534.58	2,919.05
长期待摊费用	707.51	707.51
负债：	19,117.42	19,117.42
净资产	11,728.41	12,392.80
资产组账面价值（不含商誉）		14,564.49
全部商誉		5,937.04
包含商誉的资产组账面价值		20,501.53

根据准则规定，本次资产组范围确定为包括估值基准日商誉在内的固定资产、在建工程、无形资产和长期待摊费用。

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

本次减值测试为保持与商誉初始确认时的资产组或资产组组合的一致性，采用“资产预计未来现金流量的现值”路径进行商誉减值测试。

主要参数及与历史预测值、历史实际数的对比：

项目	本次商誉减 值测试	并购评估时 盈利预测	说明
收入平均增长率	13.99%	15.56%	企业进入稳定期，增长率放缓
利润平均增长率	18.76%	42.11%	企业进入稳定期，增长率放缓
平均销售毛利率	14.40%	13.60%	实际销售毛利率较并购评估时预测值高
平均销售利润率	9.24%	8.40%	实际销售利润率较并购评估时预测值高
稳定期永续增长率	2.00%	2.00%	
折现率	12.00%	12.86%	
税前折现率	15.32%	16.39%	
预测期	5年	5年	

商誉减值测试的影响

嘉兴市真真老老食品有限公司所在含商誉的资产组考虑合并对价分摊后持续计算的不包含商誉的资产账面价值为14,564.49万元，全部商誉账面价值5,937.04万元，商誉所在资产组账面价值为20,501.53万元。采用收益法得到的估值结果为嘉兴市真真老老食品有限公司所在含商誉的资产组的可收回金额为25,744.40万元，估值结果高于包含商誉的资产组账面价值。公司并购嘉兴市真真老老食品有限公司时形成的商誉未减值。

其他说明

嘉兴市真真老老食品有限公司2015至2017年连续三年每年均完成了扣除非经常性损益后的利润承诺。

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营场所装修费	11,361,881.96	7,321,363.06	3,839,323.89		14,843,921.13
车间改造	1,714,421.71	6,755,094.62	1,690,223.73		6,779,292.60
合计	13,076,303.67	14,076,457.68	5,529,547.62		21,623,213.73

其他说明

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,650,189.03	1,362,371.24	4,415,148.95	886,139.57
递延收益	126,130,393.72	18,952,971.56	52,556,388.33	7,917,883.25
合计	129,780,582.75	20,315,342.80	56,971,537.28	8,804,022.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		20,315,342.80		8,804,022.82

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	1,799,295.91	4,955,922.27
可抵扣亏损	44,954,305.26	46,393,762.59
递延收益	17,259,060.79	8,236,164.00
合计	64,012,661.96	59,585,848.86

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	9,188,536.30	9,307,248.49	
2020	10,420,738.50	10,420,738.50	
2021	15,891,759.16	15,891,759.16	
2022	7,209,421.73	7,209,421.73	
2023	2,243,849.57		
合计	44,954,305.26	42,829,167.88	--

其他说明：

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付店面款	3,807,162.32	5,741,216.00
预付设备及基建款	32,415,248.18	17,962,254.20
合计	36,222,410.50	23,703,470.20

其他说明：

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,000,000.00	22,000,000.00
保证借款	52,500,000.00	45,000,000.00
合计	74,500,000.00	67,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

无

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	85,885,400.60	50,758,250.42
合计	85,885,400.60	50,758,250.42

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款	85,885,400.60	50,758,250.42
合计	85,885,400.60	50,758,250.42

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

无账龄超过一年的重要应付账款

30、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收加盟商货款	9,316,571.39	5,390,311.57
合计	9,316,571.39	5,390,311.57

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无账龄超过一年的重要预收款项

31、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,934,737.67	133,159,476.22	128,806,370.86	16,287,843.03
二、离职后福利-设定提存计划	134,443.19	9,038,316.65	9,012,004.14	160,755.70
三、辞退福利		15,936.00	15,936.00	
合计	12,069,180.86	142,213,728.87	137,834,311.00	16,448,598.73

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,556,195.08	126,989,599.83	122,560,792.88	15,985,002.03
2、职工福利费	63,600.00	870.00	870.00	63,600.00
3、社会保险费	91,874.95	4,326,510.14	4,272,797.70	145,587.39
其中：医疗保险费	80,316.89	3,706,156.16	3,673,926.55	112,546.50
工伤保险费	6,928.90	336,205.74	335,406.15	7,728.49
生育保险费	4,629.16	284,148.24	263,465.00	25,312.40
4、住房公积金	26,580.00	1,589,733.80	1,588,169.80	28,144.00
5、工会经费和职工教育经费	196,487.64	251,312.37	383,740.48	64,059.53
8、其他		1,450.08		1,450.08
合计	11,934,737.67	133,159,476.22	128,806,370.86	16,287,843.03

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	129,808.22	8,761,927.06	8,736,522.88	155,212.40
2、失业保险费	4,634.97	276,389.59	275,481.26	5,543.30
合计	134,443.19	9,038,316.65	9,012,004.14	160,755.70

其他说明：

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,592,298.44	8,270,867.10
企业所得税	7,982,965.07	5,325,512.74
个人所得税	238,392.49	223,365.52
城市维护建设税	425,224.43	392,686.92
房产税	598,454.77	873,174.91
土地增值税	25,184.96	25,184.96
教育费附加	407,060.40	380,893.77

土地使用税	444,286.84	580,300.34
印花税	111,526.21	82,487.53
其他	55,259.94	
合计	18,880,653.55	16,154,473.79

其他说明：

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	126,991.96	141,224.03
其他应付款	195,998,745.08	127,575,709.89
合计	196,125,737.04	127,716,933.92

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	42,562.67	28,374.63
短期借款应付利息	84,429.29	112,849.40
合计	126,991.96	141,224.03

