



枫林食品

NEEQ:831442

烟台枫林食品股份有限公司
(Yantai Fenglin Food Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

无。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
公司章程、章程	指	烟台枫林食品股份有限公司章程
监事会	指	烟台枫林食品股份有限公司监事会
董事会	指	烟台枫林食品股份有限公司董事会
股东大会	指	烟台枫林食品股份有限公司股东大会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币、人民币万元
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
晟成食品	指	烟台市晟成食品有限公司
枫林国际贸易	指	烟台枫林国际贸易有限公司
花生旺、控股股东	指	烟台市牟平花生旺食品有限公司
本公司、股份公司、枫林食品、挂牌公司	指	烟台枫林食品股份有限公司

声明与提示

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

公司负责人于录章、主管会计工作负责人于豪谅及会计机构负责人（会计主管人员）刘平英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	烟台枫林食品股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	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 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	烟台枫林食品股份有限公司
英文名称及缩写	Yantai Fenglin Food Co.,Ltd
证券简称	枫林食品
证券代码	831442
法定代表人	于录章
办公地址	山东省烟台市牟平区水道镇前刘家夼村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于豪谅
是否通过董秘资格考试	否
电话	0535-4742118
传真	0535-4742088
电子邮箱	ytflgf2015@163.com
公司网址	http://www.ytfenglin.com.cn
联系地址及邮政编码	山东省烟台市牟平区水道镇前刘家夼村
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1992-07-01
挂牌时间	2014-12-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C13农副食品加工业-C137蔬菜、水果和坚果加工-C1372水果和坚果加工
主要产品与服务项目	花生食品的生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	烟台市牟平花生旺食品有限公司
实际控制人及其一致行动人	于录章

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	91370600613426362Y	否

注册地址	山东省烟台市牟平区水道镇前刘家疃村	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发大厦 19 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊合伙人）
签字注册会计师姓名	吴金锋、郑红玲
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区经十路 15982 号第一大道十层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	91,705,088.02	79,510,703.10	15.34%
毛利率	10.80%	11.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	847,881.90	902,624.78	-6.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	951,068.97	890,733.02	6.77%
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）	3.21%	3.66%	-
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）	3.60%	3.61%	-
基本每股收益	0.04	0.05	-20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	78,242,187.20	81,565,065.94	-4.07%
负债总计	51,430,231.66	55,600,992.30	-7.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,811,955.54	25,964,073.64	3.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.30	3.08%
资产负债率（母公司）	65.73%	68.17%	-
资产负债率（合并）	65.73%	68.17%	-
流动比率	1.22	1.17	-
利息保障倍数	2.41	2.63	-

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	-9,242,207.38	3,023,410.68	
应收账款周转率	12.17	11.86	-
存货周转率	2.10	1.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.07%	31.44%	-

营业收入增长率	15.34%	33.65%	-
净利润增长率	-6.06%	-38.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、本公司是属于农副食品加工业的生产商，拥有花生生产加工核心技术，拥有 29 项专利，获得 SC 食品生产许可证、出口食品生产企业备案等必需资质。为国内外超市和贸易商提供品质优良的产品。公司通过直销和分销开拓业务，收入来源是产品销售。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，在花生市场不景气的情况下，公司通过强化质量安全措施，提升产品质量水平，加大营销力度，扩大产品销量，开发新产品、拓宽销售渠道等措施，取得了较好的业绩。

2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 9,170.51 万元，较上年同期增长 1,219.44 万元，增长幅度达 15.34%；公司实现净利润 84.79 万元，较上年同期减少 6.06%。报告期末公司拥有总资产 7,824.22 万元，较期初减少 332.29 万元。公司经营活动产生的现金流量净额为 -924.22 万元，较上年同期减少 405.69%；主要原因：市场需求增长，公司出口销量增加，公司在增长模式下正常经营。由于公司报告期末存货比期初增长 25.90%，本期与经营活动相关的应付项目减少所致。

