

朱老六®

朱老六

NEEQ : 831726

长春市朱老六食品股份有限公司
Changchun ZhuLaoLiu Food Co.,Ltd



半年度报告

2020

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 25 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 28 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 31 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 35 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 97 |

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、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 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------------|---|
| 品牌被侵害的风险 | “朱老六”品牌在调味品行业内拥有良好的信誉和广泛的知名度，公司的产品在消费市场上有着较强的品牌影响力，得到了广大消费者的认可。公司品牌若被侵害，可能导致消费者信赖度降低，使公司面临订单减少、市场销售计划受阻的情况，进而影响公司业绩水平。 |
| 原材料价格波动的风险 | 公司产品生产的主要原材料为黄豆、白菜等农副产品。该等农产品价格容易受到自然条件、市场供求关系以及国际期货市场价格等因素的影响，因此存在一定的价格波动风险。公司产品价格随原材料价格的波动而波动，但产品价格的波动存在一定的滞后性，从而影响到公司的毛利率，并最终对公司的盈利情况产生一定影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 |
| 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》 |
| 对外担保管理制度 | 指 | 《长春市朱老六食品股份有限公司对外担保管理制度》 |
| 关联交易管理制度 | 指 | 《长春市朱老六食品股份有限公司关联交易管理制度》 |
| 对外投资管理制度 | 指 | 《长春市朱老六食品股份有限公司对外投资管理制度》 |
| 信息披露管理制度 | 指 | 《长春市朱老六食品股份有限公司信息披露管理制度》 |
| 承诺管理制度 | 指 | 《长春市朱老六食品股份有限公司承诺管理制度》 |
| 投资者关系管理制度 | 指 | 《长春市朱老六食品股份有限公司投资者关系管理制度》 |
| 利润分配管理制度 | 指 | 《长春市朱老六食品股份有限公司利润分配管理制度》 |
| 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、九州证券 | 指 | 九州证券股份有限公司 |
| 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 | 《长春市朱老六食品股份有限公司章程》 |
| 报告期 | 指 | 2020年1月1日至2020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 |

第二节 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 ZhuLaoLiu |
| 证券简称 | 朱老六 |
| 证券代码 | 831726 |
| 法定代表人 | 朱先明 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|-------------------|
| 董事会秘书 | 朱璵 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是 |
| 联系地址 | 长春市九台卡伦经济开发区 |
| 电话 | 0431-82559677 |
| 传真 | 0431-82555878 |
| 电子邮箱 | zllsp@sina.com |
| 公司网址 | www.zllsp.com |
| 办公地址 | 长春市九台区卡伦经济开发区 |
| 邮政编码 | 130151 |
| 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

| | |
|-----------------|---|
| 股票交易场所 | 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 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-食品制造业-调味品、发酵品制造-酱油、食醋及类似制品制造（C1462） |
| 主要产品与服务项目 | 腐乳、料酒和酸菜产品的研发、生产、销售 |
| 普通股股票交易方式 | 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 77,500,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 2 |
| 控股股东 | 朱先明 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为朱先明，无一致行动人 |

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 |
| 注册地址 | 吉林省长春市九台区卡伦经济开发区 | 否 |
| 注册资本（元） | 77,500,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 九州证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园东一门 2 号楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 九州证券 |
| 会计师事务所 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 方建新、丁月明 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 114,919,137.55 | 72,771,477.52 | 57.92% |
| 毛利率% | 38.92% | 34.92% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 23,314,221.16 | 10,386,741.02 | 124.46% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 23,142,720.82 | 8,391,149.92 | 175.80% |
| 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） | 11.80% | 5.46% | - |
| 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） | 11.71% | 4.41% | - |
| 基本每股收益 | 0.30 | 0.13 | 130.77% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 253,275,771.96 | 241,572,733.23 | 4.84% |
| 负债总计 | 60,777,583.64 | 52,238,766.07 | 16.35% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 192,498,188.32 | 189,333,967.16 | 1.67% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.48 | 2.44 | 1.67% |
| 资产负债率%（母公司） | 24.00% | 21.62% | - |
| 资产负债率%（合并） | 24.00% | 21.62% | - |
| 流动比率 | 216.48% | 223.74% | - |
| 利息保障倍数 | 95.17 | 27.74 | - |

(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 | 26,311,682.21 | 4,643,059.04 | 466.69% |
| 应收账款周转率 | 1,063.14 | 766.60 | - |
| 存货周转率 | 0.87 | 0.51 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 4.84% | 1.23% | - |
| 营业收入增长率% | 57.92% | -23.24% | - |
| 净利润增长率% | 124.46% | -45.88% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | 10,143.09 |
| 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） | 479,203.02 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额 | -259,561.65 |
| 非经常性损益合计 | 229,784.46 |
| 减：所得税影响数 | 58,284.12 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 171,500.34 |

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

经公司第三届董事会第二次会议审议通过，本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》（简称“新收入准则”）。执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目 | 2019年12月31日 | 累积影响金额 | | | 2020年1月1日 |
|---------|---------------|----------------|------|----------------|---------------|
| | | 重分类 | 重新计量 | 小计 | |
| 预收款项 | 16,976,285.83 | -16,976,285.83 | - | -16,976,285.83 | - |
| 合同负债 | - | 15,023,261.80 | - | 15,023,261.80 | 15,023,261.80 |
| 其他非流动负债 | - | 1,953,024.03 | - | 1,953,024.03 | 1,953,024.03 |

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

（一）主营业务及主要产品

公司主营业务系腐乳、料酒和酸菜等东北特色风味产品的研发、生产和销售，报告期内，公司主营业务和主要产品未发生变化。

（二）主要经营模式

1、盈利模式

公司主要通过研发、生产与销售腐乳、料酒和酸菜等产品以获取利润。公司地处东北平原，原材料来源丰富，获取便利，通过精选优质的东北黄豆、白菜等原材料来生产腐乳、料酒和酸菜产品，并主要采用经销的方式进行销售，为广大客户和消费者提供安全健康、营养丰富的具有东北特色风味的佐餐产品。

2、采购模式

公司采购的物资主要为原材料、包装物及能源。原材料包括黄豆、白菜、食用酒精等；包装物主要系玻璃瓶、纸箱、铁瓶盖等；能源主要系煤炭和电力。

公司采购由物流中心负责组织实施，针对黄豆、白菜、煤炭等大宗物资，物流中心根据生产计划、现有库存，并结合价格走势来制定采购计划，经主管副总经理批准生效后执行；其他生产材料由各部门根据日常经营活动需要，提出采购申请，经主管副总经理审批后进行采购。

3、生产模式

公司产品的生产由各项目部负责组织实施。各项目部根据生产预算及往年销售状况制定月度生产任务，并继续分解为每日生产指令。各生产车间根据每日生产指令负责生产物料的领取，并严格按照已成熟生产工艺流程进行生产。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进行销售。

4、销售模式

公司主要采取经销为主的销售模式，以最大化覆盖市场终端和实现共赢，并通过“先款后货”的结算方式，有力地保障了公司的现金流及防止坏账的发生。公司每年对销售策略进行持续优化，已逐步建立适合自身发展的销售模式。每年 1 月初公司制定全年的销

售计划，营销中心根据历史数据、市场动态并充分沟通后确定以省为单位的全年销售计划，进一步细化至省辖区每个经销商，并按细化后的销售任务同经销商签订销售合同。

5、研发模式

公司实行以自主研发为主、合作研发为辅的研发模式，此种研发模式有利于借助外部资源，实现产、学、研相结合。报告期内，公司先后与吉林农业大学、吉林大学建立了合作研发关系。

报告期，公司主要经营模式未发生重大变化。

七、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司根据董事会制定的年度战略目标，在营销服务、生产管理及品牌提升等方面进行持续投入和改善。

营销服务方面：2019年下半年，公司组建市场推广团队，以更好地进行品牌和市场宣传。报告期内，公司加大市场投入，进店服务费和广告、展览费较上年同期均大幅增加。持续的市场投入将为公司可持续发展奠定基础。

生产管理方面：公司持续加强安全生产和产品品质管理，坚守食品质量安全底线，报告期内，公司未发生重大的生产管理风险。

品牌提升方面：报告期内，公司持续增加品牌提升的投入，聘请品牌咨询机构对公司发展战略和市场定位等进行持续优化。

报告期内，公司实现营业收入 11,491.91 万元，同比增长 57.92%；利润总额 3,081.91 万元，同比增长 119.40%；归属于挂牌公司股东的净利润 2,331.42 万元，同比增长 124.46%。报告期末，公司资产总额为 25,327.58 万元，同比增长 4.84%；归属于挂牌公司股东的净资产 19,249.82 万元，同比增长 1.67%。

(二) 行业情况

1、行业概述

我国调味品的研制和食用历史非常悠久，但直到 20 世纪 70 年代，才得到了快速的发展，我国调味品行业的发展情况如下：

| 时间跨度 | 发展阶段 | 行业特征 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| | | |
|---------------|-----------|---|
| 1970 年以前 | 原始阶段 | 调味品发现阶段，该阶段手工生产为主流方式。 |
| 1971 年-1991 年 | 初级阶段 | 调味品品种相对较少，生产企业数量众多，以小型作坊为主，行业规模扩张较快。 |
| 1992 年-2004 年 | 快速发展至成熟阶段 | 调味品生产企业开始重视品牌价值，区域性品牌开始通过多种方式拓展全国市场；调味品行业集中度提高，开始出现细分行业龙头企业，企业规模经济效应开始显现。 |
| 2005 年至今 | 战略机遇及提升阶段 | 调味品向品种多样化、便利化、天然化、有机化的方向发展；行业标准、食品质量安全、市场准入制度稳步完善；调味品行业集中度进一步提高，市场进一步整合。 |

2、调味品行业发展概况

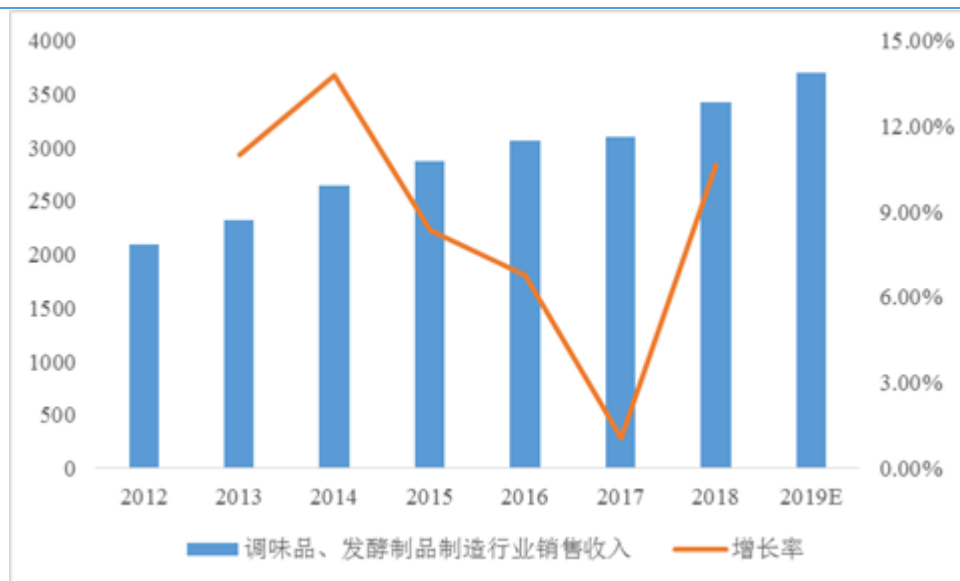
(1) 受益于居民生活水平的提高、餐饮业及食品加工业的快速发展，我国调味品行业稳步增长

调味品行业下游渠道主要有餐饮、家庭和食品加工业三个渠道。2007 年，调味品行业餐饮、家庭和工业三个渠道比例为 4:3:3。随着外卖、团餐等新型餐饮业态的诞生，餐饮渠道比例不断提高，根据调味品协会 2020 年 2 月最新数据，调味品的餐饮渠道占比已提高至 50%，家庭和工业渠道比例则为 40%、10%。不同消费群体的购买特征如下：

| 消费群体 | 餐饮消费 | 家庭消费 | 食品加工制造 |
|-------|--|---|--------------------|
| 消费特点 | 专业厨师使用，对质量要求高，要求品质和口味长期稳定，粘性强 | 关注品牌、品质和价格，易受品牌宣传和促销等影响，做饭频率高者粘性强 | 关注产品成本和质量，偏向于基础调味料 |
| 使用特征 | 消耗量大、用量稳定、消费频率高，对专业化、功能化的调味料有更多需求，易守难攻 | 消耗量小、注重味觉体验和产品健康、竞争相对激烈，新老产品更新升级较快，易攻难守 | 用量大，产品要求相对简单，易守难攻 |
| 主要渠道 | 以农贸批发市场为主，以商超、电商等为辅 | 以商超、便利店等现代流通渠道为主，以电商、传统流通渠道为辅 | 厂家或经销商直供等 |
| 价格敏感度 | 具有一定的价格敏感度，随着餐饮等级提升而降低 | 占家庭食品开支比重较低，价格敏感度相对较低 | 一般长期合作，价格敏感度高 |

近年来，受益于人们生活水平的不断提高，以及餐饮业和食品加工业的快速发展，我国调味品行业发展迅速。2012 年至 2018 年，我国调味品、发酵制品制造行业销售收入年均复合增长率为 8.53%，由 2012 年的 2,097.50 亿增长至 2018 年的 3,427.20 亿，2019 年预计将超过 3,700 亿元。