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

期末无重要的已逾期未支付的利息情况

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末无应付股利

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计股权回购款	109,093,803.00	22,110,000.00
加盟商合同履约金	48,892,016.35	37,400,272.78
供应商质量保证金	15,807,091.84	11,719,130.97
供应商合同履约金	3,593,000.00	3,491,000.00
往来款	6,422,814.18	22,969,920.32
个人往来	3,307,470.64	1,397,208.30
装修费	182,794.21	485,002.01
其他应付款项	8,699,754.86	28,003,175.51
合计	195,998,745.08	127,575,709.89

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

无账龄超过一年的重要其他应付款

34、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

其他说明：

36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

无

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,900,000.00	16,500,000.00
合计	14,900,000.00	16,500,000.00

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

利率区间: 5.75%-6.5%

38、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位: 元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

无

39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：人民币元

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

其他说明：

无

40、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

无

41、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,212,389.00	1,200,000.00	819,203.21	17,593,185.79	
土地及附着物清理补偿	11,132,302.12	118,595,100.00	3,931,133.40	125,796,268.72	
合计	28,344,691.12	119,795,100.00	4,750,336.61	143,389,454.51	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
福建基地建设补贴(注 2)	344,250.00		10,125.00				334,125.00	与资产相关
养鸭基地建设补贴(注 4)	37,500.00		30,000.00				7,500.00	与资产相关
养鸭基地建设补贴(注 1)	1,314,285.68		228,571.44				1,085,714.24	与资产相关
禽肉制品及其副产品综合利用深加工项目补贴(注 3)	4,547,499.71		170,000.04				4,377,499.67	与资产相关
辽宁基地固定资产投资	1,966,285.92		63,428.52				1,902,857.40	与资产相关

补助（注 5）								
真真老老产业提升扩建项目（注 6）	290,592.69		10,378.31				280,214.38	与资产相关
燃煤锅炉淘汰改造（注 7）	800,000.00		100,000.00				700,000.00	与资产相关
南昌县财政局科技重大项目资助（注 8）	841,750.03		90,999.86				750,750.17	与资产相关
畜禽肉类食品安全追溯与评价系统的信息化改造财政补贴（注 9）	1,070,224.97		115,700.04				954,524.93	与资产相关
财政部工业转型升级补贴（注 10）	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关
南昌县工信委中国制造 2025 专项资金补助（注 11）		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
南昌县教体局 2017 省级科技计划项目星创天地经费（注 12）		200,000.00					200,000.00	与资产相关
合计	17,212,389.00	1,200,000.00	819,203.21				17,593,185.79	

其他说明：

- 1、根据江西省农业厅赣农计字(2010)124号《关于江西省煌上煌集团九合种禽养殖有限公司种鸭场建设项目初步设计与概算的批复》，给予煌上煌九合种禽养殖有限公司补贴200万元整，用于基本建设。公司于2012年12月19日收到200万元整，确认为与资产相关的政府补助，记入递延收益并在建设完成后的剩余租赁期限内摊销。
- 2、根据福清市人民政府2009年6月30日专题会议纪要《研究煌上煌公司有关问题会议纪要》，给予公司受让土地、厂房所缴纳的营业税、契税、所得税等税费由市财政按企业纳税额福清财政留成部分的50%给予补助，用于企业基础设施建设。公司于2012年4月19日收到拨款40.50万元，记入递延收益并按照权证期限摊销。
- 3、煌大食品根据江西省发展和改革委员会（赣发改工业字[2007]1326号）下发的《关于下达2007年农产品深加工食品工业企业结构调整专项中央预算内专项资金投资计划的通知》，收到国债专项投资资金5,950,000.00元。煌大

食品确认为与资产相关的政府补助，并自煌大食品2009年投产后开始按35年摊销。

4、永修煌上煌根据江西省财政厅、江西省农业厅下发的《关于下达畜牧业灾后恢复重建补助资金的通知》（赣财农[2008]68号）文件，收到灾后畜禽养殖养殖场栏舍修复重建补助资金30万元，公司确认为与资产相关的政府补助，自2009年4月起按10年摊销。

5、根据沈阳市财政局文件沈财指农(2013)2149号文件规定，下达辽宁煌上煌2013年农产品加工、农业产业化项目固定资产投资补助资金222万元，用于建造新厂厂房。该项补贴与2014年1月份收到，并于2014年1月开始按照35年期限转销。

6、根据浙江省农业综合开发办公室浙农综办[2015]37号《浙江省农业综合开发办公室关于下达2015年国家农业综合开发扶持龙头企业带动产业发展和“一县一特”产业发展试点项目实施计划的通知》，给予嘉兴市真真老老食品有限公司补贴1,600万整，用于真真老老粽子产业提升扩建工程项目。公司截至2017年12月31日收到1,600万元整，按照政府要求，部分产业提升扩建工程项目为政府代建，本期其他减少部分为代建项目，剩余部分确认为与资产相关的政府补助，自2017年起按照29年进行摊销。

7、根据南昌市工业和信息化委员会、南昌市环境保护局、南昌市市场和质量监督管理局、南昌市财政局《关于下达淘汰改造限区内高污染燃料锅炉任务的通知》（洪工信发[2015]141号），公司获得改造淘汰老旧锅炉资金100万元，确认为与资产相关的政府补助，自2016年1月起按锅炉折旧年限进行摊销。

8、根据南昌市财政局、南昌市科学技术局洪财企[2014]153号《关于下达2014年南昌市科技重大项目及经费的通知》，拨付给江西煌上煌集团食品股份有限公司项目资助经费130万元整，截止2018年12月31日已收130万元。同时根据《南昌市重大科技专项偿还性资助项目资金回收协议》约定，公司于2016年支付项目资金总额的30%即39万元至南昌市科技投资经营有限公司，剩余91万公司确认为与资产相关的政府补助，自2017年4月从专项应付款转递延收益按10年进行摊销。

9、根据南昌市财政局和市工信委关于《南昌市人民政府办公厅抄告单》（洪府厅抄字[2017]40号）对支持制造业发展条款2015年度政策奖励进行兑现，针对煌上煌企业的《畜禽肉类食品安全追溯与评价系统的信息化改造财政补贴》有关规定给予补助115.7万元，公司确认为与资产相关的政府补助，自2017年4月开始摊销。

