



朱老六  
NEEQ : 831726

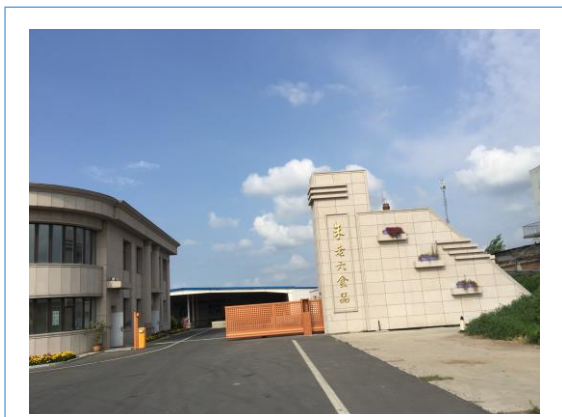
长春市朱老六食品股份有限公司



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



二月初, 公司新修酸菜厂大门, 提升了企业外在形象。



2018 年 2 月末, 公司召开全体经销商大会, 布署安排全年的市场份额。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	25

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/朱老六	指	长春市朱老六食品股份有限公司
朱老六有限/有限公司	指	长春市朱老六食品有限公司
天诚玻璃	指	吉林省天诚玻璃制品有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
对外担保管理办法	指	长春市朱老六食品股份有限公司对外担保管理办法
关联交易管理办法	指	长春市朱老六食品股份有限公司关联交易管理办法
对外投资管理办法	指	长春市朱老六食品股份有限公司对外投资管理办法
总经理工作细则	指	长春市朱老六食品股份有限公司总经理工作细则
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	光大证券
大华会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	由股东大会会议通过的《长春市朱老六食品股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
腐乳	指	以大豆为主要原料，经蒸煮、制曲、发酵，酿制而成的呈干态或半干态颗粒状的调味品
料酒	指	以发酵酒、蒸馏酒或食用酒精成分为主体，添加食用盐（可加入植物香辛料），配制加工而成的液体调味品
酸菜	指	以白菜为原料，经选洗、控温生物发酵、回酵等步骤精制而成的一种蔬菜。

## 声明与提示

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

公司负责人朱先明、主管会计工作负责人朱瑛及会计机构负责人（会计主管人员）朱瑛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	长春市朱老六食品股份有限公司办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	长春市朱老六食品股份有限公司
英文名称及缩写	Changchun ZhuLaoLiu Food Co.,Ltd
证券简称	朱老六
证券代码	831726
法定代表人	朱先明
办公地址	九台卡伦经济开发区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱璘
是否通过董秘资格考试	是
电话	0431-82559677
传真	0431-82555878
电子邮箱	zllsp@sina.com
公司网址	www.zllsp.com
联系地址及邮政编码	九台区卡伦经济开发区
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	长春市朱老六食品股份有限公司办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 14 日
挂牌时间	2015 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C14 食品制造业-C146 调味品、发酵品制造-C1462 酱油、食醋及类似制品制造
主要产品与服务项目	腐乳、料酒、酸菜的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	竞价交易
普通股总股本（股）	77,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱先明
实际控制人及其一致行动人	朱先明

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	912201817430184550	否
金融许可证机构编码		
注册地址	长春九台卡伦经济开发区	否
注册资本（元）	77,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	94,801,585.32	76,820,689.70	23.41%
毛利率	44.38%	33.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,192,878.22	10,346,923.62	85.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,131,886.24	10,016,230.87	91.01%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.70%	8.88%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.67%	8.60%	-
基本每股收益	0.21	0.13	16.78%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	248,275,824.93	229,222,490.26	8.31%
负债总计	66,054,629.94	66,119,336.64	-0.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	182,221,194.99	163,103,153.62	11.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.10	11.19%
资产负债率（母公司）	26.61%	28.85%	-
资产负债率（合并）	26.61%	28.85%	-
流动比率	195.77%	157.09%	-
利息保障倍数	59.66	91.73	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,184,562.20	-3,717,380.93	-14.33%
应收账款周转率	702.63	8,321.27	-
存货周转率	0.63	0.90	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率	8.31%	24.02%	-
营业收入增长率	23.41%	8.40%	-
净利润增长率	85.49%	69.70%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	77,500,000	77,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主要从事腐乳、料酒、酸菜的生产与销售，通过多年的发展和技术研发，形成了较为完善的产品生产线。公司拥有的“朱老六”品牌为驰名商标，产品在市场上有着较强的品牌影响力，得到广大消费者的认可，在调味品行业内拥有良好的信誉和广泛的知名度。

公司主要采取经销商模式销售商品，与经销商建立了良好、稳定的合作关系，良好的销售渠道为公司产品的销售提供了有力保障。具体商业模式如下：

#### （一）采购模式

公司的采购由物流中心负责组织实施。采购物资主要包括产品原材料、包装物及燃料等。物流中心根据生产计划制定采购计划，采购计划经主管经理批准后生效。物流中心根据采购要求确定供应商，采购过程中，与供应商签订供货合同，并在合同中约定产品的价格、等级、交货期等。物流中心每年定期对供应商的资质进行考核，以确保采购物资满足生产的需要。

#### （二）生产模式

公司的生产主要由生产部负责组织实施。生产部组织实施生产计划和安排，各生产车间负责组织实施生产并做好协调工作，公司形成了较成熟的生产工艺流程。质管部对过程产品的特性按要求进行检验、化验，保证过程质量，同时对每批产品进行检验、化验，全部满足产品要求方可放行。

#### （三）销售模式

公司的销售由营销中心负责组织实施，主要采取经销商模式，直销情况较少。省会城市一般设 3-5 名经销商，县级以上城市设 1 名经销商，现有约 270 名经销商。报告期内，公司经销商基本保持稳定，产品不存在退回情况。目前公司销售区域已由东北三省逐渐辐射至华东、华北等区域。公司主要采用款到发货的结算方式，仅对极少数信誉良好、实力雄厚且与公司合作多年的经销商给予部分授信额度。

##### 1、经销商的合作模式

公司与经销商采用买断式销售。公司与经销商签订的销售合同中对经销商的合作方式进行了约定：

①销售合同中对经销商的销售区域进行了规定。

②公司与经销商根据上年度的销售情况、区域产品的供求情况等因素确定销售目标。

③销售合同中约定产品的经销价及指导零售价，经销商需在指导零售价一定的浮动范围内确定最终销售价格。

④经销商提货要求款到发货，运输费用由公司承担。

##### 2、经销商管理方式

公司销售部门对经销商进行直接管理，未设置总经销和分经销模式。公司建立了《经销商管理制度》，对经销商的管理进行了规范，主要条款如下：

#### （1）经销商开户和关户

经销商的开户和关户必须由区域内业务提出申请，经物流经理、销售总监、总经理等领导审批方可执行。

#### （2）经销商价格管理

经销商必须严格遵守公司的产品价格体系，对于经营区域内各渠道的供货价格在一定范围内浮动。渠道的特价活动申请必须经过公司相关部门的领导签批方可执行。

#### （3）产品摆放的要求

经销商须提供安全通风、阴凉干燥的库房摆放公司系列产品。公司产品不能直接接触地面，产品与地面之间必须有托盘、纸板等物品进行隔断，产品堆码高度需达到公司规范要求，以保证公司产品的外观及品质从而维护公司产品的市场形象。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