2018 年上半年，原有的公司框架之下完善公司的内部控制秩序和管理素质，进一步强化责任意识，提高资源周转效率与利用水平，进一步提升公司的经营效率。同时，在原有的严格、先进的生产标准和生产条件基础上，持续引进新的生产工艺和技术，进一步提升质量安全管理水平，对食品安全事故做到零容忍。公司鼓励员工发明创新，不断改革创新技术工艺和产品质量，使产品质量安全水平不断达到新的高度，从而实现公司开百年企业、创百年名牌的宏伟抱负。

三、 风险与价值

1、原材料供应风险

坚果加工行业以花生等为原料进行加工生产，行业企业坚果产品销量规模提升将进一步

加大对原材料的消耗，而花生属于农产品，农业生产具有季节性强，受自然环境影响大的特点，花生种植和产量波动会对行业经营产生影响。

针对上述风险，公司采取以下措施：为了确保原料供应安全，积极研究原料保鲜存储技术，延长原料储存时间，保证原料质量，增加原料的战略储备，逐步降低采购风险。

2、行业监管风险

坚果加工行业受到诸多行业监管部门监管，假如行业企业在原材料、质量控制、工艺选择、生产工艺流程控制等方面管理不力，将有可能产生产品质量问题，监管部门可能会对这类企业进行整顿，该类事件对行业发展会造成不利影响。

针对上述风险，公司采取以下措施：公司建立了以 SC、ISO9001 和 HACCP 质量保证体系为基础的先进质量管理体系和食品安全管理体系，制定并实施严密的质量控制措施，形成了供方管理、入厂检测、在线检测、产品出厂检测、市场售中检测的全流程质量监控体系，切实将严格的质量管理落实到原料采购、产品设计、生产加工、产品销售、售后服务等各个环节。为保证公司质量安全管理的有效开展，建立了实验室，其检测设备及检测技术在行业内处于领先水平。今后，公司将通过继续强化产品质量和食品安全管理，生产让消费者放心的优质产品来增加公司的抗风险能力。

3、市场竞争风险

随着坚果加工行业进一步发展，行业竞争也将进一步趋于激烈，行业内知名厂商较多且大型厂商目前业已建立了成熟的销售渠道体系和品牌地位，若行业企业在市场竞争策略上选择不当，将直接影响企业收入规模。

针对上述风险，公司采取以下措施：公司通过积极跟客户沟通，全力满足客户的要求，降低成本，形成质量和价格优势，增强市场竞争力。

4、汇率风险

公司为出口型企业，主要对外结算的货币为美元。自 2018 年 1 月份至今人民币对美元的汇率涨跌幅度较大，波动不定，导致公司面临严重的汇率风险。

针对上述风险，公司采取以下措施：培养和引进专业人才进行外汇风险管理，学会使用现代金融手段对冲外汇波动风险；积极拓展国内市场，加大公司的抵抗外汇波动的能力。

四、 企业社会责任

公司自成立以来，始终不忘记社会责任，一直响应所在街道和区政府的号召，帮助困难

职工就业，解决他们的生活实际问题。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	30,000.00	2,400.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	0	

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
烟台枫林国际贸	公司贷款接	8,000,000.00	是	2018年4月17日	2018-004

易有限公司	受担保				
烟台市牟平花生旺食品有限公司	公司贷款接受担保	8,500,000.00	否	2018年4月17日	2018-004
于录章、于豪谅、烟台枫林国际贸易有限公司	公司贷款接受担保	8,000,000.00	否	2018年4月17日	2018-004
总计		24,500,000.00	否		

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

因公司业务发展及生产经营的需要，关联方为公司的贷款提供担保，均属正常性业务范畴，该类关联交易不会对公司的持续经营产生重大影响。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,084,375	30.42%	0	6,084,375	30.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	285,125	1.43%	0	285,125	1.43%	
	董事、监事、高管	1,531,250	7.66%	0	1,531,250	7.66%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,915,625	69.58%	0	13,915,625	69.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,259,375	46.30%	0	9,259,375	46.30%	
	董事、监事、高管	4,593,750	22.97%	0	4,593,750	22.97%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							11