10、根据《江西省财政厅关于下达2017年工业转型升级资金的通知》（赣财经指【2017】32号），补贴煌上煌600万元用于《鸭肉酱卤食品绿色设计平台建设项目》，公司确认为与资产相关的政府补助，自设备安装完成后开始摊销。

11、根据《江西省财政厅关于下达2017年省级中国制造2025专项资金的通知》（赣财经指【2017】21号）和《南昌市工信委关于划拨2017年省级中国制造2025专项计划资金的函》（洪工信字）【2017】403号）有关规定给予江西煌上煌补助100万元，自完成以数字化工厂为方向的流程制造试点示范项目后开始摊销。

12、根据《江西省科学技术厅关于下达2017年第一批省级科技计划项目的通知》（赣科发计字【2017】63号）和《江西省科学技术厅关于下达2017年第二批省级科技计划项目的通知》（赣科发计字【2017】149号）有关规定给予江西煌上煌补助20万元用于鄱阳湖鸭制品一二三产业融合星创基地，自完成星创基地后开始摊销。

13、根据与南昌县土地储备中心签订的南昌县国有土地使用权储备合同（南储收字[2015]006号），县财政局补偿江西煌上煌集团食品股份有限公司18,127.93万元（含土地款26.4万/亩，本次收储范围面积为237.44亩及地面附着物总计11,859.51万元），该项补贴于2015年11月收到土地补偿款6,268.416万元，2018年3月收到11,859.51万元。公司分别在2015年11月收到土地补偿款6,268.416万元后扣除土地账面余额1047.20万元后计算并缴纳企业所得税783.182万元；于2018年3月收到由江西煌盛房地产开发有限公司代南昌县土地储备中心支付的土地收储地面附着物拆迁补偿款11,859.51万元,公司扣除固定资产清理及拆迁清理费用合计4,054.97万元后计算并缴纳企业所得税1,170.681万元。公司根据要求将土地补偿款及地面附着物拆迁补偿款扣除缴纳扣除土地账面余额及固定资产清理及拆迁清理费用后剩余部分，确认为与资产相关的政府补助，并与2016年1月起按35年摊销。

43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	499,957,128.00				13,926,000.00	13,926,000.00	513,883,128.00

其他说明：

2018年5月30日，公司召开了第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划首次授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定2018年5月30日为授予日，向激励对象授予限制性股票，首次授予数量为1,392.6万股，授予价格7.93元/股，授予人数227人，包括公司董事、核心管理人员、核心技术（业务）人员、公司董事会认为应当激励的其他员工。2018年6月15日所涉限制性股票的首次授予登记工作完成。

45、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

无

46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	614,362,709.80	96,507,180.00		710,869,889.80
其他资本公积		34,515,118.75		34,515,118.75
合计	614,362,709.80	131,022,298.75		745,385,008.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、公司确定2018年5月30日为授予日，向激励对象授予限制性股票。首次授予数量为1,392.6万股，授予价格7.93元/股，股本溢价96,507,180.00元，授予人数227人，包括公司董事、核心管理人员、核心技术（业务）人员、公司董事会认为应当激励的其他员工。
- 2、公司首次授予限制性股票分三期解锁，首期满足条件解锁费用34,515,118.75元，其中计入本年度费用34,515,118.75元。详见股份支付。

47、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		110,433,180.00		110,433,180.00
合计		110,433,180.00		110,433,180.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加说明：系公司执行股权激励限制性股票方案所形成，参见股份支付。

48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

49、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,958,886.71	7,076,612.78		75,035,499.49

合计	67,958,886.71	7,076,612.78		75,035,499.49
----	---------------	--------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	540,301,590.84	410,591,223.17
调整后期初未分配利润	540,301,590.84	410,591,223.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,911,807.36	140,904,123.71
减：提取法定盈余公积	7,076,612.78	6,194,184.76
应付普通股股利	34,996,998.96	4,999,571.28
期末未分配利润	671,139,786.46	540,301,590.84

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,837,632,785.22	1,208,320,349.99	1,448,124,634.27	950,219,993.96
其他业务	59,945,871.24	35,122,736.76	29,655,526.17	15,354,466.97
合计	1,897,578,656.46	1,243,443,086.75	1,477,780,160.44	965,574,460.93

53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,150,422.41	5,589,018.08
教育费附加	6,938,821.38	5,490,604.64
房产税	2,863,693.37	3,407,576.49
土地使用税	2,170,545.02	2,211,608.88
其他	918,648.12	638,813.78

合计	20,042,130.30	17,337,621.87
----	---------------	---------------

其他说明：

54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	61,337,514.73	49,026,232.99
物流配送费	43,560,597.92	39,123,110.45
加盟店销售奖励	25,059,869.58	7,108,803.11
租赁费	24,182,132.12	21,320,432.93
商场促销费用	31,151,047.09	25,162,171.53
广告宣传费	21,520,688.37	18,477,829.29
折旧费	3,329,393.52	3,902,089.91
驻外办事处费用	11,225,064.99	6,185,746.17
辅料包装费用	1,155,876.58	1,630,172.48
办公费	9,460,295.08	2,774,974.70
水电气费	4,153,258.65	1,227,235.44
其他	3,899,809.75	1,295,618.15
合计	240,035,548.38	177,234,417.15

其他说明：

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬社保	43,616,014.75	47,553,642.66
办公费	5,375,559.65	3,370,954.30
折旧费	9,625,797.67	9,945,073.45
无形资产摊销	3,848,291.69	3,912,893.18
劳务费	4,621,542.96	4,714,112.64
仓储费	6,006,050.93	9,325,383.85
福利费	4,244,036.01	4,470,265.64
税金	875,585.58	354,196.34
业务招待费	4,111,451.47	3,267,685.76
水电费	1,082,642.71	1,863,843.84

机物料和修理费	8,032,396.27	6,121,132.95
股权激励费用	34,518,317.76	
交通费	5,639,832.07	2,224,468.04
广告宣传费	1,771,032.32	1,293,720.04
其他	5,018,688.97	4,896,604.61
咨询费	2,877,492.11	1,348,137.91
合计	141,264,732.92	104,662,115.21