国内调味品、发酵制品制造行业销售收入变动情况（单位：亿元）

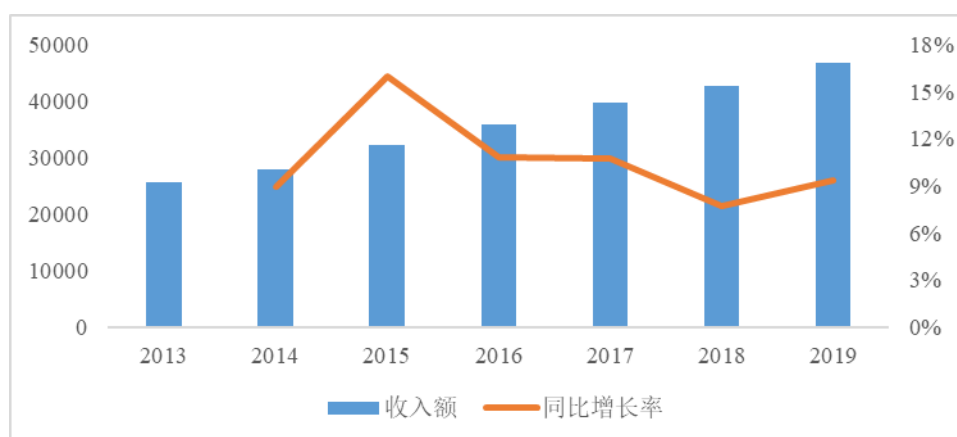


数据来源：上海证券研究所

(2) 作为调味品消费主力，餐饮市场快速发展趋势不变

目前，我国餐饮行业处于快速发展阶段。2013年，我国餐饮业收入2.53万亿，到2019年已增长至4.67万亿。餐饮行业对于调味品的人均使用量远大于家庭消费，据统计，在外用餐的人均调味品摄入量约为家庭烹饪的1.6倍。作为调味品消费主力，餐饮业的繁荣发展将进一步促进调味品的发展。根据《中国餐饮报告2019》显示，2018年餐饮消费者中90后人数占比51.4%，远高于其占总人口17%的比例。由于年轻一代的消费观念，以及长期在外求学形成的就餐习惯、懒人经济、就业环境等多种因素，因而，年轻一代在就餐上会更加依赖于外部餐饮。未来几年，我国餐饮业的消费主力人群将逐步转移至80-90后，这将进一步刺激餐饮市场的需求。

国内餐饮行业收入额（单位：亿元）

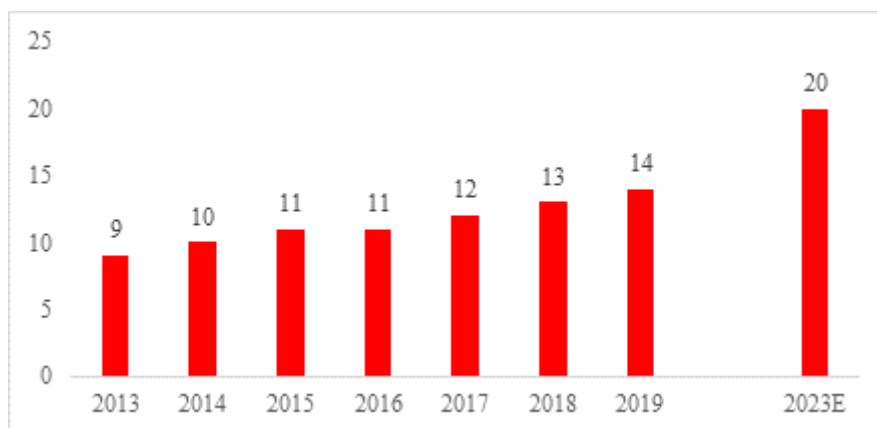


数据来源：国家统计局

(3) 随着居民生活水平和城镇化率的提高，人均调味品支出将持续增长

民以食为天，随着我国居民人均可支配收入稳步增长、生活水平日益提升，人们对于食物的诉求由温饱裹腹而愈发讲究五味调和、色香味俱全，调味品消费量、频次和消费金额上有望获得持续提升空间。数据显示，我国人均调味品支出由 2013 年的 9 美元增至 2019 年的 14 美元，年均复合增长率 7.64%，2023 年有望达到 20 美元。

2013 年-2019 年我国人均调味品支出（单位：美元）



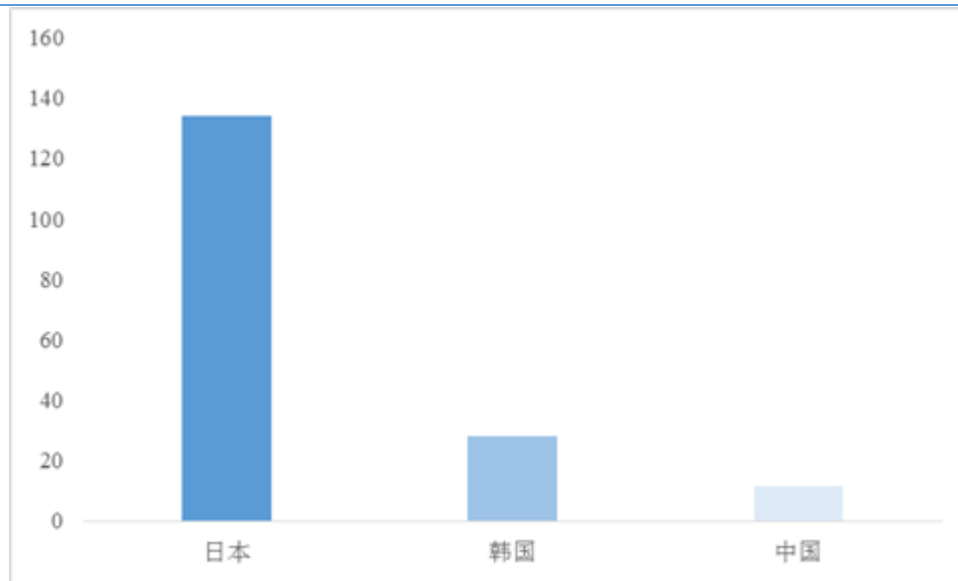
数据来源：西部证券研报

另外，我国城镇化率的提高也将进一步促进调味品行业的发展。我国农村居民人均调味品消费支出约为城镇居民的 30%，进入 21 世纪以来，我国城镇化率由本世纪初的 51.27% 提升至 59.58%，根据社科院预计，2030 年我国城镇化率将达到 70%，城镇化率的不断提升将助力调味品行业持续增长。

（4）对比日韩等发达国家，我国人均调味品消费额仍有较大的增长空间

由于日本与韩国的饮食习惯与我国较为相近，而且餐饮和调味品市场发展较为成熟，其发展经历对我国调味品行业有较大的参考意义。2017 年，日本及韩国人均调味品消费支出平均值为 81.15 美元，我国为 11.70 美元，前者是我国的 6.94 倍。因而，对比韩国及日本人均调味品消费的平均值，我国人均调味品消费支出仍有较大增长空间。

2017 年我国与日本和韩国人均调味品消费额对比表（单位：美元）



数据来源：东北证券研报

3、行业发展趋势

（1）调味品升级趋势明显

随着人们物质生活水平的提升，生活节奏的加快，对调味品方便化、健康化会有更大的需求，这必将驱动调味品行业产品升级。调味品的升级不仅体现在包装多样化、便捷化等方面，更主要体现在在保留传统工艺的基础上引进现代化、标准化的生产体系，建立起新的生产质量标准。

（2）市场集中度将不断提高

消费者对食品安全日益重视以及国家对环保监管力度的不断加大，部分规模较小、经营不规范的企业将逐渐被淘汰，优势企业发展将更加迅速，行业整合进一步加速，市场集中度不断提升，企业规模化经营将成为行业发展的必然趋势。市场集中度的提高有利于规范市场竞争秩序，维护行业形象，保障食品安全，同时也有利于规模企业有效降低固定成本和管理成本，加大在食品安全、品牌、研发、营销等方面的投入力度，进一步提高企业经营效益。

（3）区域品牌向全国扩张

目前，调味品行业品类较多，整体市场集中度较低，多数细分品类仍是以区域品牌为主。随着部分规模较小、经营不规范的企业逐渐被淘汰，完成区域集中的企业将突破地域限制，走上扩张之路。部分已经完成原始积累，具备品牌、技术、研发、资金、人才优势的企业将剑指全国市场。

（4）市场竞争由价格转向综合实力的竞争

改革开放四十年来，我国居民收入持续增加，消费水平日益提高，且调味品单价较低，价格已不再成为消费者关心的最重要因素。调味品企业之间的竞争也由单纯的价格因素，转变为品牌、质量和营销等企业综合实力的竞争。因此，具备良好的品牌形象、独特的产品特色以及切实可行销售策略的公司，将最终赢得消费者的信任和喜爱，从众多的市场竞争者中脱颖而出。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 39,956,909.63 | 15.78% | 10,535,673.77 | 4.36% | 279.25% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 109,959.36 | 0.04% | 95,419.52 | 0.04% | 15.24% |
| 预付款项 | 1,947,350.80 | 0.77% | 840,798.09 | 0.35% | 131.61% |
| 其他应收款 | 1,868,332.47 | 0.74% | 1,880,258.91 | 0.78% | -0.63% |
| 存货 | 70,105,462.46 | 27.68% | 82,932,716.86 | 34.33% | -15.47% |
| 其他流动资产 | - | - | 1,166,801.95 | 0.48% | -100.00% |
| 固定资产 | 102,564,292.93 | 40.50% | 113,639,270.11 | 47.04% | -9.75% |
| 在建工程 | 4,324.18 | 0.00% | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 8,459,829.55 | 3.34% | 4,190,901.13 | 1.73% | 101.86% |
| 其他非流动资产 | 3,302,411.72 | 1.30% | 979,209.12 | 0.41% | 237.25% |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 11.84% | - | - | - |
| 预收款项 | - | - | 16,976,285.83 | 7.03% | -100.00% |
| 合同负债 | 3,299,009.62 | 1.30% | - | - | - |
| 应付账款 | 8,858,609.92 | 3.50% | 19,516,444.29 | 8.08% | -54.61% |
| 应付职工薪酬 | 2,869,151.36 | 1.13% | 3,742,424.62 | 1.55% | -23.33% |
| 应交税费 | 5,181,894.89 | 2.05% | 2,717,133.54 | 1.12% | 90.71% |
| 其他应付款 | 2,017,432.58 | 0.80% | 604,354.87 | 0.25% | 233.82% |
| 其他流动负债 | 428,871.25 | 0.17% | - | - | - |
| 递延收益 | 6,932,529.69 | 2.74% | 7,411,732.71 | 3.07% | -6.47% |
| 递延所得税资产 | 461,191.25 | 0.18% | 499,355.80 | 0.21% | -7.64% |
| 递延所得税负债 | 1,190,084.33 | 0.47% | 1,270,390.21 | 0.53% | -6.32% |
| 资产总计 | 253,275,771.96 | - | 241,572,733.23 | - | 4.84% |

资产负债项目重大变动原因：

（1） 货币资金

2020年6月末，公司货币资金余额较年初增加2,942.12万元，增长279.25%，主要是由

于2020年上半年增加银行贷款3,000万元所致。

(2) 预付款项

2020年6月末，公司预付款项较年初增加110.66万元，增长131.61%，主要是由于2020年上半年公司预付的品牌咨询机构服务费50万元及预付食用酒精采购款42.24万元。

(3) 其他流动资产

公司其他流动资产主要为增值税期末留抵税额，2020年6月末，其他流动资产减少主要是由于上年末留抵的增值税在本年抵扣所致。

(4) 长期待摊费用

2020年6月末，公司长期待摊费用较上年末增加426.89万元，增长101.86%，主要是由于公司根据资产属性将建设在租赁土地上的粮仓和研发办公楼由固定资产重分类至长期待摊费用所致。

(5) 其他非流动资产

2020年6月末，公司其他非流动资产较上年末增加232.32万元，增长237.25%，主要是由于公司新增腐乳自动化生产设备以及原生产车间装修导致预付的工程款和设备款增加。

(6) 短期借款

2020年6月末，公司短期借款较上年末增加3,000万元，主要是2020年上半年向中国工商银行股份有限公司长春人民广场支行新增借款3,000万元。

(7) 预收款项和合同负债

公司合同负债系预收货款和返利，其性质与上年末预收款项一致。2020年6月末，公司合同负债和预收款项合计较上年末减少1,367.73万元，主要是由于2019年计提的经销商返利及破损补助在本期兑现，返利较上年末减少；第四季度系公司产品销售的旺季，经销商预付货款较中期大，导致2020年6月末预收货款较上年末减少。

(8) 应付账款

2020年6月末，公司应付账款较上年末减少1,065.78万元，下降54.61%，主要是由于本期支付供应商款项较多所致。

(9) 应交税费

2020年6月末，公司应交税费较上年末增加246.48万元，增长90.71%，主要是由于2020年上半年营业收入和利润总额较上年同期大幅增长，应交所得税增加所致。

(10) 其他应付款

2020年6月末，公司其他应付款较上年末增加141.34万元，增长233.82%，主要是由于计提的应付经销商垫付的广宣材料款增加所致。

(11) 其他流动负债

2020年6月末其他流动负债系根据新收入准则重分类的预收账款中的增值税。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 114,919,137.55 | - | 72,771,477.52 | - | 57.92% |
| 营业成本 | 70,192,429.40 | 61.08% | 47,356,526.03 | 65.08% | 48.22% |
| 毛利率 | 38.92% | - | 34.92% | - | - |
| 税金及附加 | 1,530,928.24 | 1.33% | 1,019,136.36 | 1.40% | 50.22% |
| 销售费用 | 4,490,523.29 | 3.91% | 5,345,900.66 | 7.35% | -16.00% |
| 管理费用 | 7,635,841.77 | 6.64% | 6,664,647.69 | 9.16% | 14.57% |
| 研发费用 | 802,865.11 | 0.70% | 668,607.74 | 0.92% | 20.08% |
| 财务费用 | -335,155.12 | -0.29% | 346,712.60 | 0.48% | -196.67% |
| 信用减值损失 | -12,341.77 | -0.01% | | | - |
| 资产减值损失 | | | 13,778.98 | 0.02% | -100.00% |
| 其他收益 | 479,203.02 | 0.42% | 2,662,560.65 | 3.66% | -82.00% |
| 资产处置收益 | 10,143.09 | 0.01% | | | - |
| 营业利润 | 31,078,709.20 | 27.04% | 14,046,286.07 | 19.30% | 121.26% |
| 营业外收入 | - | - | 10,100.00 | 0.01% | -100.00% |
| 营业外支出 | 259,561.65 | 0.23% | 9,184.52 | 0.01% | 2,726.08% |
| 利润总额 | 30,819,147.55 | 26.82% | 14,047,201.55 | 19.30% | 119.40% |
| 所得税费用 | 7,504,926.39 | 6.53% | 3,660,460.53 | 5.03% | 105.03% |
| 净利润 | 23,314,221.16 | 20.29% | 10,386,741.02 | 14.27% | 124.46% |