财务状况总结：本报告期末资产总额 248,275,824.93 元，较期初增加了 8.31%；本期实现收入 94,801,585.32 元，较上年同期增长 23.41%，完成年度经营计划的 47%左右；其中腐乳实现收入 8,315.98 万元，比上年同期增长 25.88%；料酒实现销售收入 230.87 万元，比上年同期减少 26.23%；酸菜实现销售收入 895.10 万元，比去年同期增长 22.45%。本期实现净利润 1,919.29 万元，较去年同期增长 85.49%，主要原因一是公司引入一条自动生产线，产品出品率有所提高，成本下降；二是原材料黄豆的采购成本下降；三是公司产品升级换代，提高售价，利润大幅度提升所致。

公司所处的行业为传统食品行业，与经济环境依关联度较低，不存在明显的经济周期。公司的产品销售具有一定的区域性，目前主要集中在东北地区，报告期内，公司加大渠道建设力度，一方面，新开辟的天津、山东、河北等市场，争取更多的市场机会；另一方面，在原有渠道的基础上进行整合优化，提高了经销商准入门槛，与具有竞争实力的大客户进行战略合作，以期整合供应链，实现互联网+。提升企业的行业竞争能力。

## 三、 风险与价值

### （一）食品安全控制风险

近年来，国家对食品安全的重视程度、消费者对食品的安全和权益保护的意识不断增强，食品安全和质量控制已成为食品加工企业生产经营的重中之重。国家及相关部门相继颁布了《中华人民共和国食品安全法》、《中华人民共和国食品安全法实施条例》、《食品安全国家标准管理办法》等一系列政策法规，用以规范食品加工企业的生产经营行为、保障消费者利益。公司一旦发生食品安全事件，可能面临消费者投诉及索赔的风险，将对公司生产经营造成重大不利影响。

应对措施：公司将严格执行 ISO9001 质量管理体系以及其他相关食品安全的规定，加强对原材料采购、产品生产、检验、包装、仓储、运输等环节的管理，有效降低产品质量安全风险。

## 四、 企业社会责任

我公司坚持选用绿色、有机、非转基因大豆作为原料，生产安全放心的腐乳，为消费者的食品安全负责。

本报告期，公司通过九台区慈善协会无偿捐款 5 万元给九台区其塔木乡冯家村，用于精准扶贫。

公司年初以来，一直从善满家园采购生日蛋糕，一方面可以帮助残疾人就业，另一方面增加了员工的生活福利，增加企业凝聚力。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	80,732.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	200,000.00	286.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

朱先明	公司与中国工商银行股份有限公司长春分行人民广场支行签订协议，申请 3000 万元抵押贷款用于补充公司流动资金，公司以土地、房屋建筑物为本次借款提供抵押担保。同时公司控股股东、实际控制人朱先明先生为本次借款提供最高额无限连带责任保证担保。期限为一年。	3000 万元	是	2018 年 1 月 31 日	2018-007

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1. 必要性和持续性：本次关联交易发生的目的是为公司向中国工商银行股份有限公司长春分行人民广场支行申请 3000 万元抵押贷款用于补充公司流动资金提供个人最高额连带责任担保，以支持公司发展。
2. 对生产经营影响：本次关联交易有助于公司从银行取得借款，缓解公司流动资金的短缺、促进公司业务发展

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	19,990,109.31	8.05%	银行借款抵押
土地使用权	抵押	22,022,038.86	8.87%	银行借款抵押
总计	-	42,012,148.17	16.92%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	19,819,842	25.57%	2,737,500	22,557,342	29.11%
	其中：控股股东、实际控制人	14,051,718	18.00%	2,742,000	16,793,718	21.67%
	董事、监事、高管	4,262,499	5.50%	744,500	5,006,999	6.46%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	57,680,158	74.43%	-2,737,500	54,942,658	70.89%
	其中：控股股东、实际控制人	42,155,157	54.39%	0	42,155,157	54.39%
	董事、监事、高管	12,787,501	17.00%	2,266,875	10,520,626	13.57%
	核心员工					
总股本		77,500,000	-	0	77,500,000	-
普通股股东人数						7

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱先明	56,206,875	2,742,000	58,948,875	76.06%	42,155,157	16,793,718
2	朱先林	7,362,500		7,362,500	9.50%	5,521,875	1,840,625
3	朱先松	5,153,750		5,153,750	6.65%	3,865,313	1,288,437
4	朱先莲	3,022,500		3,022,500	3.90%	2,266,875	755,625
5	李殿奎	1,511,250		1,511,250	1.95%	1,133,438	377,812
合计		73,256,875	2,742,000	75,998,875	98.06%	54,942,658	21,056,217

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

朱先林系公司控股股东、实际控制人朱先明的大哥，朱先松系朱先明的三哥，朱先莲系朱先明的二姐。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

朱先明，1968 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历，高级经济师职称。1988 年 7 月至 1991 年 5 月，在珲春市河南酱油厂工作；1991 年 5 月至 2000 年 11 月，担任珲春市富民酱菜厂厂长；2000 年 11 月至 2002 年 11 月，担任珲春市朱老六食品有限公司总经理；2002 年 11 月创立朱老六有限，担任董事长、总经理；曾任天诚玻璃执行董事。现任公司董事长、总经理，并任长春市人大代表。报告期内，公司控股股东未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱先明	董事长、总经理	男	1968.04.02	中学	2017年7月19日至2020年7月19日	是
朱先林	董事	男	1958.04.22	中学	2017年7月19日至2020年7月19日	是
朱先松	董事	男	1964.02.26	中学	2017年7月19日至2020年7月19日	是
朱先莲	董事	女	1964.02.26	中学	2017年7月19日至2018年2月26日	是
左廷江	董事	男	1,980.06.04	硕士研究生	2018年2月26日至2020年7月19日	否
李殿奎	董事、副总经理	男	1963.09.12	大学专科	2017年7月19日至2020年7月19日	是
徐春贺	监事会主席	男	1980.01.25	中学	2017年7月19日至2020年7月19日	是
孙观辰	监事	男	1968.10.21	中学	2017年7月19日至2020年7月19日	是
姜义	职工代表监事	男	1981.07.24	中学	2017年7月19日至2020年7月19日	是
朱瑛	财务总监、董事会秘书	女	1970.02.12	硕士研究生	2017年7月19日至2020年7月19日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