其他说明：

56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
产品研发费	55,714,845.05	36,433,490.17
合计	55,714,845.05	36,433,490.17

其他说明：

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,833,619.79	4,653,360.15
减：利息收入	11,755,470.00	7,509,059.72
其他	279,752.87	218,650.76
合计	-6,642,097.34	-2,637,048.81

其他说明：

58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-110,227.70	455,708.37
二、存货跌价损失	-1,936,837.88	1,258,583.27
合计	-2,047,065.58	1,714,291.64

其他说明：

59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2016 年浙江（上海）名特优农产品展销会补助		2,000.00
农业龙头企业技改补助	200,000.00	160,300.00
2014 年度稳岗补贴		85,888.42
2015 年度授权专利省级和市级补助		1,500.00
2016 年度工业强镇建设政策兑现		366,000.00
区长质量奖		200,000.00
民办博物馆补助费		220,000.00
嘉兴市财政局补助款		2,000.00
财政增值税补贴		587,520.00
财政减征房产税		267,380.76
2016 年度南昌市科技政策兑现经费		45,000.00
南昌县农业局奖励款	6,000.00	5,000.00
2016 年省级农业产业化专项资金		300,000.00
南昌市农业局参展补贴款及展会奖券款		3,270.00
南昌县财政局县域经济发展先进集体奖金 2016 年		500,000.00
财企 2017 年 13 号规上工业企业新增用电量财政补贴		89,000.00
南昌县财政局关于下达 2016 年度第一批专利专项资金		28,000.00
南昌县科技局奖励款		100,000.00
南昌市知识产权局授权专利奖励款		11,000.00
南昌县再就业服务中心工业园定向培训补贴		7,500.00
南昌县财政局工业企业发展资金		100,000.00
南昌县人力资源和社会保障局培训补贴款		27,000.00
江西省人力资源和社会保障厅博士后创新实践基地建站资助资金		100,000.00
2017 年倍增计划奖励资金	202,545.40	
南昌县财政局县域经济发展奖励	700,000.00	

南昌县教育科技体育局县级科技奖励经费	150,000.00	
南昌县教科体局 2017 年度专利实施补助补贴款.	250,000.00	
南昌县教科体局 2017 技术创新团队补贴款.	100,000.00	
南昌县教科体局 2017 工程技术研究中心补贴款.	100,000.00	
南昌县教科体局 2017 年度市科技政策兑现补贴款.	100,000.00	
南昌小蓝经济技术开发区管委会 2017 年农业化项目经费	100,000.00	
教育局知识产权优势示范企业县级奖励款	20,000.00	
南昌县商务局（南昌市 2016.年企业市外参展扶贫资金）	28,400.00	
南昌县商务局 2016 年南昌市电子商务产业发展专项奖励	350,000.00	
2016 年市工信委扶持工业政策市级奖励款	424,500.00	
南昌县人力资源和社会保障局培训补贴	46,500.00	
中共南昌县委农村工作部参展补贴	11,000.00	
南昌县教育科技体育局酱卤运用与示范补贴	200,000.00	
中共南昌县委十大农业龙头企业款	40,000.00	
南昌市人力资源和社会保障厅博士后创新实践基地建站资助资金	200,000.00	
辽宁税收返还	2,934,392.00	
2014 年重点企业技术创新团队补助	100,000.00	
2017 年度工业强镇补助	200,000.00	
市科技发展补助	3,000.00	
服务业奖励	3,000.00	
市级科技发展补助中心	2,400.00	
农综付稻谷收购流动资金贴息项目	1,500,000.00	
2017 年秀洲服务业专项规模经营奖励	200,000.00	
首次功臣奖	121,100.00	
电子商务补助	20,000.00	

2018 年党组织建设补助经费	3,680.00	
嘉兴市文化广电新闻出版局补助款	150,000.00	
返还 2016-2017 非公企业党费	960.00	
经信局付促进 2017 年全市工业企业	80,100.00	
2017 年第二批燃煤锅炉改造补贴	180,000.00	
福建基地建设补贴	10,125.00	10,125.00
养鸭基地建设补贴	258,571.44	258,571.44
禽肉制品及其副产品综合利用深加工项目补贴	170,000.04	170,000.04
辽宁基地固定资产投资补助	63,428.52	63,428.52
燃煤锅炉淘汰改造	100,000.00	100,000.00
真真老老产业提升扩建项目补助	10,378.31	10,378.31
南昌县财政局市科技重大项目资助	90,999.86	68,249.97
畜禽肉类食品安全追溯与评价系统的信息化改造财政补贴	115,700.04	86,775.03
合计	9,546,780.61	3,975,887.49

60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,025,633.86	5,981,694.26
合计	3,025,633.86	5,981,694.26

其他说明：

61、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无

62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产或处置组	6,544.19	

63、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	3,931,133.40	265,054.80	3,931,133.40
资产报废利得	34,931.91	395,604.94	34,931.91
违约金、罚款收入	1,240,590.38	1,431,433.93	1,240,590.38
其他	860,012.20	374,939.10	860,012.20
合计	6,066,667.89	2,467,032.77	6,066,667.89

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
土地及附着 物清理补偿	南昌县土地 储备中心	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是	否	3,931,133.40	265,054.80	与资产相关

其他说明：

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	533,577.00	689,000.00	533,577.00
赔偿支出	554,981.89	660,341.44	554,981.89
罚款滞纳金支出	102,380.72	61,818.85	102,380.72
其他	682,669.04	44,139.32	682,669.04
非流动资产毁损报废损失	755,594.25	2,056,149.72	755,594.25
合计	2,629,202.90	3,511,449.33	2,629,202.90

其他说明：

65、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,353,543.05	39,124,097.26
递延所得税费用	-11,511,319.98	435,094.89
合计	41,842,223.07	39,559,192.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	221,783,899.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,267,584.94
子公司适用不同税率的影响	21,758,787.40
调整以前期间所得税的影响	-810,910.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,422,881.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	560,962.39
递延所得税影响	-11,511,319.98
所得税费用	41,842,223.07