项目重大变动原因：

(1) 营业收入和营业成本

报告期内，公司营业收入较上年同期增长57.92%，营业收入的增长主要是由于：①腐乳产品销量的增长。受2019年上半年腐乳产品生产流程优化、自动化改造和调试的影响，对2019年上半年产量有所影响。随着自动化改造和调试完毕，2020年上半年公司产品的生产效率和产量较上年同期提高，从而导致腐乳产品的销量上升；②主要产品售价提高。2019年，公司对产品定位和包装进行了重新设计，并于2019年末对腐乳和酸菜产品的售价

进行了调整。

报告期内，公司营业成本较上年同期增长48.22%，增幅低于营业收入增幅，主要是由于：①2019年末公司提高了腐乳和酸菜产品的售价；②白菜采购价格的波动。公司酸菜产品的腌制时间在每年10-11月，当年12月至下年9月为酸菜出品时间，因而上年主要原材料白菜的采购价格和出品率将影响本年度酸菜产品的单位成本。2019年公司白菜的采购价格较2018年同期有所下降，导致本期酸菜产品成本较上年同期下降；以上因素综合导致报告期内营业成本的增幅低于营业收入的增幅。

报告期内，公司毛利率较上年同期增加4.00个百分点，主要是由于腐乳和酸菜产品毛利率上升所致。腐乳产品毛利率上升主要受产品售价提高的影响；酸菜产品毛利率上升主要受公司2019年末提高了酸菜产品的售价，以及白菜采购价格下降和酸菜产品出品率上升等因素的综合影响。

(2) 税金及附加

报告期内，公司税金及附加较上年同期增长50.22%，与营业收入增长比例基本一致，主要是由于营业收入增长导致增值税及附加增加所致。

(3) 销售费用

报告期内，公司销售费用较上年同期下降16.00%，主要是根据新收入准则的要求，将与履行合同有关的运输费计入营业成本所致。

(4) 财务费用

报告期内，公司财务费用较上年同期下降196.67%，主要是由于银行借款所占期间较上年同期减少，利息费用下降，以及本年利息收入上升所致。

(5) 其他收益

报告期内，公司其他收益较上年同期下降82.00%，主要是由于本期取得的政府补助下降所致。

(6) 营业利润、利润总额和净利润

报告期内，公司营业利润、利润总额和净利润分别较上年同期增长121.26%、119.40%和124.46%，主要是由于产品销量及售价提升，营业收入增长和毛利率提高；而其他固定费用类开支如管理费用、研发费用等未同比增长，从而导致营业利润、利润总额和净利润较上年同期增加。

(7) 营业外收入

公司上年同期营业外收入主要系对经销商串货罚款收入。报告期内，公司营业外收入较上年同期下降100.00%，主要是由于本期未发生该类罚没业务收入所致。

(8) 营业外支出

报告期内，公司营业外支出较上年同期增长2,726.08%，主要是由于在新冠疫情期间，公司捐赠食用酒精等材料25.62万元，导致营业外支出增加。

(9) 所得税费用

报告期内，公司所得税费用较上年同期增长105.03%，主要是由于营业收入和毛利率增长，导致利润总额增加，计提的所得税费用随之增加。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|---------------|-----------|
| 主营业务收入 | 114,477,011.74 | 72,457,667.00 | 57.99% |
| 其他业务收入 | 442,125.81 | 313,810.52 | 40.89% |
| 主营业务成本 | 69,870,780.50 | 47,346,458.34 | 47.57% |
| 其他业务成本 | 321,648.90 | 10,067.69 | 3,094.86% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 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 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 腐乳 | 99,259,134.99 | 59,771,262.67 | 39.78% | 60.31% | 58.65% | 0.63% |
| 料酒 | 2,585,946.96 | 1,702,841.80 | 34.15% | -15.90% | -8.32% | -5.45% |
| 酸菜 | 12,631,929.79 | 8,396,676.03 | 33.53% | 69.18% | 7.46% | 38.18% |
| 合计 | 114,477,011.74 | 69,870,780.50 | 38.97% | 57.99% | 47.57% | 4.31% |

注：上述按产品分类收入、成本和毛利率数据系主营业务数据，未包括其他业务收入和其他业务成本。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 华北 | 25,878,907.39 | 17,339,117.39 | 33.00% | 72.21% | 69.53% | 1.06% |
| 华东 | 7,758,289.00 | 5,436,555.21 | 29.93% | 102.80% | 127.24% | -7.54% |
| 东北 | 80,540,399.43 | 46,879,954.67 | 41.79% | 51.34% | 35.84% | 6.64% |
| 华中 | 299,415.92 | 215,153.23 | 28.14% | 54.63% | 74.55% | -8.20% |

| | | | | | | |
|----|----------------|---------------|--------|----------|----------|-------|
| 华南 | - | - | - | -100.00% | -100.00% | - |
| 合计 | 114,477,011.74 | 69,870,780.50 | 38.97% | 57.99% | 47.57% | 4.31% |

注：上述按区域分类收入、成本和毛利率数据系主营业务数据，未包含其他业务收入和其他业务成本。

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的主营业务和主要产品构成未发生重大变化。从收入结构看，腐乳产品仍是公司的主打产品，销售占比保持稳定；从销售区域看，东北地区仍是公司产品的主要销售区域，除东北地区外，华北和华东地区销售规模亦保持快速增长，本期华北和华东地区合计销售收入较上年同期增长 78.42%，高于营业收入的增速。

从产品的毛利率看，腐乳和料酒产品较上年同期波动较小，酸菜产品毛利率较上年同期有较大幅度增长，主要受酸菜产品提价以及白菜采购价格下降的影响。

3、 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26,311,682.21 | 4,643,059.04 | 466.69% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,413,158.16 | -4,675,987.57 | -37.15% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,522,711.81 | 9,474,641.89 | 0.51% |

现金流量分析：

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 2,631.17 万元，较上年同期增长 466.69%，主要是由于产品销量和销售单价提高，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期大幅增长；以及 2020 年 1-6 月社保减免的政策，导致本期支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-641.32 万元，较上年同期下降 37.15%，主要是由于上年同期将旧锅炉处置，发生处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 112.13 万元，而本年同期处置固定资产发生金额小，导致本期投资活动产生的现金流量净额下降。

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 952.27 万元，较上年同期基本保持稳定，波动较小。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

报告期内，公司积极响应国家精准扶贫的号召，扶持区域内贫困户 6 户，其中 1 户已
在公司就业；其余 5 户公司通过资金扶助的方式给予帮助。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2020 年初，新冠疫情席卷全国，我公司利用生产料酒的有利条件，第一时间生产消毒
酒精，并捐助给九台区政府，解决了政府、学校的消毒用酒精的燃眉之急。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项，不存在影响持续经
营能力的不利风险。报告期内，公司保持健康稳定发展，公司在资产、人员、业务、财务、
机构等方面完全独立，具备独立自主的经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

(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。虽然公司已建立了相应的食品安全管理制度，并通过了 ISO9001 质量管理体系及 ISO22000 食品安全管理体系的认证，严格按照国家的相关产品标准进行生产。但是，如果公司在具体实施的过程中出现重大纰漏或因其他不可预计的原因产生产品质量问题，使得公司受到相关部门的行政处罚或社会舆论的关注，品牌声誉因此受损，可能会对公司业绩产生较大的冲击。

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。

（二）品牌被侵害的风险

“朱老六”品牌在调味品行业内拥有良好的信誉和广泛的知名度，公司的产品在消费市场上有着较强的品牌影响力，得到了广大消费者的认可。公司品牌若被侵害，可能导致消费者信赖度降低，使公司面临订单减少、市场销售计划受阻的情况，进而影响公司业绩水平。

应对措施：公司将积极维护自身的品牌声誉，防止品牌被侵害，一旦公司品牌遭受侵害，公司将通过行政途径和司法途径维护自身权益。

（三）原材料价格波动的风险

公司产品生产的主要原材料系黄豆、白菜等农产品。该等农产品的价格容易受到自然条件、市场供求关系和国际期货市场价格等因素的影响，因此存在一定的价格波动风险。公司产品价格随原材料价格的波动而波动，但产品价格的波动存在一定的滞后性，从而影响到公司的毛利率，并最终对公司的盈利情况产生一定影响。

应对措施：公司以原材料质量为前提，将通过扩大大豆等原材料的采购区域、合理安排原材料的采购周期、技术创新丰富原材料的采购品种等方式降低原材料价格波动的风险。

（四）核心技术失密的风险

经过长期的实验研究、生产实践，公司开发出多项核心技术。这些技术对于提升产品

品质、开发新产品等方面具有至关重要的作用，是构成公司核心竞争力的基础。尽管公司建立了严格的保密制度和措施，以保证核心技术的安全性。如果公司核心技术泄密，或者核心人员的流动带来技术失密，竞争对手可能短期内推出在技术和品质上与公司相同或相似的产品，对公司现有产品销售构成直接威胁，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司采取严格的技术保密措施，通过培训及教育增强员工对技术保密重要性的认识，明确员工职责，并与员工签订保密协议，保证公司的核心技术安全。

（五）实际控制人不当控制的风险

目前，公司董事长朱先明为公司控股股东和实际控制人。若其利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司将严格按照内部控制制度的要求，进行严格的内部控制管理，发挥监事会的监督职能，对控股股东的履职情况进行监督。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (一) |
| 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 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (二) |
| 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 | |
| 是否存在应当披露的其他重要事项 | <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、 重大事件详情

(一) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 资产或股权收购、出售 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 债权债务往来或担保等事项 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司发生的其他重大关联交易系公司控股股东、实际控制人朱先明及其配偶徐维伟为公司申请 3,000 万元银行贷款提供的最高额连带保证责任担保。前述关联交易有利于公司正常运行，不存在损害公司及公司其他股东利益行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|----------|--------|------|--------|--|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014/9/1 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺本人及本人控制的企业，将不直接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2014/9/1 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺本人及本人控制的企业，将不直接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014/9/1 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺本人及本人控制的企业，将不直接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，公司控股股东及实际控制人、持投 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员做出的《避免同业竞争承诺》，承诺本人及本人控制的企业，将不直接从事或参与任何与公司在商业上构成竞争的业务及活动。

报告期内，相关承诺主体严格履行以上承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 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 | 固定资产 | 抵押 | 18,824,528.12 | 7.43% | 银行借款抵押 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 21,067,891.61 | 8.32% | 银行借款抵押 |
| 总计 | - | - | 39,892,419.73 | 15.75% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

本次不动产抵押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，未对公司生产经营造成重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

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 | 21,642,623 | 27.93% | -2,217,156 | 19,425,467 | 25.07% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,737,218 | 19.02% | -2,000 | 14,735,218 | 19.01% | |
| | 董事、监事、高管 | 3,881,905 | 5.01% | -2,215,156 | 1,666,749 | 2.15% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 55,857,377 | 72.07% | 2,217,156 | 58,074,533 | 74.93% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 44,211,657 | 58.34% | - | 44,211,657 | 57.05% | |
| | 董事、监事、高管 | 11,645,720 | 15.03% | -6,645,469 | 5,000,251 | 6.45% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 77,500,000 | - | 0 | 77,500,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 63 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押或司法冻结股份数量 |
|----|------------------|------------|----------|------------|---------|-------------|-------------|------------------|
| 1 | 朱先明 | 58,948,875 | -2,000 | 58,946,875 | 76.06% | 44,211,657 | 14,735,218 | - |
| 2 | 朱先林 | 7,362,500 | - | 7,362,500 | 9.50% | 7,362,500 | - | - |
| 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 | -300,000 | 2,722,500 | 3.51% | - | 2,722,500 | - |
| 5 | 李殿奎 | 1,511,250 | - | 1,511,250 | 1.95% | 1,133,438 | 377,812 | - |
| 6 | 左廷江 | 1,500,125 | - | 1,500,125 | 1.94% | 1,500,125 | - | - |
| 7 | 九州证券股份有限公司做市专用证券 | - | 117,799 | 117,799 | 0.15% | - | 117,799 | - |

| | | | | | | | | |
|----|--------------------|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---|
| | 账户 | | | | | | | |
| 8 | 西部证券股份有限公司做市专用证券账户 | - | 60,832 | 60,832 | 0.08% | - | 60,832 | - |
| 9 | 洪荔辉 | - | 50,079 | 50,079 | 0.06% | - | 50,079 | |
| 10 | 杨云 | - | 39,300 | 39,300 | 0.05% | 0 | 39,300 | |
| | 合计 | 77,499,000 | - | 77,465,010 | 99.95% | 58,073,033 | 19,391,977 | |

普通股前十名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，李殿奎系朱先明的表姐夫。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人均为朱先明先生。朱先明先生的简历情况如下：