(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
1	烟台市牟平花生旺食品有限公司	8,932,000	0	8,932,000	44.66%	8,800,000	132,000
2	于豪谅	6,000,000	0	6,000,000	30.00%	4,500,000	1,500,000
3	孙美玉	2,595,000	0	2,595,000	12.97%	0	2,595,000
4	国兴资本有限公司	1,468,000	0	1,468,000	7.34%	0	1,468,000
5	于录章	612,500	0	612,500	3.06%	459,375	153,125
6	云南帮鑫投资有限公司	105,000		105,000	0.53%	0	105,000
7	中广银融资本管理有限公司	99,000	0	99,000	0.50%	0	99,000
8	李华树	62,500	0	62,500	0.31%	62,500	0
9	刘平英	62,500	0	62,500	0.31%	46,875	15,625

10	曲绵凯	62,500	0	62,500	0.31%	46,875	15,625
合计		19,999,000	0	19,999,000	99.99%	13,915,625	6,083,375

前十名股东间相互关系说明：

公司董事长于录章与总经理于豪凉为父子关系。除此之外，相互之间不存在亲属关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

花生旺持有公司 893.20 万股，占公司总股本的 44.66%，为公司的控股股东。公司控股股东的情况如下：

公司名称：烟台市牟平花生旺食品有限公司

公司住所：山东省烟台市牟平区水道镇前刘家夼村

法定代表人：于录章

注册资本：384 万元

持股比例：于录章 52.08%，于宁等 21 自然人 47.92%

企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营范围：农产品储存。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动）

成立日期：1996 年 9 月 27 日

统一社会信用代码：91370612755423351H

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

于录章直接持有公司 61.25 万股，并通过花生旺间接持有公司 893.20 万股，合计持有公司 954.45 万股，持股比例为 47.72%，为公司的实际控制人。其简历如下：

于录章，男，1955 年 2 月 11 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。专科学历，经济师，烟台市人大代表，烟台市连续三届专业技术拔尖人才，山东省优秀专利发明者，拥有

专利 33 项，山东省科技进步三等奖一项。1992 年 7 月—2011 年 10 月一直担任烟台枫林食品有限公司董事长兼总经理，2011 年 10 月—2014 年 6 月担任烟台枫林食品有限公司执行董事。现任烟台枫林食品股份有限公司董事长。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
于录章	董事长	男	1955年02月11日	专科	2017年6月-2020年6月	是
于豪谅	董事、总经理、董事会秘书	男	1980年06月18日	博士	2017年6月-2020年6月	是
施龙珍	董事	女	1988年7月25日	大专	2017年6月-2020年6月	是
刘平英	董事、财务总监	女	1976年07月13日	高中	2017年6月-2020年6月	是
曲绵凯	董事、副总经理	男	1970年04月19日	本科	2017年6月-2020年6月	是
贺言浩	监事会主席	男	1980年08月21日	专科	2017年6月-2020年6月	是
王忠线	监事	男	1966年03月03日	初中	2017年6月-2020年6月	是
于文青	职工代表监事	女	1971年05月11日	初中	2017年6月-2020年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

于录章与于豪谅系父子关系。

(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
于录章	董事长	612,500	0	612,500	3.07%	0
于豪谅	董事、总经理、董事会秘书	6,000,000	0	6,000,000	30.00%	0
施龙珍	董事	0	0	0	0.00%	0
刘平英	董事、财务总监	62,500	0	62,500	0.31%	0
曲绵凯	董事	62,500	0	62,500	0.31%	0

合计	-	6,737,500	0	6,737,500	33.69%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	60	58
销售人员	5	5
技术人员	9	9
财务人员	8	8
员工总计	92	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	0
本科	6	6
专科	8	8
专科以下	77	75
员工总计	92	90

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

截至报告期末，公司在职职工 90 人，较报告期初减少 2 人，2 人为本年度退休人员。公司的员工队伍基本稳定。

2、员工培训

公司十分重视员工的培训，在实践操作中培养员工的岗位技能，对在职员工的技术培训与对管理人

员的管理技能的提升都制定较为完善的机制。

3、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括岗位工资、绩效等。公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规，参与政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育的社会保险。