其他说明

66、其他综合收益

详见附注。

67、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,755,470.00	7,509,059.72
营业外收入	2,090,224.37	1,806,373.03
政府财政补贴	8,737,955.61	3,472,291.05
收到往来款	42,010,144.81	41,251,340.57

合计	64,593,794.79	54,039,064.37
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	308,052,004.97	205,712,499.87
营业外支出	1,873,608.65	1,455,299.61
支付往来款	6,072,586.82	
合计	315,998,200.44	207,167,799.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资产补贴款	119,795,100.00	7,417,000.00
合计	119,795,100.00	7,417,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资产补助款		10,609,407.31
合计		10,609,407.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

68、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	179,941,676.56	146,814,785.32
加：资产减值准备	-2,047,065.58	1,714,291.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,637,284.97	36,237,193.40
无形资产摊销	4,180,069.37	4,081,640.73
长期待摊费用摊销	5,529,547.62	7,565,724.34
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）	714,118.15	118,393.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,542,151.42
财务费用（收益以“-”号填列）	4,833,619.79	4,653,360.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,025,633.86	-5,981,694.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,511,319.98	435,094.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-84,417,732.19	-94,083,983.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-686,561,951.23	27,126,734.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	678,171,372.84	3,723,651.63
其他	29,764,782.14	-1,022,204.80
经营活动产生的现金流量净额	153,208,768.60	132,925,138.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	931,219,513.10	783,530,551.62
减：现金的期初余额	783,530,551.62	539,204,885.96
现金及现金等价物净增加额	147,688,961.48	244,325,665.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	931,219,513.10	783,530,551.62
其中：库存现金	1,285,859.99	1,111,228.32
可随时用于支付的银行存款	925,408,034.26	781,399,699.40
可随时用于支付的其他货币资金	4,525,618.85	1,019,623.90
三、期末现金及现金等价物余额	931,219,513.10	783,530,551.62

其他说明：

69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

70、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	60,428,874.26	抵押借款
无形资产	11,710,507.72	抵押借款
在建工程	26,078,237.22	抵押借款

合计	98,217,619.20	--
----	---------------	----

其他说明：

71、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

73、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
农业龙头企业技改补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
南昌县农业局奖励款	6,000.00	其他收益	6,000.00
2017 年倍增计划奖励资金	202,545.40	其他收益	202,545.40
南昌县财政局县域经济发展奖励	700,000.00	其他收益	700,000.00
南昌县教育科技体育局县级科技奖励经费	150,000.00	其他收益	150,000.00
南昌县教科体局 2017 年度专利实施补助补贴款.	250,000.00	其他收益	250,000.00
南昌县教科体局 2017 技术创新团队补贴款.	100,000.00	其他收益	100,000.00
南昌县教科体局 2017 工程技术研究中心补贴款.	100,000.00	其他收益	100,000.00
南昌县教科体局 2017 年度市科技政策兑现补贴款.	100,000.00	其他收益	100,000.00
南昌小蓝经济技术开发区管委会 2017 年农业化项目经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
教育局知识产权优势示范企业县级奖励款	20,000.00	其他收益	20,000.00
南昌县商务局（南昌市 2016 年企业市外参展扶贫资金）	28,400.00	其他收益	28,400.00
南昌县商务局 2016 年南昌市电子商务产业发展专项奖励	350,000.00	其他收益	350,000.00
2016 年市工信委扶持工业政策市级奖励款	424,500.00	其他收益	424,500.00
南昌县人力资源和社会保障局培训补贴	46,500.00	其他收益	46,500.00
中共南昌县委农村工作部参展补贴	11,000.00	其他收益	11,000.00
南昌县教育科技体育局酱卤运用与示范补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
中共南昌县委十大农业龙头企业款	40,000.00	其他收益	40,000.00

南昌市人力资源和社会保障厅博士后创新实践基地建站资助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
辽宁税收返还	2,934,392.00	其他收益	2,934,392.00
2014 年重点企业技术创新团队补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年度工业强镇补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
市科技发展补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
服务业奖励	3,000.00	其他收益	3,000.00
市级科技发展补助中心	2,400.00	其他收益	2,400.00
农综付稻谷收购流动资金贴息项目	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
2017 年秀洲服务业专项规模经营奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
首次功臣奖	121,100.00	其他收益	121,100.00
电子商务补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
2018 年党组织建设补助经费	3,680.00	其他收益	3,680.00
嘉兴市文化广电新闻出版局补助款	150,000.00	其他收益	150,000.00
返还 2016-2017 非公企业党费	960.00	其他收益	960.00
经信局付促进 2017 年全市工业企业	80,100.00	其他收益	80,100.00
2017 年第二批燃煤锅炉改造补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
福建基地建设补贴	10,125.00	其他收益	10,125.00
养鸭基地建设补贴	258,571.44	其他收益	258,571.44
禽肉制品及其副产品综合利用深加工项目补贴	170,000.04	其他收益	170,000.04
辽宁基地固定资产投资补助	63,428.52	其他收益	63,428.52
燃煤锅炉淘汰改造	100,000.00	其他收益	100,000.00
真真老老产业提升扩建项目补助	10,378.31	其他收益	10,378.31
南昌县财政局市科技重大项目资助	90,999.86	其他收益	90,999.86
畜禽肉类食品安全追溯与评价系统的信息化改造财政补贴	115,700.04	其他收益	115,700.04

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

74、其他

无

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明**

无

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

无

3、反向购买

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

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期新设子公司广西煌上煌食品有限公司，注册资本1,000万元，截至2018年12月31日，公司未实质投入资金，该公司也未开展经营；本期新设孙公司深圳市安顺冷链物流有限公司。