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，担任公司董事长、总经理；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、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|-------------|----|---------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 朱先明 | 董事长、总经理 | 男 | 1968年4月 | 2017年7月19日 | 2020年7月19日 |
| 朱先松 | 董事 | 男 | 1964年2月 | 2017年7月19日 | 2020年7月19日 |
| 李殿奎 | 董事、副总经理 | 男 | 1963年9月 | 2017年7月19日 | 2020年7月19日 |
| 刘朝阳 | 独立董事 | 男 | 1982年8月 | 2020年6月10日 | 2020年7月19日 |
| 王笑丹 | 独立董事 | 女 | 1978年6月 | 2020年6月10日 | 2020年7月19日 |
| 徐春贺 | 监事会主席 | 男 | 1980年1月 | 2017年7月19日 | 2020年7月19日 |
| 赵志刚 | 监事 | 男 | 1965年8月 | 2020年5月22日 | 2020年7月19日 |
| 左连军 | 职工代表监事 | 男 | 1970年9月 | 2019年3月8日 | 2020年7月24日 |
| 朱璜 | 财务负责人、董事会秘书 | 女 | 1970年2月 | 2017年7月19日 | 2020年7月19日 |
| 朱世杰 | 副总经理 | 男 | 1982年5月 | 2019年6月10日 | 2020年7月19日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

朱先松系控股股东、实际控制人朱先明的三哥，朱世杰系朱先明的侄子，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 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|------------|--------|------------|------------|------------|---------------|
| 朱先明 | 董事长、总经理 | 58,948,875 | -2,000 | 58,946,875 | 76.06% | - | - |
| 朱先松 | 董事 | 5,153,750 | - | 5,153,750 | 6.65% | - | - |
| 李殿奎 | 董事、副总经理 | 1,511,250 | - | 1,511,250 | 1.95% | - | - |
| 刘朝阳 | 独立董事 | - | - | - | - | - | - |
| 王笑丹 | 独立董事 | - | - | - | - | - | - |
| 徐春贺 | 监事会主席 | - | - | - | - | - | - |
| 赵志刚 | 监事 | - | - | - | - | - | - |
| 左连军 | 职工代表监 | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|-----|----------------|------------|-------|------------|--------|---|---|
| | 事 | | | | | | |
| 朱璜 | 财务总监、董 事会秘书 | - | 2,000 | 2,000 | 0% | - | - |
| 朱世杰 | 副总经理 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | 65,613,875 | - | 65,613,875 | 84.66% | 0 | 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 |
|-----|------|------|---------|----------------------------|
| 朱先林 | 董事 | 离任 | 采购经理 | 个人原因 |
| 左廷江 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 刘朝阳 | 无 | 新任 | 独立董事 | 经董事会提名，2020年第四次临时股东大会选举产生 |
| 王笑丹 | 无 | 新任 | 独立董事 | 经董事会提名，2020年第四次临时股东大会选举产生 |
| 孙观辰 | 监事 | 离任 | 安全管理部部长 | 个人原因 |
| 赵志刚 | 无 | 新任 | 监事 | 经控股股东提名，2020年第三次临时股东大会选举产生 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

刘朝阳，男，1982年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生，副教授。2008年8月至2013年8月，任长春工业大学会计学讲师；2013年9月至2015年9月，任吉林财经大学会计学讲师；2015年9月至今，任吉林大学经济学院会计学副教授。现任公司独立董事。

王笑丹，女，中国国籍，1978年6月出生，无境外永久居留权，博士研究生，副教授。2004年6月至2006年9月，任吉林大学生物与农业工程学院食品工程与科学工程助教；2006年9月至2012年8月，任吉林大学生物与农业工程学院食品工程与科学工程讲师；2012年9月至2015年8月，任吉林大学生物与农业工程学院食品工程与科学工程副教授；2015年9月至今，任吉林大学食品科学与工程学院食品工程与科学工程副教授。现任公司独立董事。

赵志刚，男，1965年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。1986年12月至1989年7月，就职于和龙市八家子林业局森铁机务段任副司机；1989年7月至1997年12月，在和龙市八家子林业局装饰板厂工作；1997年12月至2000年10月，在华美木制品有限公司工作；2000年11月至2007年10月，珲春市朱老六食品公司设备维修主任；2007年10月入职朱老六有限，担任仓储环境部设备主任。现任公司监事、仓储环境部设备主任。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 管行政理人员 | 43 | 5 | 3 | 45 |
| 生产人员 | 439 | 69 | 47 | 461 |
| 销售人员 | 35 | 9 | 5 | 39 |
| 技术人员 | 39 | 1 | 8 | 32 |
| 财务人员 | 8 | 0 | 1 | 7 |
| 员工总计 | 564 | 84 | 64 | 584 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | | |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 25 | 22 |
| 专科 | 91 | 96 |
| 专科以下 | 447 | 465 |
| 员工总计 | 564 | 584 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 3 | - | - | 3 |

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心技术人员没有变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020年7月16日，公司召开第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》及第二届监事会第十四次会议审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。

公司职工代表监事左连军因个人原因，于2020年7月22日递交辞职报告。2020年7月24日公司召开第二次职工代表大会选举，推选李洪梅女士为第三届监事会职工代表监事，并于同日生效。

2020年7月31日，公司2020年第六次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》，选举朱先明、朱先松、李殿奎、刘朝阳、王笑丹为第三届董事会董事；徐春贺、赵志刚为第三届监事会监事。同日，公司召开第三届董事会第一次会议，选举朱先明为第三届董事会董事长；聘任朱先明为公司总经理，李殿奎和朱世杰为公司副总经理，朱瑛为公司财务负责人、董事会秘书。公司召开第三届监事会第一次会议，推选徐春贺为公司监事会主席。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------------|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 大华审字[2020]0012655 号 |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 |
| 审计报告日期 | 2020 年 8 月 31 日 |
| 注册会计师姓名 | 方建新、丁月明 |
| 审计报告正文： | <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2020]0012655 号</p> <p>长春市朱老六食品股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了长春市朱老六食品股份有限公司(以下简称朱老六公司)财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的资产负债表，2020 年 1 月-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了朱老六公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1 月-6 月的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于朱老六公司，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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>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</p> |

发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项：

收入确认

1. 事项描述

朱老六公司与收入与确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三（十九）及附注五、注释 25。

由于收入是朱老六公司的关键指标之一，收入确认是否恰当对朱老六公司经营成果产生重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而提前或推迟收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）我们评估了与收入确认相关的会计政策，并且对相关内部控制设计和运行情况进行了评价，确定其可依赖；

（2）我们就本期确认销售收入的项目，选取样本，检查了与收入确认相关的单据，以评价相关销售收入是否已按照朱老六公司的收入确认政策确认；

（3）我们向重要客户实施了积极式函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，检查了本期客户回款情况以及期后银行流水，确认收入的真实性；

（4）我们通过对主要客户进行访谈、查询客户的工商资料等程序，确认客户与公司是否存在关联关系；通过了解客户的变动情况，对重要客户进行访谈，了解双方的合同执行情况、客户的合理库存等；

（5）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

（6）我们取得了与经销商签订《产品授权经销合同》的，检查主要返利政策条款，了解对经销商的返利约定，并取得报告期返利计提明细表，复核返利测算过程；

（7）我们通过检查退换货政策及本期和期后退换货情况，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

（8）对资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对物流公司的运输单、客户验收单等文件，评估产品销售收入是否计入正确的会计期间。

根据已执行的审计工作，我们认为朱老六公司管理层对收入确认的会计处理符合企业会计准则及朱老六公司所制定的会计政策。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

朱老六公司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，朱老六公司管理层负责评估朱老六公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算朱老六公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朱老六公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对朱老六公司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告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朱

老六公司不能持续经营。

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

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 方建新

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师： 丁月明

二〇二〇年八月三十一日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、注释 1 | 39,956,909.63 | 10,535,673.77 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、注释 2 | 109,959.36 | 95,419.52 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、注释 3 | 1,947,350.80 | 840,798.09 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、注释 4 | 1,868,332.47 | 1,880,258.91 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、注释 5 | 70,105,462.46 | 82,932,716.86 |
| 合同资产 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、注释 6 | - | 1,166,801.95 |
| 流动资产合计 | | 113,988,014.72 | 97,451,669.10 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、注释 7 | 102,564,292.93 | 113,639,270.11 |
| 在建工程 | 五、注释 8 | 4,324.18 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、注释 9 | 24,495,707.61 | 24,812,327.97 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、注释 10 | 8,459,829.55 | 4,190,901.13 |
| 递延所得税资产 | 五、注释 11 | 461,191.25 | 499,355.80 |
| 其他非流动资产 | 五、注释 12 | 3,302,411.72 | 979,209.12 |
| 非流动资产合计 | | 139,287,757.24 | 144,121,064.13 |
| 资产总计 | | 253,275,771.96 | 241,572,733.23 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、注释 13 | 30,000,000.00 | - |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、注释 14 | 8,858,609.92 | 19,516,444.29 |
| 预收款项 | | - | 16,976,285.83 |
| 合同负债 | 五、注释 15 | 3,299,009.62 | - |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、注释 16 | 2,869,151.36 | 3,742,424.62 |
| 应交税费 | 五、注释 17 | 5,181,894.89 | 2,717,133.54 |
| 其他应付款 | 五、注释 18 | 2,017,432.58 | 604,354.87 |

| | | | |
|----------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、注释 19 | 428,871.25 | - |
| 流动负债合计 | | 52,654,969.62 | 43,556,643.15 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、注释 20 | 6,932,529.69 | 7,411,732.71 |
| 递延所得税负债 | 五、注释 11 | 1,190,084.33 | 1,270,390.21 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 8,122,614.02 | 8,682,122.92 |
| 负债合计 | | 60,777,583.64 | 52,238,766.07 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、注释 21 | 77,500,000.00 | 77,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、注释 22 | 38,729,877.05 | 38,729,877.05 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、注释 23 | 13,671,831.13 | 11,340,409.01 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、注释 24 | 62,596,480.14 | 61,763,681.10 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 192,498,188.32 | 189,333,967.16 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 192,498,188.32 | 189,333,967.16 |
| 负债和所有者权益总计 | | 253,275,771.96 | 241,572,733.23 |

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 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-------------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 114,919,137.55 | 72,771,477.52 |
| 其中：营业收入 | 五、注释 25 | 114,919,137.55 | 72,771,477.52 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 84,317,432.69 | 61,401,531.08 |
| 其中：营业成本 | 五、注释 25 | 70,192,429.40 | 47,356,526.03 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、注释 26 | 1,530,928.24 | 1,019,136.36 |
| 销售费用 | 五、注释 27 | 4,490,523.29 | 5,345,900.66 |
| 管理费用 | 五、注释 28 | 7,635,841.77 | 6,664,647.69 |
| 研发费用 | 五、注释 29 | 802,865.11 | 668,607.74 |
| 财务费用 | 五、注释 30 | -335,155.12 | 346,712.60 |
| 其中：利息费用 | | 327,288.19 | 525,358.11 |
| 利息收入 | | 669,509.44 | 182,865.69 |
| 加：其他收益 | 五、注释 31 | 479,203.02 | 2,662,560.65 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、注释 33 | 10,143.09 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、注释 32 | -12,341.77 | 13,778.98 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 31,078,709.20 | 14,046,286.07 |
| 加：营业外收入 | 五、注释 34 | | 10,100.00 |
| 减：营业外支出 | 五、注释 35 | 259,561.65 | 9,184.52 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 30,819,147.55 | 14,047,201.55 |
| 减：所得税费用 | 五、注释 36 | 7,504,926.39 | 3,660,460.53 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 23,314,221.16 | 10,386,741.02 |

| | | | |
|--------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 23,314,221.16 | 10,386,741.02 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 23,314,221.16 | 10,386,741.02 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）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 | | 23,314,221.16 | 10,386,741.02 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 23,314,221.16 | 10,386,741.02 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.30 | 0.13 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.30 | 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 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------------------|----|----------------|---------------|
| 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 | | 116,194,682.35 | 73,115,673.93 |
| 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 | | | |

| | | | |
|---------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 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 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、注释 37 | 2,046,443.54 | 5,374,665.69 |
| 经营活动现金流入小计 | | 118,241,125.89 | 78,490,339.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 60,192,093.47 | 42,544,581.72 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,447,452.73 | 17,689,401.33 |
| 支付的各项税费 | | 11,990,096.61 | 5,905,560.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、注释 37 | 4,299,800.87 | 7,707,736.64 |
| 经营活动现金流出小计 | | 91,929,443.68 | 73,847,280.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 26,311,682.21 | 4,643,059.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 37,457.45 | 1,121,283.93 |
| 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 | | 37,457.45 | 1,121,283.93 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,450,615.61 | 5,797,271.50 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,450,615.61 | 5,797,271.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,413,158.16 | -4,675,987.57 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 30,000,000.00 | 26,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、注释 37 | - | 10,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 30,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 26,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 20,477,288.19 | 525,358.11 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,477,288.19 | 26,525,358.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 9,522,711.81 | 9,474,641.89 |
| 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 | | 29,421,235.86 | 9,441,713.36 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,535,673.77 | 11,473,732.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 39,956,909.63 | 20,915,445.47 |

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、 财务报表附注

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注三、(二十四) |
| 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. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 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 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注五、注释 23 |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注九、(一) |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 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 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 报表项目注释

参见后附内容。

长春市朱老六食品股份有限公司

2020年1月-6月财务报表附注

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2020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2020年8月31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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，

才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公

司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整

个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

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) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------------|---|--|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 其他银行承兑汇票和商业承兑汇票组合 | 出票人为上述组合以外的银行或非银行机构 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计量坏账准备 |

(七) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---------|----------|---------------------------|
| 账龄分析法组合 | 应收客户交易款项 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备 |

(八) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6. 金融工具减值。

(九) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6.