朱先林系公司控股股东、实际控制人朱先明的大哥，朱先松系朱先明的三哥，李殿奎系朱先明的表姐夫。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
朱先明	董事长、总经理	56,206,875	2,742,000	58,948,875	76.06%	0
朱先林	董事	7,362,500	0	7,362,500	9.50%	0



朱先松	董事	5,153,750	0	5,153,750	6.65%	0
左廷江	董事	0	1,500,125	1,500,125	1.93%	0
李殿奎	董事、副总经理	1,511,250	0	1,511,250	1.95%	0
合计	-	70,234,375	4,242,125	74,476,500	96.09%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱先莲	董事	离任		个人原因辞职
左廷江		新任	董事	董事长提名、2018 年第三次临时股东大会审议通过。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

**左廷江：**1980 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权。管理学硕士。自 2018 年 2 月 26 日起，任朱老六公司董事。

个人简历如下：2017 年 12 月至今，深圳长河资本管理有限公司创始合伙人：目前管理基金两个亿，投资三个项目，以“价值共创”为理念，全面负责被投资企业的规范运作、公司治理和资本运作。2015 年 7 月—2017 年 12 月，九州证券股份有限公司投行部门：保荐北新路桥再融资、财务顾问浔兴股份重大资产重组。2008 年 2 月—2015 年 7 月，光大证券股份有限公司投行部门：2011 年即注册为保荐代表人，资深保代，承做或保荐金运激光、艾比森、富邦股份等企业创业板 IPO。2006 年 8 月—2008 年 1 月，先后在毕马威会计师事务所、安永华明会计师事务所工作，从事拟上市公司、上市公司的审计工作。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	32	28
生产人员	566	579
销售人员	24	22
技术人员	19	20
财务人员	11	10

员工总计	652	659
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	14	17
专科	31	28
专科以下	606	613
员工总计	652	659

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人才引进、培训及招聘

报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力保障。公司通过多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等。同时，公司还组织开展丰富多彩的业余文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

##### 2、薪酬政策

公司依据《劳动法》等相关规定，与员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工人数为零。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
朱世杰	生产部经理	0

### 核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	16,771,425.28	15,726,966.20
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		0	0
应收票据及应收账款	注释 2	155,944.68	113,905.00
预付款项	注释 3	3,017,158.34	1,631,667.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,989,514.87	6,837,116.17
买入返售金融资产			
存货	注释 5	95,941,161.91	70,335,995.88
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>117,875,205.08</b>	<b>94,645,650.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	注释 6	99,600,489.49	102,966,965.04
在建工程	注释 7	319,171.63	
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	注释 8	25,462,041.02	25,745,624.62

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	注释 9	3,783,898.50	4,344,700.86
递延所得税资产	注释 10	676,294.21	717,544.21
其他非流动资产	注释 11	558,725.00	802,005.00
<b>非流动资产合计</b>		130,400,619.85	134,576,839.73
<b>资产总计</b>		248,275,824.93	229,222,490.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 12	30,000,000.00	15,000,000.00
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		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	注释 13	10,292,768.37	16,124,189.47
预收款项	注释 14	6,640,901.89	13,458,307.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 15	3,152,829.58	5,427,622.74
应交税费	注释 16	3,460,296.76	3,007,000.77
其他应付款	注释 17	168,000.00	7,232,549.99
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	注释 18	6,500,000.00	0
<b>流动负债合计</b>		60,214,796.60	60,249,669.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	注释 19	5,839,833.34	5,869,666.67
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		5,839,833.34	5,869,666.67
<b>负债合计</b>		66,054,629.94	66,119,336.64

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 20	77,500,000.00	77,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	注释 21	37,094,740.80	37,094,740.80
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	注释 22	4,850,841.28	4,850,841.28
一般风险准备		0	0
未分配利润	注释 23	62,775,612.91	43,657,571.54
归属于母公司所有者权益合计		182,221,194.99	163,103,153.62
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		182,221,194.99	163,103,153.62
<b>负债和所有者权益总计</b>		248,275,824.93	229,222,490.26

法定代表人：朱先明

主管会计工作负责人：朱瑛

会计机构负责人：朱瑛

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		94,801,585.32	76,820,689.70
其中：营业收入	注释 24	94,801,585.32	76,820,689.70
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		70,222,583.58	63,559,757.30
其中：营业成本	注释 24	52,726,195.53	51,121,842.58
利息支出		432,977.06	0
手续费及佣金支出		7,343.99	0
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	注释 25	1,283,161.54	1,412,793.36
销售费用	注释 26	7,294,702.59	5,176,421.90
管理费用	注释 27	8,408,317.82	4,817,118.75
研发费用	注释 28	81,917.17	

财务费用	注释 29	-13,644.74	587,106.97
资产减值损失	注释 30	1,612.62	444,473.74
加：其他收益	注释 31	819,833.33	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,398,835.07	13,260,932.40
加：营业外收入	注释 32	100,000.00	764,328.28
减：营业外支出	注释 33	61,206.42	528,904.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,437,628.65	13,496,356.34
减：所得税费用	注释 34	6,244,750.43	3,149,432.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,192,878.22	10,346,923.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润		19,192,878.22	10,346,923.62
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		19,192,878.22	10,346,923.62
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,192,878.22	10,346,923.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		19,192,878.22	10,346,923.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,192,878.22	10,346,923.62
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>		0.21	0.13

(一) 基本每股收益		0.21	0.13
(二) 稀释每股收益		0.21	0.13

法定代表人：朱先明

主管会计工作负责人：朱瑛

会计机构负责人：朱瑛

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,226,750.94	85,146,742.20
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		382,229.73	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	5,903,644.74	4,856,375.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>112,512,625.41</b>	<b>90,003,117.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		76,847,895.94	65,447,110.98
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		16,450,373.76	11,507,109.78
支付的各项税费		12,641,921.54	8,825,341.28
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	9,756,996.37	7,940,936.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>115,697,187.61</b>	<b>93,720,498.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,184,562.20</b>	<b>-3,717,380.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,427,940.00	585,161.66
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,427,940.00	585,161.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,427,940.00	-585,161.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			48,125,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,000,000.00	48,125,000.00
偿还债务支付的现金		22,025,012.50	5,495,352.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,026.22	581,147.80
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,343,038.72	6,076,500.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,656,961.28	42,048,500.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,044,459.08	37,745,957.41
加：期初现金及现金等价物余额		15,726,966.20	11,324,129.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,771,425.28	49,070,086.42