4、公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
于录章	董事长	612,500
于豪谅	董事、总经理、董事会秘书	6,000,000
刘恒礼	质检部部长	0
张道友	技检部部长	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	6,098,557.98	19,756,161.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	7,394,237.61	6,875,597.71
预付款项	五、（三）	310,763.68	284,522.37
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、（四）	1,794,207.45	1,425,089.43
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	43,140,685.58	34,267,041.98
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	4,162,488.51	2,195,719.31
流动资产合计		62,900,940.81	64,804,132.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	14,481,090.19	14,611,908.49
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(八)	754,898.09	283,171.52
递延所得税资产	五、(九)	105,258.11	97,446.60
其他非流动资产	五、(十)	-	1,768,407.29
非流动资产合计		15,341,246.39	16,760,933.90
资产总计		78,242,187.20	81,565,065.94
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	24,500,000.00	16,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十二)	11,593,204.29	22,908,646.55
预收款项	五、(十三)	4,665,818.96	3,472,417.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十四)	1,159,325.82	1,214,169.53
应交税费	五、(十五)	70,986.52	141,138.80
其他应付款	五、(十六), 五、(十七)	9,440,896.07	11,364,620.42
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		51,430,231.66	55,600,992.30
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		51,430,231.66	55,600,992.30

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十九）	421,781.47	421,781.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十）	336,933.86	336,933.86
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十一）	6,053,240.21	5,205,358.31
归属于母公司所有者权益合计		26,811,955.54	25,964,073.64
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		26,811,955.54	25,964,073.64
负债和所有者权益总计		78,242,187.20	81,565,065.94

法定代表人：于录章

主管会计工作负责人：于豪谅

会计机构负责人：刘平英

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		91,705,088.02	79,510,703.10
其中：营业收入	五、（二十二）	91,705,088.02	79,510,703.10
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,613,748.38	78,442,496.53
其中：营业成本	五、（二十二）	81,799,825.93	70,076,430.57
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十三）	199,518.78	157,315.48
销售费用	五、（二十四）	2,210,658.89	1,727,348.57
管理费用	五、（二十五）	5,407,435.76	5,244,939.92
研发费用			
财务费用	五、（二十六）	944,232.26	1,354,490.87
资产减值损失	五、（二十七）	52,076.76	-118,028.88
加：其他收益		-	-

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		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,091,339.64	1,068,206.57
加：营业外收入	五、（二十八）	37.27	13,990.31
减：营业外支出	五、（二十九）	103,218.75	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		988,158.16	1,082,196.88
减：所得税费用	五、（三十）	140,276.26	179,572.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		847,881.90	902,624.78
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		847,881.90	902,624.78
2. 终止经营净利润		-	-
（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		847,881.90	902,624.78
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		847,881.90	902,624.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		847,881.90	902,624.78

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		0.04	0.05
（二）稀释每股收益		0.04	0.05

法定代表人：于录章

主管会计工作负责人：于豪谅

会计机构负责人：刘平英

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,969,715.04	88,042,124.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,242,465.83	5,205,280.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	447,812.31	1,113,480.25
经营活动现金流入小计		99,659,993.18	94,360,885.62
购买商品、接受劳务支付的现金		104,076,818.00	85,931,534.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,519,078.97	2,431,220.73
支付的各项税费		347,606.55	1,174,007.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	1,958,697.04	1,800,712.18
经营活动现金流出小计		108,902,200.56	91,337,474.94
经营活动产生的现金流量净额		-9,242,207.38	3,023,410.68
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		746,505.79	770,546.92
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		746,505.79	770,546.92
投资活动产生的现金流量净额		-746,505.79	-770,546.92
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		8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十一)		
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		668,890.09	636,444.23
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	五、(三十一)	3,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		11,668,890.09	8,636,444.23
筹资活动产生的现金流量净额		-3,668,890.09	-636,444.23
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		-13,657,603.26	1,616,419.53
加：期初现金及现金等价物余额		19,756,161.24	14,933,260.56
六、期末现金及现金等价物余额		6,098,557.98	16,549,680.09

法定代表人：于录章

主管会计工作负责人：于豪谅

会计机构负责人：刘平英

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

烟台枫林食品股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

烟台枫林食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由烟台枫林食品有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本 2,000.00 万元, 公司注册地址山东省烟台市牟平区水道镇前刘家夼村。公司法定代表人: 于录章。公司的实际控制人为于录章。