金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---------|--|-------------------------------------|
| 无风险组合 | 根据业务性质，认定无信用风险，主要包括代政府垫拆迁补偿款、代垫职工社保公积金等 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 账龄分析法组合 | 包括除上述组合之外的应收其他方款项，根据业务性质进行分类，包括员工借款、备用金等 | 按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备 |

(十) 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、库存商品、周转材料及包装物、委托加工物资等。

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。

(十一) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6.金融工具减值。

(十二) 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。

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 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5.00 | 9.50-31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-10 | 5.00 | 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。

（十三） 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。

(十四) 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。

（十五）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。

(十六) 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

（十七） 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 |
|----------|--------|-------------|
| 装修、维修工程等 | 5 年 | 根据受益年限摊销 |
| 其他 | 剩余使用年限 | 根据合同载明的年限摊销 |

（十八） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（十九） 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、辞退福利和其他长期职工福利。

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分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售商品取得销售收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法

确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司在商品发出并取得客户书面签收文件时确认收入，确认收入的依据为客户书面签收文件。

(二十一) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目 | 核算内容 |
|----------------|--------------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助 |
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 政策性优惠贷款贴息以外的其他政府补助 |

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

(二十三) 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。

（二十四）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 |
|--|-------------|-----|
| 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》 | 第三届董事会第二次会议 | （1） |

会计政策变更说明：

（1）执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注三。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调

整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 累积影响金额 | | | 2020 年 1 月 1 日 |
|-------------|----------------------|-----------------|------------|------------------------|----------------------|
| | | 重分类 (注 1) | 重新计量 | 小计 | |
| 预收款项 | 16,976,285.83 | (16,976,285.83) | --- | (16,976,285.83) | --- |
| 合同负债 | --- | 15,023,261.80 | --- | 15,023,261.80 | 15,023,261.80 |
| 其他流动负债 | --- | 1,953,024.03 | --- | 1,953,024.03 | 1,953,024.03 |
| 负债合计 | 16,976,285.83 | --- | --- | --- | 16,976,285.83 |

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

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 | 备注 |
|---------|-------------------------|-------|-----|
| 增值税 | 销售腐乳、料酒等收入 | 13% | --- |
| | 销售酸菜等收入 | 9% | --- |
| 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% | --- |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% | --- |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.20% | --- |

(二) 税收优惠政策及依据

根据吉林省国家税务局和吉林省财政厅《关于农产品深加工行业试行农产品增值税进项税额核定扣除有关问题的通知》，自 2017 年 4 月 1 日起，公司生产所用黄豆等农产品采购进项税，按照公司当期产品销售数量，以及对应核定的农产品使用折算系数计算的农产品采购进项税扣减当期营业成本。

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，期初余额均为2020年1月1日)

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 2,519.81 | 10,103.66 |
| 银行存款 | 39,954,389.82 | 10,525,570.11 |
| 合计 | 39,956,909.63 | 10,535,673.77 |

截止2020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. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 115,746.70 | 100,441.60 |
| 小计 | 115,746.70 | 100,441.60 |
| 减：坏账准备 | 5,787.34 | 5,022.08 |
| 合计 | 109,959.36 | 95,419.52 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 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 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 115,746.70 | 100.00 | 5,787.34 | 5.00 | 109,959.36 |
| 其中：1、账龄分析法组合 | 115,746.70 | 100.00 | 5,787.34 | 5.00 | 109,959.36 |
| 2、无风险组合 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 115,746.70 | 100.00 | 5,787.34 | 5.00 | 109,959.36 |

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 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 100,441.60 | 100.00 | 5,022.08 | 5.00 | 95,419.52 |
| 其中：1、账龄分析法组合 | 100,441.60 | 100.00 | 5,022.08 | 5.00 | 95,419.52 |
| 2、无风险组合 | --- | --- | --- | --- | --- |

| 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(%) | |
| 合计 | 100,441.60 | 100.00 | 5,022.08 | 5.00 | 95,419.52 |

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 115,746.70 | 5,787.34 | 5.00 |
| 合计 | 115,746.70 | 5,787.34 | 5.00 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|------------------|----------|--------|-------|-----|------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 5,022.08 | 765.26 | --- | --- | --- | 5,787.34 |
| 其中：1、账龄分析法组合 | 5,022.08 | 765.26 | --- | --- | --- | 5,787.34 |
| 2、无风险组合 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 5,022.08 | 765.26 | --- | --- | --- | 5,787.34 |

5. 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 | 111,179.40 | 96.05 | 5,558.97 |

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 | 1,847,350.80 | 94.86 | 740,798.09 | 88.11 |
| 1至2年 | 100,000.00 | 5.14 | 100,000.00 | 11.89 |
| 合计 | 1,947,350.80 | 100.00 | 840,798.09 | 100.00 |

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 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|--------------------|------------|---------------|-------|---------|
| 上海森势企业管理合伙企业(有限合伙) | 500,000.00 | 25.68 | 1年以内 | 合同未履行完成 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|--------------------|---------------------|---------------|-------|---------|
| 国投生物能源销售有限公司 | 422,424.00 | 21.69 | 1年以内 | 材料未到 |
| 吉林农业大学 | 200,000.00 | 10.27 | 1年以内 | 合同未履行完成 |
| 广东汇子科技有限公司 | 100,000.00 | 5.14 | 1至2年 | 合同未履行完成 |
| 中粮国际(北京)有限公司黑龙江分公司 | 97,171.38 | 4.99 | 1年以内 | 材料未到 |
| 合计 | 1,319,595.38 | 67.77 | --- | --- |

注释4. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | --- | --- |
| 应收股利 | --- | --- |
| 其他应收款 | 1,868,332.47 | 1,880,258.91 |
| 合计 | 1,868,332.47 | 1,880,258.91 |

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 237,799.83 | 248,149.76 |
| 1至2年 | 33,000.00 | 69,346.65 |
| 2至3年 | 46,346.65 | --- |
| 3年以上 | 1,760,437.17 | 1,760,437.17 |
| 小计 | 2,077,583.65 | 2,077,933.58 |
| 减：坏账准备 | 209,251.18 | 197,674.67 |
| 合计 | 1,868,332.47 | 1,880,258.91 |

2. 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 | 1,571,497.17 |
| 待退回土地出让金 | 188,940.00 | 188,940.00 |
| 代垫职工社保公积金 | 175,656.22 | 212,149.76 |
| 其他 | 141,490.26 | 105,346.65 |
| 合计 | 2,077,583.65 | 2,077,933.58 |

3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目 | 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 |
| 第一阶段 | 1,888,643.65 | 20,311.18 | 1,868,332.47 | 1,888,993.58 | 8,734.67 | 1,880,258.91 |
| 第二阶段 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 第三阶段 | 188,940.00 | 188,940.00 | --- | 188,940.00 | 188,940.00 | --- |

| 项目 | 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 |
| 合计 | 2,077,583.65 | 209,251.18 | 1,868,332.47 | 2,077,933.58 | 197,674.67 | 1,880,258.91 |

4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 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 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 2,077,583.65 | 100.00 | 209,251.18 | 10.07 | 1,868,332.47 |
| 其中：1、账龄分析法 | 330,430.26 | 15.90 | 209,251.18 | 63.33 | 121,179.08 |
| 2、无风险组合 | 1,747,153.39 | 84.10 | --- | --- | 1,747,153.39 |
| 合计 | 2,077,583.65 | 100.00 | 209,251.18 | 10.07 | 1,868,332.47 |

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 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 2,077,933.58 | 100.00 | 197,674.67 | 9.51 | 1,880,258.91 |
| 其中：1、账龄分析法 | 294,286.65 | 14.16 | 197,674.67 | 67.17 | 96,611.98 |
| 2、无风险组合 | 1,783,646.93 | 85.84 | --- | --- | 1,783,646.93 |
| 合计 | 2,077,933.58 | 100.00 | 197,674.67 | 9.51 | 1,880,258.91 |

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 62,143.61 | 3,107.18 | 5.00 |
| 1—2年 | 33,000.00 | 3,300.00 | 10.00 |
| 2—3年 | 46,346.65 | 13,904.00 | 30.00 |
| 3年以上 | 188,940.00 | 188,940.00 | 100.00 |
| 合计 | 330,430.26 | 209,251.18 | 63.33 |

(2) 无风险组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 175,656.22 | --- | --- |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1—2 年 | --- | --- | --- |
| 2—3 年 | --- | --- | --- |
| 3 年以上 | 1,571,497.17 | --- | --- |
| 合计 | 1,747,153.39 | --- | --- |

6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 8,734.67 | --- | 188,940.00 | 197,674.67 |
| 本期计提 | 11,576.51 | --- | --- | 11,576.51 |
| 本期转回 | --- | --- | --- | --- |
| 本期转销 | --- | --- | --- | --- |
| 本期核销 | --- | --- | --- | --- |
| 其他变动 | --- | --- | --- | --- |
| 期末余额 | 20,311.18 | --- | 188,940.00 | 209,251.18 |

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 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 | 75.64 | --- |
| 长春九台经济开发区财政局 | 待退回土地出让金 | 188,940.00 | 3 年以上 | 9.09 | 188,940.00 |
| 代垫职工社保 | 代垫社保公积金 | 142,429.22 | 1 年以内 | 6.86 | --- |
| 员工借款 | 员工借款 | 73,409.66 | 1 年以内 | 3.53 | 3,670.48 |
| 代垫职工住房公积金 | 代垫职工住房公积金 | 32,927.00 | 1 年以内 | 1.58 | --- |
| 合计 | --- | 2,009,203.05 | --- | 96.70 | 192,610.48 |

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 | 16,494,100.57 | --- | 16,494,100.57 | 29,556,941.94 | --- | 29,556,941.94 |
| 自制半成品 | 44,292,775.29 | --- | 44,292,775.29 | 38,530,965.27 | --- | 38,530,965.27 |
| 在产品 | 2,840,257.93 | --- | 2,840,257.93 | 8,218,890.86 | --- | 8,218,890.86 |
| 库存商品 | 1,936,634.19 | --- | 1,936,634.19 | 1,751,243.26 | --- | 1,751,243.26 |

| 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 |
| 周转材料及包装物 | 4,772,458.64 | 230,764.16 | 4,541,694.48 | 5,105,439.69 | 230,764.16 | 4,874,675.53 |
| 合计 | 70,336,226.62 | 230,764.16 | 70,105,462.46 | 83,163,481.02 | 230,764.16 | 82,932,716.86 |

2. 存货跌价准备

| 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 | 转销 | 其他 | |
| 周转材料及包装物 | 230,764.16 | --- | --- | --- | --- | --- | 230,764.16 |
| 合计 | 230,764.16 | --- | --- | --- | --- | --- | 230,764.16 |

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|---------------------|
| 增值税留抵税额 | --- | 1,166,801.95 |
| 合计 | --- | 1,166,801.95 |

注释7. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 102,564,292.93 | 113,639,270.11 |
| 固定资产清理 | --- | --- |
| 合计 | 102,564,292.93 | 113,639,270.11 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 一. 账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 119,136,908.36 | 40,085,251.66 | 4,716,676.30 | 1,321,055.34 | 165,259,891.66 |
| 2. 本期增加金额 | 55,045.87 | 178,465.54 | 241,814.13 | 53,787.61 | 529,113.15 |
| 购置 | 55,045.87 | 161,241.39 | 241,814.13 | 53,787.61 | 511,889.00 |
| 在建工程转入 | --- | 17,224.15 | --- | --- | 17,224.15 |
| 3. 本期减少金额 | 6,980,997.49 | --- | 81,196.58 | --- | 7,062,194.07 |
| 处置或报废 | --- | --- | 81,196.58 | --- | 81,196.58 |
| 转入在建工程 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他减少 | 6,980,997.49 | --- | --- | --- | 6,980,997.49 |
| 4. 期末余额 | 112,210,956.74 | 40,263,717.20 | 4,877,293.85 | 1,374,842.95 | 158,726,810.74 |
| 二. 累计折旧 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 1. 期初余额 | 32,128,233.32 | 14,989,520.49 | 2,834,470.17 | 876,101.97 | 50,828,325.95 |
| 2. 本期增加金额 | 2,877,926.02 | 1,766,097.79 | 289,445.15 | 139,828.82 | 5,073,297.78 |
| 计提 | 2,877,926.02 | 1,766,097.79 | 289,445.15 | 139,828.82 | 5,073,297.78 |
| 3. 本期减少金额 | 477,519.30 | --- | 53,882.22 | --- | 531,401.52 |
| 处置或报废 | --- | --- | 53,882.22 | --- | 53,882.22 |
| 转入在建工程 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他减少 | 477,519.30 | --- | --- | --- | 477,519.30 |
| 4. 期末余额 | 34,528,640.04 | 16,755,618.28 | 3,070,033.10 | 1,015,930.79 | 55,370,222.21 |
| 三. 减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | --- | 792,295.60 | --- | --- | 792,295.60 |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 计提 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 处置或报废 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | --- | 792,295.60 | --- | --- | 792,295.60 |
| 四. 账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 77,682,316.70 | 22,715,803.32 | 1,807,260.75 | 358,912.16 | 102,564,292.93 |
| 2. 期初账面价值 | 87,008,675.04 | 24,303,435.57 | 1,882,206.13 | 444,953.37 | 113,639,270.11 |

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 | 1,869,763.70 | 1,179,543.70 | --- | 690,220.00 | 不锈钢点浆罐、液压机等闲置机器设备，预期未来还会使用且能为企业带来经济利益，故尚未计提减值准备 |
| 机器设备 | 1,861,323.31 | 1,069,027.71 | 792,295.60 | --- | 螺旋式压机、不锈钢泡豆池等机器设备，因无法满足企业生产需求已全额计提减值准备 |
| 合计 | 3,731,087.01 | 2,248,571.41 | 792,295.60 | 690,220.00 | --- |

3. 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 | 13,938,357.51 | 正在办理中，尚未办妥 |
| 合计 | 13,938,357.51 | --- |