法定代表人：朱先明

主管会计工作负责人：朱瑛

会计机构负责人：朱瑛



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 长春市朱老六食品股份有限公司

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

长春市朱老六食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为长春市朱老六食品有限公司，成立于 2002 年 11 月 14 日，系由朱先明、朱先林、朱先松和朱先莲共同出资设立的有限责任公司。2014 年 8 月 14 日，朱老六有限公司在九台市工商行政管理局登记注册，更名为“长春市朱老六食品股份有限公司”。2015 年 1 月 12 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 912201817430184550 的营业执照。

经过历年的增发新股，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 7,750 万股，

注册资本为 7,750 万元，注册地址：长春市九台经济开发区卡伦工业园。

## **(二) 公司业务性质和主要经营活动**

本公司属于食品制造业，主要产品为腐乳、料酒和酸菜。

本公司经营范围主要包括：腐乳、醋、蔬菜制品（酱腌菜）、蔬菜火锅调料、豆腐制品、调味料（液体）研发、生产、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## **(三) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 8 日批准报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 财务报表的编制基础**

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

### **(二) 持续经营**

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

## **三、 重要会计政策、会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## (五) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

(2) 只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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。

(1) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权（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。

## （2） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## （3） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

## （4） 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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

##### (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权

益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

## (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (六) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额占期末总额的 10% 以上（含 10%）的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质, 认定无信用风险
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (七) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终



用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (八) 持有待售

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

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

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

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

### (九) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75

### (2) 固定资产的后续支出

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

### (3) 固定资产处置

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十) 在建工程

##### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

##### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### (十一) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、商标权、著作权及专利权等。

## 1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以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。

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
出让取得的土地使用权	50 年	土地使用证所载使用年限
受让取得的土地使用权	剩余使用年限	土地使用证所载使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账

面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **(十四) 长期待摊费用**

##### **1. 摊销方法**

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

##### **2. 摊销年限**

类别	摊销年限	备注
道路工程	5 年	根据受益年限摊销
围墙道路工程	5 年	根据受益年限摊销
车间地面维修工程	5 年	根据受益年限摊销
装修工程	5 年	根据受益年限摊销

#### **(十五) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

##### **1. 短期薪酬**

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

##### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

##### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### **(十六) 收入**

##### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司对外销售商品主要采用先收款后发货的结算方式，在商品发出时确认收入。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

## (十七) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件



规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2. 政府补助的确认

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

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

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂

时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

## (十九) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更	因会计准则变更，无需审批	---

会计政策变更说明：

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	16%、10%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
应纳税所得额		25%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

## 五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,400.14	61,704.19
银行存款	16,740,025.14	15,665,262.01
<b>合计</b>	<b>16,771,425.28</b>	<b>15,726,966.20</b>

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,152.30	100.00	8,207.62	5.00	155,944.69
其中：1、账龄分析法	164,152.30	100.00	8,207.62	5.00	155,944.69
2、无风险组合	---	---	---	---	---
<b>组合小计</b>	<b>164,152.30</b>	<b>100.00</b>	<b>8,207.62</b>	<b>5.00</b>	<b>155,944.69</b>
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>164,152.30</b>	<b>100.00</b>	<b>8,207.62</b>	<b>5.00</b>	<b>155,944.69</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	119,900.00	100.00	5,995.00	5.00	113,905.00
其中：1、账龄分析法	119,900.00	100.00	5,995.00	5.00	113,905.00
2、无风险组合	---	---	---	---	---
<b>组合小计</b>	<b>119,900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,995.00</b>	<b>5.00</b>	<b>113,905.00</b>
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>119,900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,995.00</b>	<b>5.00</b>	<b>113,905.00</b>

应收账款分类的说明：

- (1) 期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款或单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	164,152.30	8,207.62	5.00
<b>合计</b>	<b>164,152.30</b>	<b>8,207.62</b>	<b>5.00</b>

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	119,900.00	5,995.00	5.00
<b>合计</b>	<b>119,900.00</b>	<b>5,995.00</b>	<b>5.00</b>

- (3) 期末不存在单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

## 2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,212.62 元，无收回或转回坏账准备的情况。

## 3. 本报告期无实际核销的应收账款

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	164,152.30	100.00	8,207.62

## 5. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项

## 6. 期末不存在转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,017,158.34	100.00	1,631,667.28	100.00
<b>合计</b>	<b>3,017,158.34</b>	<b>100.00</b>	<b>1,631,667.28</b>	<b>100.00</b>

#### 2. 期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项

#### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海旺欣豆制品设备有限公司	1,650,000.00	55.69	一年以内	预付设备款
哈尔滨红光锅炉总厂有限责任公司	610,800.00	20.24	一年以内	预付设备款
江苏启创环境科技股份有限公司	258,000.00	8.55	一年以内	预付设备款
长春经济技术开发区规划建筑设计有限公司	80,000.00	2.65	一年以内	预付锅炉设计费
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司-A	61,149.02	2.03	一年以内	预付加油款
<b>合计</b>	<b>2,659,949.02</b>	<b>89.16</b>		

### 注释4. 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,991,814.87	100.00	2,300.00	10.00	1,989,514.87
其中：1、账龄分析法	23,000.00	1.15	2300.00	10.00	20,700.00
2、无风险组合	1,968,814.87	98.85	---	---	1,968,814.87
<b>组合小计</b>	<b>1,991,814.87</b>	<b>100.00</b>	<b>2,300.00</b>	<b>10.00</b>	<b>1,989,514.87</b>
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>1,991,814.87</b>	<b>100.00</b>	<b>2,300.00</b>	<b>10.00</b>	<b>1,989,514.87</b>

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	6,840,016.17	100.00	2,900.00	10.00	6,837,116.17
其中：1、账龄分析法	29,000.00	0.42	2,900.00	10.00	26,100.00
2、无风险组合	6,811,016.17	99.58	---	---	6,811,016.17
<b>组合小计</b>	<b>6,840,016.17</b>	<b>100.00</b>	<b>2,900.00</b>	<b>0.04</b>	<b>6,837,116.17</b>
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>6,840,016.17</b>	<b>100.00</b>	<b>2,900.00</b>	<b>0.04</b>	<b>6,837,116.17</b>

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	---	---	5.00
1-2 年	23,000.00	2,300.00	10.00
<b>合计</b>	<b>23,000.00</b>	<b>2,300.00</b>	<b>10.00</b>

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	---	---	5.00
1—2 年	29,000.00	2,900.00	10.00
<b>合计</b>	<b>29,000.00</b>	<b>2,900.00</b>	<b>10.00</b>

- (3) 组合中，采用无风险组合法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
九台市卡伦镇人民政府*1	1,571,497.17	---	---
长春市九台经济开发区财政局*2	188,940.00	---	---
代垫养老公积金	50,579.00	---	---
<b>合计</b>	<b>1,809,602.17</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