2014 年 12 月 9 日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 股票简称: 枫林食品, 股票代码 831442。

公司属于农副食品加工业, 公司主要从事花生食品的生产和销售。同时, 公司还存在部分的蚕豆食品的生产销售业务以及苹果的批发业务。公司对外销售的产品包括烤花生果、烤花生仁、油炸花生仁、

精选花生仁、油炸蚕豆、苹果等。

公司本期财务报表为单体公司报表。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(八))、存货的计价方法(附注三(九))、固定资产折旧(附注三(十))、收入的确认时点(附注三(十七))等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(七) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其它关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备
账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失

(九) 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、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
运输工具	5	3	19.40
其他设备	3	3	32.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十二) 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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对

无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十四) 长期资产减值

固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 收入

本公司收入主要是销售商品。

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的销售区域分为国际、国内销售：

1、国际销售收入确认时点

本公司根据订单，将货物运至港口，根据合同要求将货物报关离港后，本公司确认收入。

2、国内销售收入确认时点

本公司根据销售订单发货后，对方验收合格，本公司确认收入。

(十八) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

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

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

财政部于 2018 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2018〕15 号，对本期及上期财务报表披露无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	10%、11%、16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

2016年12月15日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准本公司被认定为高新技术企业（证书编号：[GR201637000926]，有效期3年），公司自2016年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的优惠所得税税率。

根据《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》（财农[2011]26号文件），并经本公司在山东省烟台市牟平区国家税务局备案，本公司的苹果销售符合所得税减免征收的规定，减征期限为2017年1月1日至2017年12月31日。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	48,298.03	45,523.26
银行存款	6,050,259.95	19,710,637.98
合计	6,098,557.98	19,756,161.24

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,808,867.35	100.00	414,629.74	5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,808,867.35	100.00	414,629.74	5.31

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,257,577.95	100.00	381,980.24	5.26

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,257,577.95	100.00	381,980.24	5.26

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	7,771,667.24	5.00	388,583.36	7,205,995.72	5	360,299.79
1至2年	3,594.66	10.00	359.47	18,360.78	10	1,836.08
2至3年	1,086.87	20.00	217.37	702.87	20	140.57
3至4年	2,456.30	40.00	982.52	16,870.66	40	6,748.26
4至5年	27,876.28	80.00	22,301.02	13,461.92	80	10,769.54
5年以上	2,186.00	100.00	2,186.00	2,186.00	100	2,186.00
合计	7,808,867.35		414,629.74	7,257,577.95		381,980.24

2、本期转入坏账准备金额为 32,649.50 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名汇总	5,034,039.63	64.47	251,701.98
合计	5,034,039.63	64.47	251,701.98

(三) 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	310,763.68	100.00	284,522.37	100.00
合计	310,763.68	100.00	284,522.37	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
前五名汇总	310,763.68	100.00
合计	310,763.68	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,888,639.42	100.00	94,431.97	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,888,639.42	100.00	94,431.97	5.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,500,094.14	100.00	75,004.71	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,500,094.14	100.00	75,004.71	5.00

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,888,639.42	5.00	94,431.97	1,500,094.14	5.00	75,004.71
1 至 2 年						
合 计	1,888,639.42		94,431.97	1,500,094.14		75,004.71

2、本期转入坏账准备金额为 19,427.26 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
工程款	1,770,567.29	
出口退税		1,377,814.64
押金	100,000.00	100,000.00
其他	18,072.13	22,279.50
合计	1,888,639.42	1,500,094.14

4、按欠款方归集的期末大额其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
安装公司	工程款	1,770,567.29	1 年以内	93.75	88,528.36

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
龙口胜通能源有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	5.29	5,000.00
合 计		1,870,567.29		99.04	93,528.36