6、其他

2014年3月3日，公司在香港注册成立了煌大亚洲投资有限公司，注册资本7,644万港币。截至2018年12月31日，公司未实质投入资金，该公司也未开展经营。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	江西永修	江西永修九合乡	养殖	100.00%		通过设立方式取得的子公司
陕西煌上煌食品有限公司	陕西	陕西三原县	筹建	100.00%		通过设立方式取得的子公司
广东煌上煌食品有限公司	广东	广东东莞	食品加工	100.00%		同一控制下企业合并取得的子公司
江西煌大食品有限公司	江西南昌	江西南昌	屠宰加工	100.00%		同一控制下企业合并取得的子公司
福建煌上煌食品	福建	福建福清	食品加工	100.00%		通过非同一控制

有限公司						下企业合并取得的子公司
辽宁煌上煌食品有限公司	辽宁	辽宁沈阳	食品加工	100.00%		通过非同一控制下企业合并取得的子公司
浙江煌上煌食品有限公司	苏浙沪	浙江嘉兴	筹建	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
江西九州检测检验有限公司	江西	江西南昌	食品检验	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
嘉兴市真真老老食品有限公司	苏浙沪	浙江嘉兴	食品加工	67.00%		通过非同一控制下企业合并取得的子公司
嘉兴市粽子文化博物馆	浙江嘉兴	浙江嘉兴	文化		67.00%	通过非同一控制下企业合并取得的子公司
煌大亚洲投资有限公司	香港	香港	投资	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
深圳市安顺冷链物流有限公司	广东	龙岗	道路运输业		100.00%	通过设立方式取得的孙公司
广西煌上煌食品有限公司	广西	南宁	食品加工	100.00%		通过设立方式取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无在子公司的持股比例不同于表决权比例的公司

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

无持有半数或以下表决权但仍控制的被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制的被投资单位

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无纳入合并范围的重要的结构化主体

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嘉兴市真真老老食品有	33.00%	7,029,869.20		38,580,292.51

限公司				
-----	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

2015年2月11日公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金收购嘉兴市真真老老食品有限公司67%股权的议案》，为完善公司产业布局和产品结构，不断扩大市场规模、增加新的利润增长点，公司董事会同意使用超募资金7,370万元通过股权转让方式收购真真老老67%股权。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉兴市真真老老食品有限公司	154,106,079.59	147,649,190.25	301,755,269.84	176,308,914.09	15,180,214.38	191,489,128.47	102,153,884.10	122,796,302.95	224,950,187.05	119,405,945.81	16,790,592.69	136,196,538.50

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉兴市真真老老食品有限公司	351,785,999.19	21,512,492.82	21,512,492.82	34,616,840.17	270,689,297.70	18,120,954.66	18,120,954.66	35,968,030.21

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无纳入合并财务报表范围的结构化主体

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

无重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司投资部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过投资主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

2. 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司根据市场环境来决定固定利率和浮动利率合同的相对比例。为维持合适比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。于2018年12月31日，本公司并无利率互换安排。

于2018年12月31日，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，则本公司的净利润将减少或增加934,000.00元（2017年12月31日：835,000.00元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，本公司目前尚未开展以外币结算的经营活动。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司目前需偿还的债务主要是应付账款和加盟商、供应商履约保证金；供应商质量保证金。这些债务具有单位多、金额分散、无固定期限的特点，对公司短期内所需偿付债务资金的压力不大且与公司目前经营性现金流量、能立即动用的货币资金存量相比不存在较大压力。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
煌上煌集团有限公司	江西南昌	产业投资管理	10,000.00	38.52%	38.52%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是徐桂芬家族。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
褚建庚	本公司股东（徐桂芬家族主要成员）
褚浚	本公司股东（徐桂芬家族主要成员）
褚剑	本公司股东（徐桂芬家族主要成员）
江西煌盛房地产开发有限公司	控股母公司的全资子公司
萍乡武功山西海温泉开发有限公司	控股母公司控制的子公司
江西美程商务酒店有限公司	实际控制人控制的其他企业
江西锦怡大酒店有限公司	控股母公司的全资子公司
江西新万龙国际酒店管理有限公司	控股母公司的全资子公司
江西茶百年油脂有限公司	控股股东控制的其他企业
江西合味原酒店管理有限公司	控股股东控制的其他企业
新余煌上煌投资管理中心（有限合伙）	控股母公司控制的子公司
南昌康惠食品有限责任公司	实际控制人控制的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
萍乡武功山西海温泉开发有限公司	接受劳务	8,714.00	300,000.00	否	21,835.00
江西锦怡大酒店有限公司	接受劳务	10,072.00	500,000.00	否	6,029.00
江西茶百年油脂有限公司	采购商品	1,171,806.47	20,000,000.00	否	822,420.85
江西合味原酒店管理有限公司	接受劳务	402,960.00	500,000.00	否	353,624.65

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西合味原酒店管理有限公司	销售商品	38,335.20	98,271.30
江西煌盛房地产开发有限公司	销售商品	22,548.08	
江西茶百年油脂有限公司	销售商品	45,555.51	5,078.91
江西茶百年油脂有限公司	提供劳务	86,575.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江西煌盛房地产开发有限公司	门店租赁	18,336.00	
徐桂芬	商铺	670,010.00	767,390.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西煌盛房地产开发有限公司	公司收取垫付的拆迁补偿款	118,595,100.00	
煌上煌集团有限公司	子公司购买资产	41,300,594.65	
南昌康惠食品有限责任公司	子公司购买土地	6,794,119.22	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,510,700.25	7,849,751.04

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西美程商务酒店有限公司	468.48	140.54	468.48	93.70

应收账款	江西合味原酒店管理 有限公司	14,314.50	715.73		
应收账款	江西煌盛房地产开 发有限公司	1,840.08	92.00		
应收账款	江西茶百年油脂有 限公司	83,950.00	4,197.50		
预付账款	江西茶百年油脂有 限公司			3,736.24	
其他应收款	江西茶百年油脂有 限公司	17,900.06	895.00	1,876.60	93.83
其他应收款	江西煌盛房地产开 发有限公司	20,708.00	1,035.40		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西茶百年油脂有限公司	221,510.39	
其他应付款	南昌康惠食品有限责任公司	581,892.25	
其他应付款	江西合味原酒店管理有 限公司	2,100.30	3,843.30
预收账款	江西合味原酒店管理有 限公司		1,311.70