4. 期末用于抵押的固定资产账面价值为 18,824,528.12 元

| 资产类别 | 资产名称 | 产权证编号 | 账面原值 | 账面价值 | 抵押性质* |
|--------|-----------|---------------------------|--------------|--------------|-------|
| 房屋、建筑物 | 办公楼-B01 | 吉(2017)九台区不动产权第 0006340 号 | 2,050,000.00 | 1,509,825.00 | 借款抵押 |
| 房屋、建筑物 | 2 号车间-B02 | 吉(2017)九台区不动产权第 0006341 号 | 5,712,535.25 | 4,421,670.23 | 借款抵押 |
| 房屋、建筑物 | 5 号车间-B05 | 吉(2017)九台区不动产权第 0006342 号 | 3,587,901.99 | 2,714,299.29 | 借款抵押 |

| 资产类别 | 资产名称 | 产权证编号 | 账面原值 | 账面价值 | 抵押性质* |
|-----------|-----------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------|
| 房屋、建筑物 | 13号车间-B13 | 吉(2017)九台区不动产权第0006343号 | 6,306,505.50 | 4,678,629.95 | 借款抵押 |
| 房屋、建筑物 | 6号车间-B06 | 吉(2017)九台区不动产权第0006344号 | 4,554,718.25 | 3,391,120.22 | 借款抵押 |
| 房屋、建筑物 | 8号车间-B08 | 吉(2017)九台区不动产权第0006345号 | 2,863,521.00 | 2,108,983.43 | 借款抵押 |
| 合计 | --- | --- | 25,075,181.99 | 18,824,528.12 | --- |

房屋建筑物抵押情况详见本附注五、注释13短期借款说明。

注释8. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------|------|
| 在建工程 | 4,324.18 | --- |
| 工程物资 | --- | --- |
| 合计 | 4,324.18 | --- |

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 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 | 4,324.18 | --- | 4,324.18 | --- | --- | --- |
| 合计 | 4,324.18 | --- | 4,324.18 | --- | --- | --- |

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------------|---------------|------------|----------------------|
| 一. 账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 28,302,358.83 | 253,610.31 | 28,555,969.14 |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- | --- |
| 购置 | --- | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | 28,302,358.83 | 253,610.31 | 28,555,969.14 |
| 二. 累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 3,671,865.88 | 71,775.29 | 3,743,641.17 |
| 2. 本期增加金额 | 291,259.39 | 25,360.97 | 316,620.36 |
| 计提 | 291,259.39 | 25,360.97 | 316,620.36 |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | 3,963,125.27 | 97,136.26 | 4,060,261.53 |

| | | | |
|----------------|---------------|------------|----------------------|
| 三. 减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | --- | --- | --- |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | --- | --- | --- |
| 四. 账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 24,339,233.56 | 156,474.05 | 24,495,707.61 |
| 2. 期初账面价值 | 24,630,492.95 | 181,835.02 | 24,812,327.97 |

2. 期末不存在未办妥产权证书的无形资产情况

3. 期末用于抵押的无形资产账面价值为 21,067,891.61 元

| 资产类别 | 资产名称 | 产权证编号 | 账面原值 | 账面价值 |
|-----------|------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| 土地使用权 | 五号土地 | 吉(2017)九台区不动产权第0006340-0006345号 | 24,212,157.08 | 21,067,891.61 |
| 合计 | --- | --- | 24,212,157.08 | 21,067,891.61 |

土地使用权抵押情况详见本附注五、注释 13 短期借款说明。

注释10. 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 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|-------|---------------------|
| 围墙道路工程款 | 396,125.40 | --- | 216,068.40 | --- | 180,057.00 |
| 发酵车间维修地面 | 75,000.00 | --- | 30,000.00 | --- | 45,000.00 |
| 四号厂房装修费 | 28,000.24 | --- | 13,999.98 | --- | 14,000.26 |
| 路面工程 | 836,923.26 | --- | 161,985.12 | --- | 674,938.14 |
| 大门库及围墙工程 | 714,223.51 | --- | 129,858.84 | --- | 584,364.67 |
| 其他 | 51,219.01 | --- | 8,890.02 | --- | 42,328.99 |
| 腐乳车间地坪改造费 | 764,399.99 | --- | 88,200.00 | --- | 676,199.99 |
| 仓库屋顶改造费 | 202,802.37 | --- | 22,123.90 | --- | 180,678.47 |
| 发酵库房外墙维修 | 220,825.69 | --- | 22,844.04 | --- | 197,981.65 |
| 腐乳生产车间维修费 | 144,556.58 | --- | 14,954.13 | --- | 129,602.45 |
| 酸菜窖底改造工程 | 175,640.37 | --- | 17,564.04 | --- | 158,076.33 |
| 停车场工程 | 121,498.47 | --- | 12,568.80 | --- | 108,929.67 |
| 室外零星工程 | 459,686.24 | --- | 45,968.63 | --- | 413,717.61 |
| 粮仓 | --- | 1,265,731.56 | 559,408.00 | --- | 706,323.56 |
| 研发办公楼 | --- | 5,237,746.63 | 890,115.87 | --- | 4,347,630.76 |
| 合计 | 4,190,901.13 | 6,503,478.19 | 2,234,549.77 | --- | 8,459,829.55 |

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 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 | 1,238,098.28 | 309,524.58 | 1,225,756.51 | 306,439.13 |
| 政府补助 | 606,666.67 | 151,666.67 | 771,666.67 | 192,916.67 |
| 合计 | 1,844,764.95 | 461,191.25 | 1,997,423.18 | 499,355.80 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 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 |
| 固定资产一次性扣除 | 4,760,337.32 | 1,190,084.33 | 5,081,560.84 | 1,270,390.21 |
| 合计 | 4,760,337.32 | 1,190,084.33 | 5,081,560.84 | 1,270,390.21 |

注释12. 其他非流动资产

| 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 |
| 预付长期资产款项 | 3,302,411.72 | --- | 3,302,411.72 | 979,209.12 | --- | 979,209.12 |
| 合计 | 3,302,411.72 | --- | 3,302,411.72 | 979,209.12 | --- | 979,209.12 |

注释13. 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 | --- |
| 合计 | 30,000,000.00 | --- |

短期借款分类的说明：

2020年3月16日，本公司与工行长春人民广场支行签订编号为“0420000010-2020年（人办）字00011号”的《流动资金借款合同》，取得借款总额人民币3,000.00万元，借款期限为1年。截止2020年6月30日，上述借款尚未到期。

同时，本公司与长春人民广场支行签订编号为“0420000010-2020年人办（抵）字0001号”《最高额抵押合同》，以其所有或已发有权处置的长春九台区卡伦经济开发区房产（产权号：吉(2017)九台区不动产权第0006340号、吉(2017)九台区不动产权第0006341号、吉(2017)九台区不动产权第0006342号、吉(2017)九台区不动产权第0006343号、吉(2017)九台区不动产权第0006344号、吉(2017)九台区不动产权第0006345号）和土地使用权（产权号：吉(2017)九台区不动产权第0006340-0006345号）作为抵押物，为本公司上述《流动资金借款》项下债务提供担保；本公司股东朱先明及其配偶徐维伟与长春人民广场支行签订编号为“0420000010-2020年人办（保）字0001号”《最高额保证合同》，为本公司上述《流动资金借款》项下提供连带责任保证。

注释14. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 应付材料款 | 7,385,849.56 | 14,152,776.93 |
| 应付工程款 | 959,088.00 | 4,312,192.51 |
| 应付设备款 | 143,036.29 | 391,658.44 |
| 应付其他 | 370,636.07 | 659,816.41 |
| 合计 | 8,858,609.92 | 19,516,444.29 |

注释15. 合同负债**1. 合同负债情况**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 货款 | 3,289,772.45 | 8,579,245.87 |
| 返利 | 9,237.17 | 6,444,015.93 |
| 合计 | 3,299,009.62 | 15,023,261.80 |

注释16. 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 | 3,670,096.22 | 14,346,922.01 | 15,147,866.87 | 2,869,151.36 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 72,328.40 | 227,257.46 | 299,585.86 | --- |
| 合计 | 3,742,424.62 | 14,574,179.47 | 15,447,452.73 | 2,869,151.36 |

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 | 3,609,499.00 | 13,038,723.00 | 13,872,094.84 | 2,776,127.16 |
| 职工福利费 | --- | 419,364.82 | 419,364.82 | --- |
| 社会保险费 | --- | 431,652.63 | 391,448.25 | 40,204.38 |
| 其中：基本医疗保险费 | --- | 421,263.48 | 381,059.10 | 40,204.38 |
| 工伤保险费 | --- | 10,389.15 | 10,389.15 | --- |
| 生育保险费 | --- | --- | --- | --- |
| 住房公积金 | --- | 185,420.00 | 185,420.00 | --- |
| 工会经费和职工教育经费 | 60,597.22 | 271,761.56 | 279,538.96 | 52,819.82 |
| 合计 | 3,670,096.22 | 14,346,922.01 | 15,147,866.87 | 2,869,151.36 |

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 | 72,328.40 | 218,006.24 | 290,334.64 | --- |
| 失业保险费 | --- | 9,251.22 | 9,251.22 | --- |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|-----------|------------|------------|------|
| 合计 | 72,328.40 | 227,257.46 | 299,585.86 | --- |

注释17. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 5,017,170.71 | 2,694,691.51 |
| 环境保护税 | 34,809.73 | 22,442.03 |
| 增值税 | 3,263.92 | --- |
| 城市维护建设税 | 7,498.43 | --- |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 5,356.02 | --- |
| 水利建设基金 | 113,600.20 | --- |
| 其他 | 195.88 | --- |
| 合计 | 5,181,894.89 | 2,717,133.54 |

注释18. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应付利息 | --- | --- |
| 应付股利 | --- | --- |
| 其他应付款 | 2,017,432.58 | 604,354.87 |
| 合计 | 2,017,432.58 | 604,354.87 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）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 |
|------|--------------|------------|
| 质保金 | 190,000.00 | 190,000.00 |
| 备用金 | 131,584.20 | 78,952.50 |
| 其他 | 1,695,848.38 | 335,402.37 |
| 合计 | 2,017,432.58 | 604,354.87 |

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 |
| 合计 | 160,000.00 | --- |

注释19. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 待转销项税额 | 428,871.25 | 1,953,024.03 |
| 合计 | 428,871.25 | 1,953,024.03 |

注释20. 递延收益

| 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 | 7,411,732.71 | --- | 479,203.02 | 6,932,529.69 | 技术改造补贴/摊销 |
| 合计 | 7,411,732.71 | --- | 479,203.02 | 6,932,529.69 | --- |

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*1 | 40,000.00 | --- | 40,000.00 | --- | --- | 与资产相关 |
| 变压器更新改造*2 | 60,000.00 | --- | 15,000.00 | --- | 45,000.00 | 与资产相关 |
| 废水治理改造工程*3 | 220,000.00 | --- | 40,000.00 | --- | 180,000.00 | 与资产相关 |
| 1万吨腐乳项目扩建*4 | 204,166.67 | --- | 35,000.00 | --- | 169,166.67 | 与资产相关 |
| 污水设备补贴*5 | 60,000.00 | --- | 10,000.00 | --- | 50,000.00 | 与资产相关 |
| 1.5万吨腐乳项目扩建*6 | 187,500.00 | --- | 25,000.00 | --- | 162,500.00 | 与资产相关 |
| 厂房建造补贴*7 | 1,260,000.00 | --- | 126,000.00 | --- | 1,134,000.00 | 与资产相关 |
| 3万吨酸菜项目扩建*8 | 330,000.00 | --- | 30,000.00 | --- | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 2015年省农村沼气管工程财政补助*9 | 925,000.00 | --- | 75,000.00 | --- | 850,000.00 | 与资产相关 |
| 九台市企业技术改造基金*10 | 3,366,378.02 | --- | 40,644.33 | --- | 3,325,733.69 | 与资产/收益相关 |
| 40吨锅炉项目补贴款*11 | 500,793.28 | --- | 27,821.85 | --- | 472,971.43 | 与资产相关 |
| 腐乳生产腐乳胚生产流水线自动化改造项目*12 | 257,894.74 | --- | 14,736.84 | --- | 243,157.90 | 与资产相关 |
| 合计 | 7,411,732.71 | --- | 479,203.02 | --- | 6,932,529.69 | --- |

本期计入当期损益金额中，全部计入其他收益 479,203.02 元。

*1. 根据吉财建指[2009]1640号《关于下达2009年第四批环境保护专项资金的通知》文件，九台市财政局拨付80万元给朱老六公司，用于排污治理工程。2010年7月，公司收到九台市财政局拨付的800,000.00元。截止到2020年6月30日，该笔政府补助款已摊销完毕。

*2. 根据吉财建指[2011]408号《关于下达2011年电力需求侧管理专项资金支出指标的通知》文件，九台市财政局拨付30万元专项资金给朱老六公司，用于变压器更新改造及无功补偿改造。2011年11月，公司收到九台市财政局拨付的300,000.00元。截止到2020年6月30日，该笔政府补助款暂未摊销完毕。

*3. 根据吉财建指[2011]846号《关于下达松花江等重点流域污染防治专项资金的通知》文件，九台市财政局拨付80万元污染治理经费给朱老六公司。2012年10月，朱老六公司收到九台市财政局拨付的800,000.00元。截止到2020年6月30日，该笔政府补助款暂未摊销完毕。

*4. 根据吉农发[2011]25号《吉林省农业综合开发办公室关于2011年农业综合开发产业化经营财政补助项目计划的批复》文件，九台市农业综合开发领导小组办公室拨付70万元财政补助给朱老六公司，用于腐乳加工扩建项目。公司分别于2012年9月、12月收到九台市农业综合开发领导小组办公室拨付的700,000.00元。截止到2020年6月30日，该笔政府补助款暂未摊销完毕。

*5. 根据长环联[2012]12号《关于下达2012年第二批排污费支出计划的通知》文件，长春市财政局拨付20万元专项资金给朱老六公司，用于排污费支出。2012年12月，公司收到长春市财政局拨付的200,000.00元。截止到2020年6月30日，该笔政府补助款暂未摊销完毕。