\*1 款项系 2012 年本公司为卡伦镇人民政府垫付的土地拆迁补偿款 29,773,021.00 元。该宗地经相关部门规划的挂牌出让面积为 121,828 平方米，本公司已通过“招拍挂”程序购入该宗土地使用权并已支付出让价款。截至 2018 年 6 月 30 日，九台市卡伦镇人民政府相关部门已退回上述补偿款 28,201,523.83 元，尚欠 1,571,497.17 元。

\*2《九台市人民政府关于卡伦镇“十强镇”期间用地历史遗留问题的批复（九府批复[2014]14号）》，原有用地有用地权属来源的，在符合土地登记办法及补足出让金差价款前提下，可以办理土地登记。

经九台顺发土地评估有限公司评估，土地出让金为 48 元/平方米。

原国有土地使用权出让合同中约定，九台市卡伦镇人民政府将位于卡伦镇开发区（面积为 6,298 平方米）的土地出让给朱老六，出让金为每平方米 30 元，总金额 188,940.00 元。

朱老六已按照 48 元/平方米缴纳土地出让金，原支付的土地出让金 188,940.00 将在办理土地登记后退回。

(4) 期末不存在单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

## 2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 600.00 元。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代政府垫拆迁补偿款	1,571,497.17	6,571,497.17
待退回土地出让金	188,940.00	188,940.00
代垫职工社保公积金	49,165.00	50,579.00
其他	182,212.70	29,000.00
<b>合计</b>	<b>1,991,814.87</b>	<b>6,840,016.17</b>

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
九台市卡伦镇农村经济管理服务中心	代垫土地款	1,571,497.17	3 年以上	78.90	---
长春九台经济开发区财政局	待退回土地出让金	188,940.00	1 至 2 年	9.49	---
备用金	安全借款	159,212.70	1 年以内	7.99	---
代垫职工社保	代垫社保公积金	26,856.00	1 至 2 年	1.15	2,300.00
员工借款	员工借款	23,000.00	1 年以内	1.35	---
<b>合计</b>		<b>1,969,505.87</b>		<b>98.88</b>	<b>2,300.00</b>

5. 期末不存在涉及政府补助的应收款项

6. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

7. 期末不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

## 注释5. 存货

## 1. 存货分类

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	25,029,881.42	---	25,029,881.42	23,869,104.32	---	23,869,104.32
自制半成品	61,059,750.05	---	61,059,750.05	29,425,312.38	---	29,425,312.38
在产品	4,322,644.01	---	4,322,644.01	10,580,686.38	---	10,580,686.38
库存商品	1,202,671.87	---	1,202,671.87	2,057,392.94	---	2,057,392.94
周转材料及包装物	4,326,214.56	---	4,326,214.56	4,403,499.86	---	4,403,499.86
<b>合计</b>	<b>95,941,161.91</b>	<b>---</b>	<b>95,941,161.91</b>	<b>70,335,995.88</b>	<b>---</b>	<b>70,335,995.88</b>

## 2. 期末不存在存货跌价准备的情况

### 注释6. 固定资产原值及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>一. 账面原值</b>					
1. 期初余额	108,107,565.14	28,379,208.53	3,309,392.62	765,812.32	140,561,978.61
2. 本期增加金额	121,367.52	399,814.92	89,482.76	39,574.12	650,239.32
购置	---	394,071.33	89,482.76	39,574.12	523,128.21
在建工程转入	121,367.52	5,743.59			127,111.11
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	108,228,932.66	28,779,023.45	3,398,875.38	805,386.44	141,212,217.93
<b>二. 累计折旧</b>					
1. 期初余额	22,614,922.30	10,518,563.88	2,393,514.86	638,397.36	36,165,398.40
2. 本期增加金额	2,610,785.27	1,248,073.4	141,679.12	16,177.08	4,016,714.87
计提	2,610,785.27	1,248,073.4	141,679.12	16,177.08	4,016,714.87
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	25,225,707.57	11,766,637.28	2,535,193.98	654,574.44	40,182,113.27
<b>三. 减值准备</b>					
1. 期初余额	---	1,429,615.17	---	---	1,429,615.17
2. 本期增加金额	---				
计提	---				



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
3. 本期减少金额	---				
处置或报废	---				
4. 期末余额	---	1,429,615.17			1,429,615.17
<b>四. 账面价值</b>					
1. 期末账面价值	83,003,225.09	15,582,771.00	863,681.40	150,812.00	99,600,489.49
2. 期初账面价值	85,492,642.84	16,431,029.48	915,877.76	127,414.96	102,966,965.04

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,213,645.96	1,784,030.79	1,429,615.17	---	厌氧反应器、洗牙器、开盖器等机器设备
合计	<b>3,213,645.96</b>	<b>1,784,030.79</b>	<b>1,429,615.17</b>	---	---

## 3. 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产

## 4. 期末不存在经营租赁租出的固定资产

## 5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	15,205,331.15	正在办理中，尚未办妥
合计	<b>15,205,331.15</b>	---

## 6. 期末用于抵押的固定资产账面价值为 19,990,109.30 元

## 注释7. 在建工程

### 1. 在建工程情况

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
其他零星工程	319,171.63		319,171.63	---	---	---
合计	<b>319,171.63</b>		<b>319,171.63</b>	---	---	---

## 注释8. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一. 账面原值</b>			
1. 期初余额	28,163,392.52	106,577.89	28,269,970.41
2. 本期增加金额		17,378.64	17,378.64
购置		17,378.64	17,378.64
其他转入			

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额		---	
处置	---	---	
其他转出		---	
4. 期末余额	28,163,392.52	123956.53	28,287,349.05
<b>二. 累计摊销</b>			
1. 期初余额	2,511,911.70	12,434.09	2,524,345.79
2. 本期增加金额	289,145.88	11,816.36	300,962.24
计提	289,145.88	11,816.36	300,962.24
3. 本期减少金额	---	---	---
处置			-
4. 期末余额	2,801,057.58	24,250.45	2,825,308.03
<b>三. 减值准备</b>			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
计提	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
<b>四. 账面价值</b>			
1. 期末账面价值	25,362,334.94	99,706.08	2,546,2041.02
2. 期初账面价值	25,651,480.82	94,143.80	25,745,624.62

## 2. 期末未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,928,271.93	正在办理中，尚未办妥
<b>合计</b>	<b>1,928,271.93</b>	---

## 3. 期末用于抵押的无形资产账面价值为 22,022,038.86 元

### 注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
道路排水工程	---				
围墙道路工程款	1,260,399.00		216,068.40		1,044,330.60
发酵车间维修地面	195,000.00		30,000.00		165,000.00
四号厂房装修费	84,000.16		13,999.98		70,000.18
路面工程	1,484,863.74		161,985.12		1,322,878.62
大门库及围墙工程	1,233,658.87		129,858.84		1,103,800.03
其他	86,779.09		8,890.02		77,889.07
<b>合计</b>	<b>4,344,700.86</b>		<b>560,802.36</b>		<b>3,783,898.50</b>