7、关联方承诺

本公司无于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	110,433,180.00
-----------------	----------------

公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	7.93 元/29 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2018 年 5 月 30 日，公司召开了第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2018 年 5 月 30 日为授予日，向激励对象授予限制性股票，首次授予数量为 1,392.6 万股，授予价格 7.93 元/股，授予人数 227 人，包括公司董事、核心管理人员、核心技术（业务）人员、公司董事会认为应当激励的其他员工。

本激励计划有效期自限制性股票首次授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月；授予的限制性股票限售期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月分三期解锁，每期解锁的比例分别为 40%、30%、30%，解锁条件为：2018 年-2020 年各年度与 2017 年度相比，净利润增长率分别不低于 25%、50%、100%。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	<p>(1)、核心员工：公司授予核心员工的 1,042.60 万股限制性股票公允价值计算基础采用授予日公司股票收盘价，即授予日 2018 年 5 月 30 日收盘价 15.18 元/股，扣除授予价格为 7.93 元/股，因此每股限制性股票股权激励的公允价值为 15.18-7.93=7.25 元/股。(2)、高管：公司授予高管的 350 万股限制性股票借助相关估值手段确定授予日限制性股票的公允价值，公司具体采用国际惯用的布莱克-舒尔斯模型（Black-Scholes 模型）期权定价模型对股票期权的公允价值进行评估。根据模型得出针对高管部分的限制性股票公允价值如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>一年期</th> <th>二年期</th> <th>三年期</th> <th>未考虑套期保值期权组合成本</th> <th>7.25</th> <th>7.25</th> <th>7.25</th> <th>的权益工具价值（元）</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>套期保值期权组合成本（元）</td> <td>1.29</td> <td>4.86</td> <td>6</td> <td>每股限制性股票的公允价值（元）</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>公司各年度限制性股票</td> <td>140</td> <td>105</td> <td>105</td> <td>解除限售</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>份额（万股）</td> <td colspan="3">当年股权激励公允价值总额</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>（万元）</td> <td>834.4</td> <td>250.95</td> <td>131.25</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	一年期	二年期	三年期	未考虑套期保值期权组合成本	7.25	7.25	7.25	的权益工具价值（元）				套期保值期权组合成本（元）	1.29	4.86	6	每股限制性股票的公允价值（元）				公司各年度限制性股票	140	105	105	解除限售				份额（万股）	当年股权激励公允价值总额							（万元）	834.4	250.95	131.25	
一年期	二年期	三年期	未考虑套期保值期权组合成本	7.25	7.25	7.25	的权益工具价值（元）																																		
			套期保值期权组合成本（元）	1.29	4.86	6	每股限制性股票的公允价值（元）																																		
			公司各年度限制性股票	140	105	105	解除限售																																		
			份额（万股）	当年股权激励公允价值总额																																					
			（万元）	834.4	250.95	131.25																																			
可行权权益工具数量的确定依据	以获授限制性额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定																																								
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无																																								
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,515,118.75																																								

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	34,515,118.75
---------------------	---------------

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“关联方及关联交易”部分相应内容；与合营企业投资相关的未确认承诺详见本附注“在其他主体中的权益”部分相应内容。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

抵押借款情况：

(1) 嘉兴市真真老老食品有限公司以嘉兴市真真老老食品有限公司一期厂房抵押向嘉兴银行股份有限公司梅湾支行申请贷款，截止 2018 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款金额为 2,200 万元人民币，该抵押资产账面价值为 33,116,821.27 元。

(2) 嘉兴市真真老老食品有限公司以嘉兴市真真老老食品有限公司二期厂房抵押向中国农业银行嘉兴秀洲支行申请贷款，截止 2018 年 12 月 31 日，该合同项下长期借款金额为 500 万元人民币，一年内到期非流动负债 400 万元人民币，该抵押资产账面价值为 27,312,052.99 元。

(3) 嘉兴市真真老老食品有限公司以嘉兴市真真老老食品有限公司一期厂房、土地、电商总部及米制品系列产品生产项目在建项目抵押向嘉兴银行股份有限公司梅湾支行申请贷款，截止 2018 年 12 月 31 日，该合同项下长期借款金额为 990 万元人民币，该抵押资产账面价值为 70,905,566.21 元。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	42,138,416.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了八个报告分部，分别为：江西、广东、福建、辽宁、陕西、屠宰业务和米制品业务和其他。本公司的各个报告分部或分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	江西	广东	屠宰业务	福建	辽宁	陕西	米制品业务	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	983,377.57 1.68	399,418.04 1.12	134,453.68 4.89	125,225.19 9.24	62,257,812 .83		351,785.99 9.19	1,316,048. 24	160,255.70 0.73	1,897,578, 656.46
其中：内部收入	13,811,822 .81	22,392,412 .92	115,537,80 0.46	162,194.35	1,274,763. 64		6,186,895. 23	889,811.32	160,255.70 0.73	
外部收入	969,565.74 8.87	377,025.62 8.20	18,915.884 .43	125,063.00 4.89	60,983,049 .19		345,599.10 3.96	426,236.92		1,897,578, 656.46