*6. 根据吉财农指[2013]627号《关于下达2013年省级农业产业化专项资金（项目补助部分）的通知》文件，九台市财政局拨付50万元专项资金给朱老六公司，用于1.5万吨腐乳项目扩建。2013年10月，公司收到九台市财政局拨付的500,000.00元。截止到2020年6月30日，该笔政府补助款暂未摊销完毕。

*7. 根据九台综办[2014]16号《关于下达2014年农业综合开发产业化经营财政补助项目实施计划的通知》文件，九台市农业综合开发领导小组办公室拨付252万元财政补助给朱老六公司。2014年12月，公司收到九台市农业综合开发领导小组办公室拨付的252万元。截止到2020年6月30日，该笔政府补助款暂未摊销完毕。

*8. 根据吉工信规划[2015]113号《吉林省工业和信息化厅关于下达2015年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划的通知》文件，九台市财政局拨付60万元专项资金给朱老六公司，用于年产3万吨酸菜项目扩建。2015年7月，公司收到九台市财政局拨付的60万元。截止到2020年6月30日，该笔政府补助款暂未摊销完毕。

*9. 根据长财建指[2015]1136号《关于下达2015年省财政补助资金(农村沼气工程)预算的通知》(吉财建指[2015]1110号)文件，长春市九台区财政局将农村沼气工程2015年省级补助150万元拨付给朱老六公司。2016年2月，公司收到九台市财政局拨付的1,500,000.00元。截止2020年6月30日，该笔政府补助款暂未摊销完毕。

*10. 根据九经字[2013]31号《九台市企业技术改造和结构调整暨基础设施配套专项资金使用管理办法》文件，朱老六公司获得九台市企业技术改造和结构调整暨基础设施专项资金支持。2016年12月，公司收到九台区经济局拨付的专项资金1,110,000.00元；2018年2月，公司收到九台区经济局拨付的专项资金440,000.00元；2019年1月，公司收到九台区经济局拨付的专项资金2,160,000.00元；2019年6月，公司收到长春市九台区工业和信息化局拨付的专项资金2,000,000.00元；2019年8月，公司收到长春市九台区工业和信息化局拨付的专项资金2,000,000.00元。

*11. 根据长九财字[2019]158号《关于下达2018年省级现代农业发展引导资金的通知》、九农财联字[2018]第3号《九台区2018年省级现代农业发展专项资金（农业产业化）项目实

施方案》、九农财联字[2018]第 32 号《关于对 2018 年农业产业化扶持政策进行适度调整的通知》、吉农加发[2018]20 号《关于对 2018 年农业产业化扶持政策进行适度调整的通知》文件，长春市九台区农业局拨付 55.18 万元专项资金给朱老六公司，用于 40 吨锅炉项目。2019 年 2 月，公司收到九台区农业局拨付的 551,800.00 元。截止到 2020 年 6 月 30 日，该笔政府补助款暂未摊销完毕。

*12. 根据长九经字[2019]5 号《关于下达 2018 年省级重点产业发展专项资金（因素法）投资计划的通知》文件，长春市九台区财政局拨付 28 万元专项资金给朱老六公司，用于腐乳生产腐乳胚生产流水线自动化改造项目，2019 年 4 月，公司收到九台区财政局拨付的 280,000.00 元。截止到 2020 年 6 月 30 日，该笔政府补助款暂未摊销完毕。

注释21. 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 | |
| 股份总数 | 77,500,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 77,500,000.00 |
| 合计 | 77,500,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 77,500,000.00 |

注释22. 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 | 20,625,000.00 | --- | --- | 20,625,000.00 |
| 其他资本公积 | 18,104,877.05 | --- | --- | 18,104,877.05 |
| 合计 | 38,729,877.05 | --- | --- | 38,729,877.05 |

注释23. 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 | 11,340,409.01 | 2,331,422.12 | --- | 13,671,831.13 |
| 合计 | 11,340,409.01 | 2,331,422.12 | --- | 13,671,831.13 |

本期盈余公积增加系公司以 2020 年 1 月-6 月实现的净利润作为基数，按照 10%的比例提取法定盈余公积。

注释24. 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 | 61,763,681.10 | --- |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | --- | --- |
| 调整后期初未分配利润 | 61,763,681.10 | --- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 23,314,221.16 | --- |
| 所有者权益其他内部结转 | --- | --- |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,331,422.12 | 10.00 |

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|---------|---------------|------------|
| 减：分配股利 | 20,150,000.00 | --- |
| 期末未分配利润 | 62,596,480.14 | --- |

注释25. 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 | 114,477,011.74 | 69,870,780.50 | 72,457,667.00 | 47,346,458.34 |
| 其他业务 | 442,125.81 | 321,648.90 | 313,810.52 | 10,067.69 |
| 合计 | 114,919,137.55 | 70,192,429.40 | 72,771,477.52 | 47,356,526.03 |

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 | 99,259,134.99 | 59,771,262.67 | 61,916,225.19 | 37,675,084.58 |
| 料酒 | 2,585,946.96 | 1,702,841.80 | 3,075,006.49 | 1,857,345.95 |
| 酸菜 | 12,631,929.79 | 8,396,676.03 | 7,466,435.32 | 7,814,027.81 |
| 合计 | 114,477,011.74 | 69,870,780.50 | 72,457,667.00 | 47,346,458.34 |

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 | 25,878,907.39 | 17,339,117.39 | 15,027,694.40 | 10,227,715.07 |
| 华东 | 7,758,289.00 | 5,436,555.21 | 3,825,585.06 | 2,392,396.37 |
| 东北 | 80,540,399.43 | 46,879,954.67 | 53,217,506.32 | 34,512,211.25 |
| 华中 | 299,415.92 | 215,153.23 | 193,639.84 | 123,263.83 |
| 华南 | --- | --- | 193,241.38 | 90,871.82 |
| 合计 | 114,477,011.74 | 69,870,780.50 | 72,457,667.00 | 47,346,458.34 |

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(%) |
| 第一名 | 4,039,039.79 | 3.51 |
| 第二名 | 2,700,326.54 | 2.35 |
| 第三名 | 2,529,553.58 | 2.20 |
| 第四名 | 2,494,941.85 | 2.17 |
| 第五名 | 2,301,332.15 | 2.00 |
| 合计 | 14,065,193.91 | 12.23 |

注释26. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 368,443.80 | 110,933.32 |
| 教育费附加 | 157,904.49 | 47,542.84 |
| 地方教育费附加 | 105,269.67 | 31,695.23 |
| 房产税 | 481,585.14 | 441,171.73 |
| 印花税 | 61,754.60 | 67,132.40 |
| 土地使用税 | 302,978.00 | 302,978.00 |
| 车船使用税 | 624.00 | 2,280.00 |
| 环境保护税 | 52,368.54 | 15,402.84 |
| 合计 | 1,530,928.24 | 1,019,136.36 |

注释27. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资薪金 | 1,263,910.11 | 917,324.22 |
| 运输费 | --- | 2,011,734.42 |
| 进店服务费 | 606,531.62 | 166,149.83 |
| 广告、展览费 | 1,087,113.90 | 833,083.50 |
| 差旅费 | 462,960.40 | 446,449.49 |
| 咨询服务费 | 1,000,000.00 | 943,396.20 |
| 其他 | 70,007.26 | 27,763.00 |
| 合计 | 4,490,523.29 | 5,345,900.66 |

注释28. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资薪金 | 2,461,425.07 | 2,901,210.11 |
| 折旧与摊销 | 3,199,325.14 | 1,387,826.07 |
| 存货损失 | 777,710.89 | 355,298.41 |
| 税金 | 113,379.20 | --- |
| 中介机构费用 | 451,374.96 | 1,318,093.46 |
| 车辆费 | 285,687.52 | 278,182.86 |
| 其他 | 346,938.99 | 424,036.78 |
| 合计 | 7,635,841.77 | 6,664,647.69 |

注释29. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|------------|-----------|
| RD18-腐乳发酵菌种优化及发酵过程微生物调控的关键技术研究 | 55,220.23 | 36,983.99 |
| RD19-麻辣腐乳的研发 | 106,831.56 | 64,084.13 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| RD20-关于青方不发酵问题的研究与解决 | 74,836.67 | 212,971.83 |
| RD21-关于腐乳白点消减问题研究与解决 | 14,241.32 | 125,314.29 |
| RD22-关于低盐腐乳的研发与试制 | 40,021.01 | 21,155.06 |
| RD23-关于腐竹的研发与试制 | 60,089.71 | 32,754.70 |
| RD24-关于腐乳冒汤问题解决方案的跟踪与认证 | 25,933.66 | 19,715.73 |
| RD25-关于酸菜无添加产品的研发与试制 | 49,605.26 | 26,909.28 |
| RD26-关于独立装腐乳的研发与试制 | 152,388.26 | 37,326.54 |
| RD27-关于豆渣产品化的研发与试制 | 67,521.54 | 29,047.19 |
| RD28-关于乳酸菌复合酸菜发酵剂的研发与试制 | 15,006.28 | 32,043.29 |
| RD29-腐乳汁新品的研发 | 32,741.89 | 30,301.71 |
| RD30-红方生产过程主要指标检测及关键点分析 | 68,737.86 | --- |
| RD31-关于东方奶酪的研发与试制项目 | 11,721.61 | --- |
| RD32-半发酵豆制品的研发与试制项目 | 22,829.62 | --- |
| RD33-新品料酒的研发与试制项目 | 5,138.63 | --- |
| 合计 | 802,865.11 | 668,607.74 |

注释30. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 利息支出 | 327,288.19 | 525,358.11 |
| 减：利息收入 | 669,509.44 | 182,865.69 |
| 其他 | 7,066.13 | 4,220.18 |
| 合计 | (335,155.12) | 346,712.60 |

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 | 479,203.02 | 2,662,560.65 |
| 合计 | 479,203.02 | 2,662,560.65 |

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 |
|-------------|-----------|-----------|-----------------|
| 污水治理工程*1 | 40,000.00 | 40,000.00 | 与资产相关 |
| 变压器更新改造*2 | 15,000.00 | 15,000.00 | 与资产相关 |
| 废水治理改造工程*3 | 40,000.00 | 40,000.00 | 与资产相关 |
| 1万吨腐乳项目扩建*4 | 35,000.00 | 35,000.00 | 与资产相关 |
| 污水设备补贴*5 | 10,000.00 | 10,000.00 | 与资产相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| 1.5万吨腐乳项目扩建*6 | 25,000.00 | 25,000.00 | 与资产相关 |
| 厂房建造补贴*7 | 126,000.00 | 126,000.00 | 与资产相关 |
| 3万吨酸菜项目扩建*8 | 30,000.00 | 30,000.00 | 与资产相关 |
| 2015年省农村沼气工程财政补助*9 | 75,000.00 | 75,000.00 | 与资产相关 |
| 九台市企业技术改造基金*10 | 40,644.33 | 2,040,644.33 | 与资产/收益相关 |
| 40吨锅炉项目补贴款*11 | 27,821.85 | 18,547.90 | 与资产相关 |
| 腐乳生产腐乳胚生产流水线自动化改造项目*12 | 14,736.84 | 7,368.42 | 与资产相关 |
| 现代农业发展引导资金*13 | --- | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 479,203.02 | 2,662,560.65 | --- |

*1. 根据吉财建指[2009]1640号《关于下达2009年第四批环境保护专项资金的通知》文件，九台市财政局拨付80万元给朱老六公司，用于排污治理工程。2010年7月，公司收到九台市财政局拨付的80万元。2019年1-6月该项目与资产相关支出摊销金额为40,000.00元，转入其他收益的金额为40,000.00元。2020年1-6月该项目与资产相关支出摊销金额为40,000.00元，转入其他收益的金额为40,000.00元。

*2. 根据吉财建指[2011]408号《关于下达2011年电力需求侧管理专项资金支出指标的通知》文件，九台市财政局拨付30万元专项资金给朱老六公司，用于变压器更新改造及无功补偿改造。2011年11月，公司收到九台市财政局拨付的300,000.00元。2019年1-6月该项目与资产相关支出摊销金额为15,000.00元，转入其他收益的金额为15,000.00元。2020年1-6月该项目与资产相关支出摊销金额为15,000.00元，转入其他收益的金额为15,000.00元。

*3. 根据吉财建指[2011]846号《关于下达松花江等重点流域污染防治专项资金的通知》文件，九台市财政局拨付80万元污染治理经费给朱老六公司。2012年10月，朱老六公司收到九台市财政局拨付的800,000.00元。2019年1-6月该项目与资产相关支出摊销金额为40,000.00元，转入其他收益的金额为40,000.00元。2020年1-6月该项目与资产相关支出摊销金额为40,000.00元，转入其他收益的金额为40,000.00元。

*4. 根据吉农发[2011]25号《吉林省农业综合开发办公室关于2011年农业综合开发产业化经营财政补助项目计划的批复》文件，九台市农业综合开发领导小组办公室拨付70万元财政补助给朱老六公司，用于腐乳加工扩建项目。公司分别于2012年9月、12月收到九台市农业综合开发领导小组办公室拨付的700,000.00元。2019年1-6月该项目与资产相关支出摊销金额为35,000.00元，转入其他收益的金额为35,000.00元。2020年1-6月该项目与资产相关支出摊销金额为35,000.00元，转入其他收益的金额为35,000.00元。

*5. 根据长环联[2012]12号《关于下达2012年第二批排污费支出计划的通知》文件，长春市财政局拨付20万元专项资金给朱老六公司，用于排污费支出。2012年12月，公司收到长春市财政局拨付的200,000.00元。2019年1-6月该项目与资产相关支出摊销金额为10,000.00元。

元, 转入其他收益的金额为 10,000.00 元。2020 年 1-6 月该项目与资产相关支出摊销金额为 10,000.00 元, 转入其他收益的金额为 10,000.00 元。