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	28,486,052.95	178,068.80	28,307,984.15	22,896,006.40	178,068.80	22,717,937.60
库存商品	6,158,554.38	14,590.22	6,143,964.16	6,813,315.51	14,590.22	6,798,725.29
低值易耗品	1,157,999.55		1,157,999.55	2,045,775.63		2,045,775.63
包装物	7,530,737.72		7,530,737.72	2,704,603.46		2,704,603.46
合 计	43,333,344.60	192,659.02	43,140,685.58	34,459,701.00	192,659.02	34,267,041.98

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	196,999.09	77,629.85		96,560.14	178,068.80
库存商品		14,590.22			14,590.22
合 计	196,999.09	92,220.07		96,560.14	192,659.02

注：计提存货跌价准备的具体依据，主要系公司持有待售的油炸次品等库存商品，持有的原材料扁桃仁等原材料的账面价值高于可变现净值。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	4,162,488.51	2,195,719.31
预交所得税		
合 计	4,162,488.51	2,195,719.31

(七) 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	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,959,684.98	21,225,637.55	1,274,744.83	815,639.67	25,275,707.03
2.本期增加金额		1,016,026.17		2,689.00	1,018,715.17
(1) 购置		1,016,026.17		2,689.00	1,018,715.17
3.本期减少金额		272,209.38			272,209.38
4.期末余额	1,959,684.98	21,969,454.34	1,274,744.83	818,328.67	26,022,212.82
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1.期初余额	1,289,817.12	8,028,980.60	800,692.27	461,822.81	10,581,312.80
2.本期增加金额	37,345.02	874,891.41	58,636.62	61,451.81	1,032,324.86
(1) 计提	37,345.02	874,891.41	58,636.62	61,451.81	1,032,324.86
3.本期减少金额		155,000.77			155,000.77
4.期末余额	1,327,162.14	8,748,871.24	859,328.89	523,274.62	11,458,636.89
三、减值准备					
1.期初余额	82,485.74				82,485.74
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	82,485.74				82,485.74
四、账面价值					
1.期末账面价值	550,037.10	13,220,583.10	415,415.94	295,054.05	14,481,090.19
2.期初账面价值	587,382.12	13,196,656.95	474,052.56	353,816.86	14,611,908.49

注：截至 2017 年 12 月 31 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 5,361,332.25 元。

(八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间装修	283,171.52	567,567.57	95,841.00		754,898.09
合计	283,171.52	567,567.57	95,841.00		754,898.09

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	105,258.11	701,720.73	97,446.60	649,643.97
合计	105,258.11	701,720.73	97,446.60	649,643.97

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购买长期资产支出		1,768,407.29
合计		1,768,407.29

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	24,500,000.00	16,500,000.00
保证借款		
合计	24,500,000.00	16,500,000.00

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,553,249.49	22,868,691.75
1年以上	39,954.80	39,954.80
合 计	11,593,204.29	22,908,646.55

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,665,818.96	3,472,417.00
合 计	4,665,818.96	3,472,417.00

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,214,169.53	2,578,240.54	2,633,084.25	1,159,325.82
二、离职后福利-设定提存计划		288,800.53	288,800.53	
合 计	1,214,169.53	2,867,041.07	2,921,884.78	1,159,325.82

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	724,496.11	2,040,287.00	2,090,049.76	674,733.35
2.职工福利费		108,924.33	108,924.33	
3.社会保险费		140,228.68	140,228.68	
其中： 医疗保险费		108,106.46	108,106.46	
工伤保险费		16,678.44	16,687.44	
生育保险费		15,443.78	15,443.78	
4.工会经费和职工教育经费	489,673.42		5,080.95	484,592.47
合 计	1,214,169.53	2,289,440.01	2,344,283.72	1,159,325.82

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		277,988.04	277,988.04	
2、失业保险费		10,812.49	10,812.49	
合 计		288,800.53	288,800.53	

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	17,876.69	60,958.00
城市维护建设税	10,306.89	26,283.66
房产税	7,307.00	7,307.00
印花税	17,512.00	

教育费附加及其他	17,983.94	46,590.14
合 计	70,986.52	141,138.80

(十六) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	312,500.00	135,000.00
合 计	312,500.00	135,000.00

(十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	874,307.80	874,307.80
借款	7,037,500.00	10,037,500.00
其他	1,216,588.27	317,812.62
合 计	9,128,396.07	11,229,620.42