营业成本	618,723,682.76	282,229,252.60	115,042,477.54	88,327,479.23	44,178,192.42		252,411,402.78	528,855.38	157,998,255.96	1,243,443,086.75
其中：内部成本	13,162,039.95	22,387,601.83	114,825,004.82	162,194.34	1,274,519.79		6,186,895.23		157,998,255.96	
外部成本	605,561,642.81	259,841,650.77	217,472.72	88,165,284.89	42,903,672.63		246,224,507.55	528,855.38		1,243,443,086.75
税金及附加	9,383,106.96	2,882,861.00	1,011,074.10	1,766,854.45	1,666,930.24	246,073.84	3,084,926.06	303.65		20,042,130.30
销售费用	128,546,622.15	37,004,652.13		14,831,470.52	17,023,074.05		43,440,083.30		810,353.77	240,035,548.38
管理费用	110,147,104.65	6,416,109.65	4,814,060.19	3,354,292.68	3,803,715.22	378,021.76	11,482,776.34	750,803.48	-117,848.95	141,264,732.92
营业利润	79,206,749.50	72,490,704.29	13,951,525.05	17,117,488.68	-84,972.19	9,933.24	27,508,473.01	288,526.95	-7,858,006.11	218,346,434.64
资产总额	2,275,687,419.47	383,307,136.43	120,619,239.95	87,759,144.15	98,500,208.40	39,221,641.98	301,755,269.84	18,856,244.64	828,669,354.03	2,497,036,950.83
负债总额	617,222,997.97	104,256,306.44	62,519,590.02	43,499,869.32	75,494,236.80	4,219,118.64	191,489,128.47	6,908,511.16	542,163,343.00	563,446,415.82
补充资料										
折旧和摊销	21,477,778.35	3,404,598.54	3,594,326.03	4,134,461.79	5,017,217.90	290,381.76	9,338,388.89	89,748.70		47,346,901.96
资本性支出	43,682,685.05	2,222,142.15	55,342,592.30	4,079,241.63	2,928,524.93		33,839,190.97	41,487.00		142,135,864.03

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据		360,000.00
应收账款	96,534,256.66	19,874,070.36
合计	96,534,256.66	20,234,070.36

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		360,000.00
合计		360,000.00

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,615,816.39	100.00%	5,081,559.73	5.00%	96,534,256.66	21,319,979.94	100.00%	1,445,909.58	6.78%	19,874,070.36
合计	101,615,816.39	100.00%	5,081,559.73	5.00%	96,534,256.66	21,319,979.94	100.00%	1,445,909.58	6.78%	19,874,070.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	101,600,438.16	5,080,021.91	5.00%
1 至 2 年	15,378.23	1,537.82	10.00%
合计	101,615,816.39	5,081,559.73	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,681,533.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	45,883.10

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
成都逼格电子商务有限公司	货款	35,882.20	无法收回	总经理批准	否
建行善融	货款	10,000.90	无法收回	总经理批准	否
合计	--	45,883.10	--	--	--

应收账款核销说明：

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广东煌上煌食品有限公司	72,891,971.44	71.73	3,644,598.57
福建煌上煌食品有限公司	17,424,269.12	17.15	871,213.46
华润万家超市	2,895,763.99	2.85	144,788.20
江西煌大食品有限公司	952,997.10	0.94	47,649.86
江西南昌喜洋洋实业有限公司	407,946.00	0.4	20,397.30
合计	94,572,947.65	93.07	4,728,647.38

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	212,905,439.95	156,668,382.64
合计	212,905,439.95	156,668,382.64

(1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

本期无应收利息余额

(2) 应收股利

1)应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明:

本期无应收股利余额

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	225,177,066.54	100.00%	12,271,626.59	5.45%	212,905,439.95	165,885,267.23	100.00%	9,216,884.59	5.56%	156,668,382.64
合计	225,177,066.54	100.00%	12,271,626.59	5.45%	212,905,439.95	165,885,267.23	100.00%	9,216,884.59	5.56%	156,668,382.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	220,519,236.35	11,025,961.82	5.00%
1至2年	2,118,389.74	211,838.97	10.00%
2至3年	610,717.87	122,143.57	20.00%
3至4年	686,257.65	205,877.30	30.00%
4至5年	1,073,320.00	536,660.00	50.00%
5年以上	169,144.93	169,144.93	100.00%
合计	225,177,066.54	12,271,626.59	

确定该组合依据的说明:

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

□ 适用 √ 不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,054,742.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京拉手网络技术有限公司	往来款	10,000.00	无法收回	总经理批准	否
合计	--	10,000.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联公司往来	215,084,759.51	160,567,704.90
备用金	132,130.00	133,299.22
办事处房租押金	4,834,310.53	4,296,601.93
其他应收款项	5,125,866.50	887,661.18
合计	225,177,066.54	165,885,267.23

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西煌大食品有限公司	往来款	76,786,449.56	1 年以内	34.10%	3,839,322.48
辽宁煌上煌食品有限公司	往来款	58,556,395.17	1 年以内	26.00%	2,927,819.76
嘉兴市真真老老食品有限公司	往来款	54,472,090.19	1 年以内	24.19%	2,723,604.51
福建煌上煌食品有限	往来款	15,700,374.01	1 年以内	6.97%	785,018.70

公司					
九州检测检验有限公司	往来款	5,560,422.67	1 年以内	2.47%	278,021.13
合计	--	211,075,731.60	--	93.73%	10,553,786.58

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	349,269,051.94		349,269,051.94	407,108,936.85		407,108,936.85
合计	349,269,051.94		349,269,051.94	407,108,936.85		407,108,936.85

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东煌上煌食品有限公司	122,410,371.49			122,410,371.49		
永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	500,000.00			500,000.00		
辽宁煌上煌食品有限公司	72,708,061.21			72,708,061.21		
福建煌上煌食品有限公司	12,074,401.97			12,074,401.97		
江西煌大食品有限公司	24,836,102.18			24,836,102.18		

陕西煌上煌食品有限公司	90,880,000.00		58,839,884.91	32,040,115.09		
嘉兴市真真老老食品有限公司	73,700,000.00			73,700,000.00		
浙江煌上煌食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西九州检测检验有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	407,108,936.85	1,000,000.00	58,839,884.91	349,269,051.94		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	940,601,749.24	587,724,871.26	753,952,354.40	478,277,320.17
其他业务	42,775,822.44	30,998,811.50	25,008,943.13	17,842,327.33
合计	983,377,571.68	618,723,682.76	778,961,297.53	496,119,647.50

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,016,160.18	5,981,694.26

合计	3,016,160.18	5,981,694.26
----	--------------	--------------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-714,118.15	
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）	9,546,780.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,025,633.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,158,127.33	
减：所得税影响额	2,979,967.07	
少数股东权益影响额	477,501.45	
合计	12,558,955.13	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.33%	0.340	0.340
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.65%	0.32	0.32

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内，在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的2018年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

江西煌上煌集团食品股份有限公司

董事长：褚浚

2019年3月27日