*6. 根据吉财农指[2013]627 号《关于下达 2013 年省级农业产业化专项资金(项目补助部分)的通知》文件, 九台市财政局拨付 50 万元专项资金给朱老六公司, 用于 1.5 万吨腐乳项目扩建。2013 年 10 月, 公司收到九台市财政局拨付的 500,000.00 元。2019 年 1-6 月该项目与资产相关支出摊销金额为 25,000.00 元, 转入其他收益的金额为 25,000.00 元。2020 年 1-6 月该项目与资产相关支出摊销金额为 25,000.00 元, 转入其他收益的金额为 25,000.00 元。

*7. 根据九台综办[2014]16 号《关于下达 2014 年农业综合开发产业化经营财政补助项目实施计划的通知》文件, 九台市农业综合开发领导小组办公室拨付 252 万元财政补助给朱老六公司。2014 年 12 月, 公司收到九台市农业综合开发领导小组办公室拨付的 252 万元。2019 年 1-6 月该项目与资产相关支出摊销金额为 126,000.00 元, 转入其他收益的金额为 126,000.00 元。2020 年 1-6 月该项目与资产相关支出摊销金额为 126,000.00 元, 转入其他收益的金额为 126,000.00 元。

*8. 根据吉工信规划[2015]113 号《吉林省工业和信息化厅关于下达 2015 年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划的通知》文件, 九台市财政局拨付 60 万元专项资金给朱老六公司, 用于年产 3 万吨酸菜项目扩建。2015 年 7 月, 公司收到九台市财政局拨付的 60 万元。2019 年 1-6 月该项目与资产相关支出摊销金额为 30,000.00 元, 转入其他收益的金额为 30,000.00 元。2020 年 1-6 月该项目与资产相关支出摊销金额为 30,000.00 元, 转入其他收益的金额为 30,000.00 元。

*9. 根据长财建指[2015]1136 号《关于下达 2015 年省财政补助资金(农村沼气工程)预算的通知》(吉财建指[2015]1110 号)文件, 长春市九台区财政局将农村沼气工程 2015 年省级补助 150 万元拨付给朱老六公司。2016 年 2 月, 公司收到九台市财政局拨付的 1,500,000.00 元。2019 年 1-6 月该项目与资产相关支出摊销金额为 75,000.00 元, 转入其他收益的金额为 75,000.00 元。2020 年 1-6 月该项目与资产相关支出摊销金额为 75,000.00 元, 转入其他收益的金额为 75,000.00 元。

*10. 根据九经字[2013]31 号《九台市企业技术改造和结构调整暨基础设施配套专项资金使用管理办法》文件, 朱老六公司获得九台市企业技术改造和结构调整暨基础设施专项资金支持。2016 年 12 月, 公司收到九台区经济局拨付的专项资金 1,110,000.00 元; 2018 年 2 月, 公司收到九台区经济局拨付的专项资金 440,000.00 元; 2019 年 1 月, 公司收到九台区经济局拨付的专项资金 2,160,000.00 元; 2019 年 6 月, 公司收到长春市九台区工业和信息化局的专项资金 2,000,000.00 元; 2019 年 8 月, 公司收到长春市九台区工业和信息化局的专项资金 2,000,000.00 元。2019 年 1-6 月该项目与收益相关支出为 2,000,000.00 元, 与资产相关支出摊销金额为 40,644.33 元, 转入其他收益金额为 2,040,644.33 元。2020 年 1-6 月该项目与资产相关支出摊销金额为 40,644.33 元, 转入其他收益的金额为 40,644.33 元。

*11. 根据长九财字[2019]158号《关于下达2018年省级现代农业发展引导资金的通知》、九农财联字[2018]第3号《九台区2018年省级现代农业发展专项资金（农业产业化）项目实施方案》、九农财联字[2018]第32号《关于对2018年农业产业化扶持政策进行适度调整的通知》、吉农加发[2018]20号《关于对2018年农业产业化扶持政策进行适度调整的通知》文件，长春市九台区农业局拨付55.18万元专项资金给朱老六公司，用于40吨锅炉项目。2019年2月，公司收到九台区农业局拨付的551,800.00元。2019年1-6月该项目与资产相关支出摊销金额为18,547.90元，转入其他收益的金额为18,547.90元。2020年1-6月该项目与资产相关支出摊销金额为27,821.85元，转入其他收益的金额为27,821.85元。

*12. 根据长九经字[2019]5号《关于下达2018年省级重点产业发展专项资金（因素法）投资计划的通知》文件，长春市九台区财政局拨付28万元专项资金给朱老六公司，用于腐乳生产腐乳胚生产流水线自动化改造项目，2019年4月，公司收到九台区财政局拨付的280,000.00元。2019年1-6月该项目与资产相关支出摊销金额为7,368.42元，转入其他收益的金额为7,368.42元。2020年1-6月该项目与资产相关支出摊销金额为14,736.84元，转入其他收益的金额为14,736.84元。

*13. 根据长财农指[2018]2013号《长春市财政局关于下达2018年度市级现代农业发展引导资金的通知》，2019年2月，公司收到长春市九台区农业局拨付的发展引导资金200,000.00元。

注释32. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|------------------|
| 坏账损失 | (12,341.77) | 13,778.98 |
| 合计 | (12,341.77) | 13,778.98 |

注释33. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 10,143.09 | --- |
| 合计 | 10,143.09 | --- |

注释34. 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 |
|-----------|------------|------------------|---------------|
| 其他 | --- | 10,100.00 | --- |
| 合计 | --- | 10,100.00 | --- |

注释35. 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 |
|-------------|-------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | --- | 1,120.52 | --- |

| 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 |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 公益性捐赠支出 | 256,209.62 | --- | 256,209.62 |
| 非公益性捐赠支出 | 2,000.00 | 8,064.00 | 2,000.00 |
| 滞纳金支出 | 1,352.03 | --- | 1,352.03 |
| 合计 | 259,561.65 | 9,184.52 | 259,561.65 |

注释36. 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 | 7,547,067.72 | 2,252,515.69 |
| 递延所得税费用 | (42,141.33) | 1,407,944.84 |
| 合计 | 7,504,926.39 | 3,660,460.53 |

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 | 30,819,147.55 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,704,786.89 |
| 调整以前期间所得税的影响 | (51,198.56) |
| 非应税收入的影响 | --- |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 1,875.27 |
| 税法规定的额外可扣除费用 | (150,537.21) |
| 所得税费用 | 7,504,926.39 |

注释37. 现金流量表附注

1. 收到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 | 1,376,934.10 | --- |
| 利息收入 | 669,509.44 | 182,865.69 |
| 收到政府补助 | --- | 5,191,800.00 |
| 合计 | 2,046,443.54 | 5,374,665.69 |

2. 支付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 | 2,749,944.42 | 4,428,576.44 |
| 付现管理费用 | 1,030,541.87 | 2,584,689.71 |
| 银行手续费 | 6,130.13 | 4,220.18 |
| 支付往来款及其他 | 513,184.45 | 690,250.31 |
| 合计 | 4,299,800.87 | 7,707,736.64 |

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|----------------------|
| 个人借款 | --- | 10,000,000.00 |
| 合计 | --- | 10,000,000.00 |

注释38. 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 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 23,314,221.16 | 10,386,741.02 |
| 加：信用减值损失 | 12,341.77 | (13,778.98) |
| 资产减值准备 | --- | --- |
| 固定资产折旧 | 5,073,297.78 | 4,674,014.31 |
| 无形资产摊销 | 316,620.36 | 304,964.09 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,234,549.77 | 560,802.36 |
| 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） | (10,143.09) | --- |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | --- | 1,120.52 |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | --- | --- |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 327,288.19 | 525,358.11 |
| 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） | 38,164.55 | (57,248.75) |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | (80,305.88) | 1,350,696.09 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | 12,827,254.40 | 4,099,334.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 37,543.09 | (254,920.29) |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | (17,779,149.89) | (16,934,023.44) |
| 其他 | --- | --- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26,311,682.21 | 4,643,059.04 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | --- | --- |
| 一年内到期的可转换公司债券 | --- | --- |
| 融资租入固定资产 | --- | --- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 39,956,909.63 | 20,915,445.47 |
| 减：现金的期初余额 | 10,535,673.77 | 11,473,732.11 |
| 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 | 29,421,235.86 | 9,441,713.36 |

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 | 39,956,909.63 | 10,535,673.77 |
| 其中：库存现金 | 2,519.81 | 10,103.66 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 39,954,389.82 | 10,525,570.11 |
| 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 | 39,956,909.63 | 10,535,673.77 |

注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|------|---------------|--------------------------|
| 固定资产 | 25,075,181.99 | 为银行短期借款作抵押，详见附注五注释7、注释13 |
| 无形资产 | 24,212,157.08 | 为银行短期借款作抵押，详见附注五注释9、注释13 |
| 合计 | 49,287,339.07 | --- |

注释40. 政府补助

1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类 | 本期发生额 | 计入当期损益的金额 | 备注 |
|-------------|-------|------------|----------------|
| 计入递延收益的政府补助 | --- | 479,203.02 | 详见附注五注释20、注释31 |
| 合计 | --- | 479,203.02 | --- |

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 账龄 | 账面余额 | 减值准备 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应收票据 | --- | --- |
| 应收账款 | 115,746.70 | 5,787.34 |
| 其他应收款 | 2,077,583.65 | 209,251.18 |
| 合计 | 2,193,330.35 | 215,038.52 |

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司的主要客户为经销商，大部分经销商通常需要在提货前先支付货款，因此本公司与销货相关的应收款项较少。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。公司资金部门基于现金流量预测结果，在公司层面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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | | 合计 |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|------------|------------------|----------------------|
| | 即时偿还 | 1 个月以内 | 1-3 个月 | 3 个月-1 年 | 1-5 年 | 5 年以上 | |
| 短期借款 | --- | --- | --- | 30,000,000.00 | --- | --- | 30,000,000.00 |
| 应付账款 | 110,945.40 | 6,932,803.64 | 829,592.88 | 985,268.00 | --- | --- | 8,858,609.92 |
| 其他应付款 | 521,218.67 | 524,449.38 | --- | 941,764.53 | --- | 30,000.00 | 2,017,432.58 |
| 合计 | 632,164.07 | 7,457,253.02 | 829,592.88 | 31,927,032.53 | --- | 30,000.00 | 40,876,042.50 |

（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，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

七、 关联方及关联交易

（一） 本公司的前十股东情况

| 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 | 58,946,875.00 | 76.0605 |
| 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 | 2,722,500.00 | 3.5129 |
| 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 | 九州证券股份有限公司做市专用证券账户 | 境内非国有法人 | 117,799.00 | 0.1520 |
| 8 | 西部证券股份有限公司做市专用证券账户 | 国有法人 | 60,832.00 | 0.0785 |
| 9 | 洪荔辉 | 境内自然人 | 50,079.00 | 0.0646 |
| 10 | 杨云 | 境内自然人 | 39,300.00 | 0.0507 |
| 合计 | --- | --- | 77,465,010.00 | 99.9548 |

1. 本公司控股股东及实际控制人是朱先明先生。

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 |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
| 九台区卡伦东风牧业小区 | 股东朱先松控制的个体工商户 | 92220181MA14LG350X |
| 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 |
| 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 | --- |
| 徐维伟 | 控股股东朱先明的妻子 | --- |
| 朱瑛、李殿奎、徐春贺、左连军、朱世杰、刘朝阳、王笑丹、赵志刚 | 本公司董监高成员 | --- |

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

报告期内，本公司不存在购买商品、接受劳务等关联交易。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

报告期内，本公司不存在销售商品、提供劳务等关联交易。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|----------------------|-----------|-----------|------------|
| 朱先明、徐维伟 | 30,000,000.00 | 2020/3/16 | 2025/2/28 | 否 |
| 合计 | 30,000,000.00 | --- | --- | --- |

关联担保情况说明：

本公司股东朱先明及其配偶徐维伟与工行长春人民广场支行签订编号为“0420000010-2020年人办（保）字 0001号”《最高额保证合同》，约定在人民币 30,000,000.00 元的最高余额内，为本公司提供连带责任保证，担保期间自 2020 年 3 月 16 日至 2025 年 2 月 28 日。

4. 关联方资金拆借

报告期内，本公司不存在向关联方拆借资金。

5. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 633,564.00 | 670,000.00 |

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|---------------|------------|
| 1年以内(含1年) | 58,576.00 |
| 1年以上2年以内(含2年) | 58,576.00 |
| 2年以上3年以内(含3年) | 58,576.00 |
| 3年以上 | 29,288.00 |
| 合计 | 205,016.00 |

2. 已签订的正在或准备履行的大额施工合同及财务影响

公司与吉林省阔泽建筑工程有限公司签订腐乳生产车间建筑施工合同，总建筑面积 1832 平方米，合同价款合计 2,689,600.00 元。截止 2020 年 6 月 30 日，公司已预付 50 万，以上资金来源全部为自有资金，累计支付款占合同总价款 18.59%。

除存在上述承诺事项外，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(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

(一) 利润分配情况

本公司于 2020 年 8 月 31 日召开第三届董事会第二次会议，会议决议通过 2020 半年度利润分配预案：以现有总股本 77,500,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.6 元（含税），合计派发现金红利人民币 20,150,000.00 元（含税）。

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他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 | 金额 | 说明 |
|---|------------|-----|
| 非流动资产处置损益 | 10,143.09 | --- |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | --- | --- |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 479,203.02 | --- |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|-------------------|-----|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | --- | --- |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | --- | --- |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | --- | --- |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | --- | --- |
| 受托经营取得的托管费收入 | --- | --- |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (259,561.65) | --- |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | --- | --- |
| 减：所得税影响额 | 58,284.12 | --- |
| 合计 | 171,500.34 | --- |

(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 | 11.80 | 0.3008 | 0.3008 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.71 | 0.2986 | 0.2986 |

长春市朱老六食品股份有限公司

(公章)

二〇二〇年八月三十一日

第八节 备查文件目录

（一）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（如有）。

（三）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。

文件备置地址：

长春市朱老六食品股份有限公司会议室