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
职工住房保证金	874,307.80	住房押金，暂时不需要偿还
合 计	874,307.80	——

(十八) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	421,781.47			421,781.47
合 计	421,781.47			421,781.47

(二十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	336,933.86			336,933.86
合 计	336,933.86			336,933.86

(二十一) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	5,205,358.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	847,881.90	

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	5,205,358.31	
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	6,053,240.21	

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	91,705,088.02	81,799,825.93	79,510,703.10	70,076,430.57
花生	90,173,866.13	80,387,863.00	77,310,335.03	68,039,548.26
苹果	3,466.34	2,560.00	54,007.43	50,929.01
蚕豆	533,386.36	434,442.63	817,732.19	573,647.42
其他	994,369.12	974,960.30	1,328,628.45	1,412,305.88
二、其他业务小计				
合 计	91,705,088.02	81,799,825.93	79,510,703.10	70,076,430.57

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	69,256.33	59,491.21
教育费附加	29,681.29	25,496.24
地方教育附加	19,787.52	16,997.49
水利建设基金	4,989.84	8,498.74
水资源税	17,823.00	
房产税	14,614.00	14,614.00
印花税	36,366.80	32,217.80
环保税	7,000.00	
合 计	199,518.78	157,315.48

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,553,930.86	1,334,513.71
职工薪酬	376,909.00	178,170.00
业务招待费	108,260.30	86,161.10
广告费	16,688.00	
物料消耗	8,100.00	25,515.00
其他	146,770.73	102,988.76
合 计	2,210,658.89	1,727,348.57

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
修理费	207,408.70	179,199.59
职工薪酬	568,047.00	543,345.00
办公费	61,540.93	40,537.26
物料消耗	22,073.92	14,784.37
税费		
折旧费	37,445.26	38,393.79
差旅费	90,307.43	84,376.05
技术咨询及中介服务费	275,752.82	160,377.35
其他管理费用	571,314.88	337,897.64
研发费用	3,573,544.82	3,846,028.87
合 计	5,407,435.76	5,244,939.92

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	701,506.20	662,712.83
减：利息收入	32,616.11	26,268.60
汇兑损失	270,506.97	709,597.71
减：汇兑收益		
手续费支出	4,835.20	8,448.93
合 计	944,232.26	1,354,490.87

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	52,076.76	-118,028.88
存货跌价损失		
合 计	52,076.76	-118,028.88

(二十八) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助			
其他	37.27	13,990.31	37.27
合 计	37.27	13,990.31	37.27

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌扶持补助			与收益相关
环保治理专项资金			与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
大型科学仪器设备共享服务网使用补贴资金			与收益相关
科技创新券补贴			与收益相关
失业保险基金的稳岗补贴			与收益相关
合计			

(二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
其他	103,218.75		103,218.75
合 计	103,218.75		103,218.75

(三十) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	148,087.77	161,867.77
递延所得税费用	-7,811.51	17,704.33
合 计	140,276.26	179,572.10

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	988,158.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	148,223.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,811.51
非应税（苹果销售）收入的影响	-135.95
所得税费用	140,276.26

(三十一) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	447,812.31	1,113,480.25
其中：利息收入	32,616.11	26,268.60
政府补助		
收到的往来款及其他	415,196.20	1,087,211.65
支付其他与经营活动有关的现金	1,958,697.04	1,800,712.18
其中：支付的运费以及修理费	1,761,339.56	1,513,713.30
支付的差旅费、办公费及其他日常运营费用	173,922.28	251,373.78
支付的往来款项及其他	23,435.20	35,625.10

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：收到资金拆借款		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	
其中：支付资金拆借款	3,000,000.00	

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	847,881.90	902,624.78
加：资产减值准备	82,485.74	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	877,324.09	622,705.30
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	95,841.00	110,749.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	944,232.26	662,712.83
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）	-7,811.51	17,704.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,873,643.60	-17,280,384.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-187,445.92	2,127,902.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,021,071.34	15,859,395.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,242,207.38	3,023,410.68
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	6,098,557.98	16,549,680.09
减：现金的期初余额	19,756,161.24	14,933,260.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-13,657,603.26	1,616,419.53

