



独凤轩

NEEQ:838561

抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司  
Fushun DuFengXuan Gushen Biotechnology Inc



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年1月中国畜产品加工研究会  
选评公司为“第七届理事单位”



2018年6月公司“真骨熬”产品获  
得第二届亚洲调理食材大会颁发  
“中国调理食材百款爆品”



2018年5月公司获得中国（哈尔滨）  
餐饮供应链与连锁加盟博览会  
“优秀参展商”称号



2018年6月抚顺经济开发区党委授  
予公司“先进基层党组织”称号

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
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 .....	17
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、独凤轩、股份公司	指	抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司
《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》
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让
公司章程	指	抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司监事会
三会议事规制	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规制》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2018年半年度

## 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。

公司负责人于连富、主管会计工作负责人王瑗冰及会计机构负责人（会计主管人员）王瑗冰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	公司投融资部
备查文件	1、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、 报告期内指定信息披露平台上公开披露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	抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	Fushun DuFengXuan Gushen Biotechnology Inc
证券简称	独凤轩
证券代码	838561
法定代表人	于连富
办公地址	沈抚新城沈东二路 61 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王瑗冰
是否通过董秘资格考试	是
电话	024-56617777-8801
传真	024-56617888
电子邮箱	dfxdongmi@163.com
公司网址	www.dfxfoods.com
联系地址及邮政编码	抚顺经济开发区沈东二路 61 号 113122
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	投融资部

### 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	2001 年 10 月 11 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业/14 食品制造业/146 调味品、发酵制品制造/1469 其他调味品、发酵制品制造
主要产品与服务项目	公司主要从事高钙骨类调味料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	71,720,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	于连富
实际控制人及其一致行动人	于连富、魏艳欣

### 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	912104007322979388	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	抚顺经济开发区沈东二路 61 号	否
注册资本（元）	71,720,000	否
无		

## 五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 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	45,047,384.50	36,093,268.46	24.81%
毛利率	46.41%	47.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,530,589.41	1,851,657.95	-17.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	61,915.45	88,603.82	-30.12%
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）	1.40%	1.79%	-
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）	0.06%	0.09%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-22.53%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	176,104,970.75	183,146,636.51	-3.84%
负债总计	65,877,820.81	74,940,494.90	-12.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,990,264.28	108,523,104.95	1.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.51	1.99%
资产负债率（母公司）	37.10%	40.61%	-
资产负债率（合并）	37.41%	40.92%	-
流动比率	401.85%	338.01%	-
利息保障倍数	4.08	14.97	-

### 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	-11,025,147.42	-1,214,893.98	-807.50%
应收账款周转率	3.22	3.37	-
存货周转率	1.67	1.51	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.84%	-6.49%	-

营业收入增长率	24.81%	8.18%	-
净利润增长率	-24.26%	-53.84%	-

## 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	71,720,000	71,720,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 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

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是国内高钙骨调味料专业研发及生产企业，所属行业为食品制造业中的调味品行业，是以畜禽骨为原料生产骨类调味料的高新技术企业，主要从事畜禽骨类调味料的研发、生产和销售。针对目前大多数消费者对食品安全性和功能性的认识，以及肉类食品加工企业对天然肉类风味调味品的需求，公司建设了大型高标准的骨汤料生产基地。为满足市场需求，针对肉类加工企业推出骨髓浸膏类调味品；针对火锅汤食连锁企业推出各种风味的骨汤原料产品，帮助火锅汤食连锁企业解决汤底标准化与成本、风险可控问题；针对民用市场推出“食神煮面高汤”等民用系列骨类调味品，让消费者在一日三餐品鉴美食的同时还补充每日所需的钙源。

#### （一）销售模式

公司的销售模式采用大型客户定制服务、中小型客户渠道商覆盖、微型客户利用互联网方式营销。

##### 1、销售方式：

（1）直销：公司与国内多家食品企业成为战略合作伙伴，为其开发专供类产品，目前合作的客户包括肉制品、面制品、速冻食品、火锅连锁、风味小吃、中式快餐、商务正餐等各行业的优秀企业。

（2）渠道销售：公司目前渠道销售分为配送中心和经销商两种，按应用领域分别为方便面、肉制品、休闲食品、调味品、保健食品等工品渠道；火锅、米线米粉、拉面、麻辣烫等连锁店以及餐饮酒店等餐饮渠道。