**注释10. 递延所得税资产**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

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	1,440,122.79	360,030.70	1,438,510.17	359,627.54
政府补助	1,265,054.05	316,263.51	1,431,666.67	357,916.67
<b>合计</b>	<b>2,705,176.84</b>	<b>676,294.21</b>	<b>2,870,176.84</b>	<b>717,544.21</b>

**注释11. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	558,725.00	802,005.00
<b>合计</b>	<b>558,725.00</b>	<b>802,005.00</b>

其他非流动资产主要系预付与购置长期资产相关的款项。

**注释12. 短期借款**

**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	30,000,000.00	15,000,000.00
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>

2018年3月12日，本公司与中国工商银行股份有限公司长春人民广场支行（以下简称“工行人办”）签订编号为“0420000010-2018年(人办)字 00017号”的《流动资金借款合同》，合同约定的借款总额为人民币 2,600.00 万元，借款期限为 12 个月,自实际提款日起算。该贷款于 2018 年 3 月 26 日到账。

2018年6月4日，本公司与工行人办签订编号为“0420000010-2018年(人办)字 00040号”的《流动资金借款合同》，合同约定的借款总额为人民币 400.00 万元，借款期限为 6 个月，自实际提款日起算。该贷款于 2018 年 6 月 8 日到账。

上述两个合同借款，本公司均与工行人办签订了抵押合同，合同编号为“0420000010-2018年人办（抵）字第 0007号”《最高额抵押合同》。以其所有或依法有权处置的长春九台市卡伦经济开发区房产（产权号：吉（2017）九台区不动产权第 006340-006345号）和土地使用权作为抵押物，为本公司上述两笔《流动资金借款》项下债务提供担保；本公司实际控制人朱先明夫妇与工行人办签订了《最高额保证合同》，合同编号为 0420000010-2018人办（保）0007号，为本公司上述两笔《流动资金贷款》项下债务提供连带担保。

本期期初借款余额 1,500.00 万元。系 2017 年 1 月 4 日，本公司与中国光大银行股份有限公司长春分行（以下简称“长春分行”）签订编号为“2017 流贷 741911001”的《流动资金贷

款合同》，合同约定的借款总额为人民币 1,500.00 万元。已于合同到期日 2018 年 1 月 3 日归还了该笔借款。

### 注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	8,554,496.36	13,962,843.12
应付工程款	787,102.00	734,052.00
应付设备款	717,730.80	592,290.37
其他	233,439.21	835,003.98
<b>合计</b>	<b>10,292,768.37</b>	<b>16,124,189.47</b>

### 注释14. 预收款项

#### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	6,640,901.89	13,458,307.00
<b>合计</b>	<b>6,640,901.89</b>	<b>13,458,307.00</b>

### 注释15. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,367,222.74	14,482,780.95	17,285,609.71	2,564,393.98
离职后福利-设定提存计划	60,400.00	650,940.00	122,904.40	588,435.60
<b>合计</b>	<b>5,427,622.74</b>	<b>15,133,720.95</b>	<b>17,408,514.11</b>	<b>3,152,829.58</b>

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,023,264.00	13,536,755.00	16,139,223.00	2,420,796.00
职工福利费	136,698.84	362,664.85	499,363.69	---
社会保险费	---	---	---	---
其中：基本医疗保险费	---	---	---	---
补充医疗保险	---	---	---	---
工伤保险费	---	---	---	---
生育保险费	---	---	---	---
住房公积金	---	273,252.00	273,252.00	---
工会经费和职工教育经费	207,259.90	270,651.10	334,313.02	143,597.98
<b>合计</b>	<b>5,367,222.74</b>	<b>14,482,780.95</b>	<b>17,285,609.71</b>	<b>2,564,393.98</b>

#### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	60,400.00	614,323.00	115,990.72	558,732.28
失业保险费	---	36,617.00	6,913.68	29,703.32
<b>合计</b>	<b>60,400.00</b>	<b>650,940.00</b>	<b>122,904.40</b>	<b>588,435.60</b>

#### 注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	555,271.83	521,362.73
企业所得税	2,825,514.97	2,388,956.60
城市维护建设税	46,380.81	42,643.67
教育费附加	19,877.49	18,275.86
地方教育费附加	13,251.66	12,183.91
房产税	---	---
土地使用税	---	23,578.00
水利建设基金	---	---
残疾人保障金	---	---
<b>合计</b>	<b>3,460,296.76</b>	<b>3,007,000.77</b>

#### 注释17. 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
自然人非关联方借款	---	6,000,000.00
自然人关联方借款	---	1,000,000.00
其他	168,000.00	232,549.99
<b>合计</b>	<b>168,000.00</b>	<b>7,232,549.99</b>

##### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省齐氏园林工程有限公司	160,000.00	质保金
<b>合计</b>	<b>160,000.00</b>	

#### 注释 18. 其他流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预提费用	---	6,500,000.00	---	6,500,000.00	预提销售返利
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>6,500,000.00</b>	<b>---</b>	<b>6,500,000.00</b>	

### 注释 19. 其他非流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	5,869,666.67	440,000.00	469,833.33	5,839,833.34	详见表 1
<b>合计</b>	<b>5,869,666.67</b>	<b>440,000.00</b>	<b>469,833.33</b>	<b>5,839,833.34</b>	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水治理工程	200,000.00	---	40,000.00	---	160,000.00	与资产相关
变压器更新改造	120,000.00	---	15,000.00	---	105,000.00	与资产相关
废水治理改造工程	380,000.00	---	40,000.00	---	340,000.00	与资产相关
1 万吨腐乳项目扩建	344,166.67	---	35,000.00	---	309,166.67	与资产相关
污水设备补贴	100,000.00	---	10,000.00	---	90,000.00	与资产相关
1.5 万吨腐乳项目扩建	287,500.00	---	25,000.00	---	262,500.00	与资产相关
厂房建造补贴	1,764,000.00	---	126,000.00	---	1,638,000.00	与资产相关
3 万吨酸菜项目扩建	450,000.00	---	30,000.00	---	420,000.00	与资产相关
2015 年省农村沼气工程财政补助	1,225,000.00	---	75,000.00	---	1,150,000.00	与资产相关
九台市企业技术改造基金	999,000.00	---	55,500.00	---	943,500.00	与资产相关
九台市企业技术改造基金	---	440,000.00	18,333.33	---	421,666.67	与资产相关
<b>合计</b>	<b>5,869,666.67</b>	<b>440,000.00</b>	<b>469,833.33</b>	<b>---</b>	<b>5,839,833.34</b>	<b>---</b>