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,098,557.98	19,756,161.24
其中：库存现金	48,298.03	45,523.26
可随时用于支付的银行存款	6,050,259.95	19,710,637.98
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	6,098,557.98	19,756,161.24

(三十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	174,606.28	6.6166	1,155,299.91
应收账款			
其中：美元	1,024,005.30	6.6166	6,775,433.47

六、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司的外汇风险来自于使用外币(主要源于美元)进行商业交易。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，本公司及时贷款回收期较短，期末外币货币性项目较小，本公司以最大程度降低面临的外汇风险。

期末本公司持有的外币金融资产见本附注“五、(三十四) 外币货币性项目”。

2017年12月31日，对于本公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约2,336,308.20元。

(b) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。

期末公司借款均为固定利率借款合同：

项目	2018年06月30日
固定利率借款合同	24,500,000.00
合计	24,500,000.00

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不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

(c) 价格风险

本公司的价格风险主要产生于主要原材料和产品价格的波动，主要原材料和产品的价格与农产品价格（尤其是花生）走势存在一定的相关性。为最大限度的避免由于价格波动带来的风险，本公司采购部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，并通过定期的利润贡献分析进行采购及生产决策，确保股东利益最大化。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

应收账款方面，本公司主要从事花生食品的生产与销售，同时还存在部分的蚕豆食品的生产销售业务以及苹果的批发业务。总体来说公司货款回收较快，应收账款余额较小。公司销售一般情况下为货到付款，给予常年合作且信用较好的客户的一定账期。本公司从客户合同（定单）签订、客户授信、组织生产、发货、开票及催收货款等方面建立严格的内部控制制度。销售部派专人负责跟进收取货款。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

(3) 流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东及实际控制人

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
烟台市牟平花生旺食品有限公司	牟平区水道镇前刘家夼村	农产品储存	384 万元	44.66	44.66

于录章直接持有烟台市牟平花生旺食品有限公司 52.08% 的股份并直接持有本公司 3.06% 的股份为本公司的实际控制人，现任公司董事长。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
烟台枫林国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制
烟台市晟成典当有限责任公司	受同一实际控制人控制
烟台枫林农业专业合作社	受同一实际控制人控制
烟台宝晟农业科技发展有限公司	受同一实际控制人控制
于豪谅	直接持股 30.00% 的股东、实际控制人之子、董事、总经理、董事会秘书
曲绵凯	董事
施龙珍	董事
刘平英	董事、财务总监
贺言浩	监事会主席
王忠线	监事
于文青	监事

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
烟台枫林国际贸易有限公司	采购商品	脱氧剂	市场价格	2,400.00		40,510.10	12.85

2、关联租赁情况

2011 年 12 月 20 日，本公司与烟台市牟平花生旺食品有限公司签署《房屋租赁合同》，双方约定，本公司在 2012 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止租赁烟台市牟平花生旺食品有限公司坐落于烟台牟平区水道镇刘家夼村的房屋以及土地，在使用期间本公司除需按时交纳土地使用税、房产税外无需交纳租金。

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台市牟平花生旺食品有限公司	本公司	8,500,000.00	2017-12-8	2018-12-17	否

烟台市牟平花生旺食品有限公司	本公司	8,000,000.00	2018-4-13	2019-4-12	否
于录章、于豪谅、烟台枫林国际贸易有限公司	本公司	8,000,000.00	2017-12-8	2018-5-22	是
于录章、于豪谅、烟台枫林国际贸易有限公司	本公司	8,000,000.00	2018-6-19	2018-12-14	否

(四) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	烟台枫林国际贸易有限公司	89,191.60	86,791.60

八、承诺及或有事项

截止财务报表批准报出日，无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司主要从事花生食品的生产和销售，同时还存在部分的蚕豆食品的生产销售业务以及苹果的批发业务。目前公司规模较小，主要经营花生食品的生产和销售，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止报告报出日，无需要说明的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-103,181.48	
2. 所得税影响额	-5.59	
合 计	-103,187.07	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.21	3.66	0.04	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.60	3.61	0.05	0.04