### 注释 20. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
朱先明	56,206,875.00		---	---	2,742,000.00	2,742,000.00	58,948,875.00
朱先林	7,362,500.00		---	---	---		7,362,500.00
朱先松	5,153,750.00		---	---	---		5,153,750.00
朱先珍	4,243,125.00		---	---	-4,243,125.00	-4,243,125.00	---
朱先莲	3,022,500.00		---	---	---		3,022,500.00
李殿奎	1,511,250.00		---	---	---		1,511,250.00
左廷江					1,500,125.00	1,500,125.00	1,500,125.00

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
朱先明	56,206,875.00		---	---	2,742,000.00	2,742,000.00	58,948,875.00
朱先林	7,362,500.00		---	---	---		7,362,500.00
朱先松	5,153,750.00		---	---	---		5,153,750.00
朱先珍	4,243,125.00		---	---	-4,243,125.00	-4,243,125.00	---
朱先莲	3,022,500.00		---	---	---		3,022,500.00
李殿奎	1,511,250.00		---	---	---		1,511,250.00
郑有存					1,000.00	1,000.00	1,000.00
<b>合计</b>	<b>77,500,000.00</b>		---	---	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77,500,000.00</b>

### 注释 21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	37,094,740.80	---	---	37,094,740.80
<b>合计</b>	<b>37,094,740.80</b>	---	---	<b>37,094,740.80</b>

### 注释 22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,850,841.28	---	---	4,850,841.28
<b>合计</b>	<b>4,850,841.28</b>	---	---	<b>4,850,841.28</b>

### 注释 23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	43,657,571.54	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-74,836.85	—
调整后期初未分配利润	43,582,734.70	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,192,878.22	—
减: 提取法定盈余公积		10.00
期末未分配利润	<b>62,775,612.91</b>	—

### 注释 24. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,419,486.99	52,725,369.59	76,500,837.03	51,121,842.58
其他业务	382,098.33	825.94	319,852.67	---
<b>合计</b>	<b>94,801,585.32</b>	<b>52,726,195.53</b>	<b>76,820,689.70</b>	<b>51,121,842.58</b>

## 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
腐乳	83,159,829.12	44,775,692.70	66,061,793.33	42,645,263.64
料酒	2,308,677.41	1,326,814.48	3,129,360.56	1,972,863.45
酸菜	8,950,980.46	6,622,862.41	7,309,683.14	6,503,715.49
<b>合计</b>	<b>94,419,486.99</b>	<b>52,725,369.59</b>	<b>76,500,837.03</b>	<b>51,121,842.58</b>

## 3. 主营业务（分地区）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	18,288,874.56	11,473,221.11	12,691,882.91	9,201,931.66
华东	2,559,476.43	1,625,661.14	662,348.72	408,974.74
东北	73,387,840.47	39,509,453.84	63,146,605.40	41,510,936.17
华中	183,295.53	117,033.50		
<b>合计</b>	<b>94,419,486.99</b>	<b>52,725,369.59</b>	<b>76,500,837.03</b>	<b>51,121,842.58</b>

## 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
长春市庆华食品有限责任公司	3,838,973.79	4.07
前郭县力华商贸有限公司	2,672,843.74	2.83
通辽市科尔沁区团结路金光丰商行	2,330,199.20	2.47
长春市昌茂缘食品贸易有限公司	2,221,687.27	2.35
赤峰市奕仑红太阳调料行	2,064,396.17	2.19
<b>合计</b>	<b>13,128,100.17</b>	<b>13.90</b>

## 注释 25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	318,249.04	417,126.92
教育费附加	136,392.45	178,768.68
地方教育费附加	90,928.30	119,179.12
房产税	421,796.76	414,574.64
土地使用税	326,556.00	279,400.00
车船使用税	3,744.00	3,744.00
环保税	2,666.47	
<b>合计</b>	<b>1,283,161.54</b>	<b>1,412,793.36</b>

## 注释 26. 销售费用



项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	954,049.00	638,064.00
福利费	2,847.40	
运输费	2,139,568.18	1,892,929.22
差旅费	383,001.13	374,344.80
进店服务费	70,188.67	179,438.82
其他费用	12,905.13	62,795.28
促销费用	3,645,136.10	2,025,970.00
养老保险及失业险	54,360.00	
住房公积金	13,650.00	
工会经费	18,996.98	
折旧与摊销		1,299.78
办公费		1,580.00
<b>合计</b>	<b>7,294,702.59</b>	<b>5,176,421.90</b>

#### 注释 27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,662,411.58	2,126,071.95
折旧与摊销	1,348,411.42	460,190.48
存货损失	-2,626.67	
办公费	43,865.28	37,718.02
研发费用	---	202,699.70
中介机构费用	793,160.29	
业务招待费	36,069.00	7,490.72
化验质检排污安全费	107,260.73	139,908.99
车辆费	466,343.52	
差旅费	76,411.45	120,397.54
企业财产保险费	73,730.73	
交通费	95,459.51	
修理费	40,577.90	23,640.76
水电暖费	113,341.26	46,297.57
其他	3,020,245.34	12,514.22
<b>合计</b>	<b>8,408,317.82</b>	<b>4,817,118.76</b>

#### 注释 28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	45,943.29	
人工费用	10,979.00	
其他费用	24,994.88	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<b>81,917.17</b>	

### 注释 29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	432,977.06	581,147.80
减：利息收入	13,644.74	2,787.27
其他	7,343.99	8,746.41
合计	<b>426,676.31</b>	<b>587,106.97</b>

### 注释 30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,612.62	-2,651.75
固定资产减值损失	---	447,125.49
合计	<b>1,612.62</b>	<b>444,473.74</b>

### 注释 31. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	819,833.33	---
合计	<b>819,833.33</b>	---

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
现代农业发展引导资金	350,000.00	300,000.00	与收益相关
污水治理工程	40,000.00	40,000.00	与资产相关
变压器更新改造	15,000.00	15,000.00	与资产相关
废水治理改造工程	40,000.00	40,000.00	与资产相关
1 万吨腐乳项目扩建	35,000.00	35,000.00	与资产相关
污水设备补贴	10,000.00	10,000.00	与资产相关
1.5 万吨腐乳项目扩建	25,000.00	25,000.00	与资产相关
厂房建造补贴	126,000.00	126,000.00	与资产相关
3 万吨酸菜项目扩建	30,000.00	30,000.00	与资产相关
2015 年省农村沼气工程财政补助	75,000.00	75,000.00	与资产相关
九台市企业技术改造基金	73,833.33	55,500.00	与资产相关
合计	<b>819,833.33</b>	<b>751,500.00</b>	---

#### 3. 政府补助

##### 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	469,833.33	451,500.00	详见附注五注释 19
计入其他收益的政府补助	350,000.00	300,000.00	详见附注五注释 31
计入营业外收入的政府补助	100,000.00	---	详见附注五注释 32
合计	<b>819,833.33</b>	<b>751,500.00</b>	

### 注释 32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	---	12,828.28	---
与日常活动无关的政府补助	100,000.00	751,500.00	---
其他	---	---	---
合计	<b>100,000.00</b>	<b>764,328.28</b>	---

#### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
递延收益摊销	469,833.33	451,500.00	详见注释 19.递延收益
农业产业化	350,000.00	350,000.00	与收益相关
科技小巨人补助	100,000.00		
合计	<b>819,833.33</b>	<b>751,500.00</b>	---

### 注释 33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	--	367,404.34	--
其中：固定资产处置损失	--	367,404.34	--
公益性捐赠支出	53,000.00	161,500.00	53,000.00
罚款支出	---	---	---
其他	8,206.42	---	8,206.42
合计	<b>61,206.42</b>	<b>528,904.34</b>	<b>61,206.42</b>

### 注释 34. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,244,750.43	3,260,550.95
递延所得税费用	---	-111,118.43
合计	<b>6,244,750.43</b>	<b>3,149,432.72</b>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	25,437,628.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,359,407.16
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	-117,458.33
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,801.60
研发费用加计扣除	---
<b>所得税费用</b>	<b>6,244,750.43</b>

### 注释 35. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,000,000.00	4,553,588.50
利息收入	13,644.74	2,787.27
收到政府补助	890,000.00	300,000.00
<b>合计</b>	<b>5,903,644.74</b>	<b>4,856,375.77</b>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	3,794,702.59	7,857,970.53
付现管理费用	4,155,979.13	9,472,168.71
银行手续费	7,343.99	17,794.91
支付往来款	1,790,000.00	10,883,348.39
其他	8,970.66	30,194.49
<b>合计</b>	<b>9,756,996.37</b>	<b>28,261,477.03</b>

### 注释 36. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	19,192,878.22	10,346,923.82
加：资产减值准备	1,612.62	444,473.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,016,714.87	2,174,909.67
无形资产摊销	300,962.24	276,842.28
长期待摊费用摊销	560,802.36	313,668.36
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）	---	367,404.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	426,676.31	581,147.80
投资损失（收益以“-”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	41,250.00	-69,868.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,605,166.03	-12,948,877.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,252.30	-646,275.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,895,971.09	-24,278,528.71
其他	4,319,930.60	17,306,477.68
经营活动产生的现金流量净额	-3,184,562.20	-3,717,380.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	16,771,425.28	49,070,086.42
减：现金的期初余额	15,726,966.20	11,324,129.01
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	1,044,459.08	37,745,957.41

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,771,425.28	15,726,966.20
其中：库存现金	31,400.14	61,704.19
可随时用于支付的银行存款	16,740,025.14	15,665,262.01
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	16,771,425.28	15,726,966.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信

用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	账面净值	账面原值	一年以内
货币资金	16,771,425.28	16,771,425.28	16,771,425.28
应收账款	155,944.69	164,152.30	164,152.30
<b>小计</b>	<b>16,927,369.97</b>	<b>16,935,577.58</b>	<b>16,935,577.58</b>
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	10,292,768.37	10,292,768.37	10,292,768.37
<b>小计</b>	<b>40,292,768.37</b>	<b>40,292,768.37</b>	<b>40,292,768.37</b>

续：

项目	期初余额		
	账面净值	账面原值	一年以内
货币资金	15,726,966.20	15,726,966.20	15,726,966.20
应收账款	113,905.00	119,900.00	119,900.00
<b>小计</b>	<b>15,840,871.20</b>	<b>15,846,866.20</b>	<b>15,846,866.20</b>
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
应付账款	16,124,189.47	16,124,189.47	16,124,189.47

项目	期初余额		
	账面净值	账面原值	一年以内
小计	31,124,189.47	31,124,189.47	31,124,189.47

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，尚不存在汇率风险。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响。

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的股东情况

序号	股东名称	股东性质	出资额（元）	持股比例（%）
1	朱先明	境内自然人	58,948,875.00	76.0631
2	朱先林	境内自然人	7,362,500.00	9.5000
3	朱先松	境内自然人	5,153,750.00	6.6500
4	朱先莲	境内自然人	3,022,500.00	3.9000
5	李殿奎	境内自然人	1,511,250.00	1.9500
6	左廷江	境内自然人	1,500,125.00	1.9356
7	郑有存	境内自然人	1,000.00	0.0013
合计	---	---	77,500,000.00	100.0000

1. 本公司控股股东及实际控制人是朱先明。

#### 2. 股东之间的关联关系

朱先林系公司控股股东、实际控制人朱先明的大哥，朱先松系朱先明的三哥，朱先莲系朱先明的二姐，李殿奎系朱先明的表姐夫。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	统一社会信用代码/注册号
九台市卡伦东风牧业小区	股东朱先松控制的个体工商户	220181600009528
通榆县巨宝农牧业开发有限公司	股东朱先明、朱先林共同控制的有限责任公司	9122082278261521XC

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	统一社会信用代码/注册号
吉林省沃田农业科技开发有限公司	股东朱先明、朱先林共同控制的有限责任公司	91220882MA0Y3U3K9N
朱先森	控股股东朱先明的二哥	
石冬梅	股东朱先松的妻子	
张淑清	控股股东朱先明的岳母	
朱世杰	股东朱先林的儿子	
王萌	股东朱先莲的女儿	
徐维伟	控股股东朱先明的妻子	

### (三) 关联方交易

#### 1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
九台市卡伦东风牧业小区	销售豆腐渣	286.00	4,303.42
九台市卡伦东风牧业小区	采购生猪	80,732.00	---
合计	---	81,018.00	4,303.42

#### 2. 关联担保情况

2018 年 3 月 12 日，本公司与工行人办签订编号为“0420000010-2018 年(人办)字 00017 号”的《流动资金借款合同》，合同约定的借款总额为人民币 2,600.00 万元。

2018 年 6 月 4 日，本公司与工行人办签订编号为“0420000010-2018 年(人办)字 00040 号”的《流动资金借款合同》，合同约定的借款总额为人民币 400.00 万元。

2018 年 3 月 12 日，本公司实际控制人朱先明夫妇与工行人办签订了《最高额保证合同》，合同编号为 0420000010-2018 人办（保）0007 号，为本公司上述两笔《流动资金贷款》项下债务提供连带担保。

#### 3. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	王汉清	---	1,000,000.00

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。



## (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露其他重要事项。

## 十一、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	---
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）	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,206.42
所得税影响额	27,801.61
合计	60,991.98

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.70	0.2052	0.2052
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.67	0.2045	0.2045

长春市朱老六食品股份有限公司

（公章）

二〇一八年八月八日