（3）电子商务：目前在阿里巴巴平台、淘宝及天猫、京东平台上销售。公司产品主要服务于小型火锅、麻辣烫及餐饮客户及终端个人客户

#### （二）生产模式

公司采取以销定产、按 ABC 安全库存辅助供货的生产模式。生产中心根据每月订单情况及安全库存补足量，来确定生产计划及组织安排生产活动。生产中心要及时有效地对生产数据做好统计分析并上报相关报表，确保产品出品率达标、产品质量稳定、能耗比最大化、制造费用合理可控化。

#### （三）采购模式

公司主要原料包括鸡、猪、牛骨等各类畜禽骨，辅料有食盐、鲜味剂、包装制品。主要原料从国内大型屠宰企业采购，辅料从国家定点企业采购，食用菌从省内各县区收购。对原料的采购，公司严格按照采购计划执行，并在采购过程中严格把关。在原料供应商的选择上，公司要求供应商必须具备国家批准的相关资质，并根据合格供应商提供的信用政策、价格等因素综合考量，最终确定符合公司要求的供应商，以保证公司能够及时、保质保量采购到生产所需原料，保证公司的生产经营。

截至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期原渠道销售稳步增长，产品品牌知名度进一步扩大，公司深度营销餐饮等大客户，主要覆盖酒店、餐饮连锁、休闲食品等领域，随着公司产品在全国各大城市的加速拓展，独凤轩产品的品牌、质量逐步取得餐饮等特通渠道客户对公司产品的青睐。目前，公司与包括呷哺呷哺、海底捞等在内的国内多家餐饮客户建立了合作关系，报告期的销售增长主要受益于餐饮连锁客户的销售增长。

报告期内公司控股了新宾满族自治县百年盛膳健康食品有限公司、该公司拥有自加热汤品的专有技术，公司控股后对公司产品线的丰富，及针对民用即食汤品开发有着重要意义，报告期内该项目尚处于市场投入初期，公司在民用领域品牌影响力尚有提升空间，尚未形成规模销售。

报告期内引入人才竞争机制招募行业内优秀人才，陆续压缩淘汰了不适合企业发展的低端人员，尽管报告期末人员数量较报告期初减少，但人均工资及与上年同期相比较仍增加较大，因此报告期人力成本较同期有较大增长。

下半年公司将不断优化内部管理架构、提升生产运营效率、提高各项管理水平，降低各项成本费用支出，确保 2018 年度销售额及利润双增长。

#### 1、财务业绩状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司的资产总额为 176,104,970.75 元，较上年末减少 3.84%，归属挂牌公司的净资产为 109,990,264.28 元，较上年末增加 1.35%。

#### 2、经营情况

报告期内公司实现营业收入 45,047,384.50 元，同比增加 24.81%，主要得益与报告期内立足于重点开拓餐饮连锁渠道战略，针对餐饮连锁客户的痛点需求，开发相关标准化的汤底产品取得了良好的成效。

报告期内，公司归属于挂牌公司净利润为 1,530,589.41 元，较上年同期减少 17.34%。主要原因是报告期内公司引入人才竞争机制招募行业内优秀人才及部分职业经理人，陆续压缩淘汰了不适合企业发展的普通人员，同时对核心人员进行调薪。因此尽管报告期末人员数量较报告期初减少，但报告期人力成本较同期相比有较大增长。报告期内发生销售费用 11,562,361.11 元，较上年同期增加 2,807,233.71 元、增涨 32.06%，其中工资及劳务费用较上年增加 2,136,933.49 元。报告期管理费用 5,568,949.12 元，较上年增加 415,618.32 元增长 8.04%，其中工资劳务费较上年增加 686,669.12 元。报告期研发费用 3,039,229.37 元，较上年增加 916,906.7 元增长 43.2%，其中工资劳务费用增加 600,562.93 元。

#### 3、现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-11,025,147.42 元，同比减少 807.50%，主要原因是尽管收入较上年增加，但报告期内的经营性各项支出也较大增长。投资活动的现金流量净额为-2,065,761.61 元。筹资活动产生的现金流量净额为 1,042,465.00 元。

### 三、 风险与价值

#### 1、原材料转嫁的价格波动风险

报告期内公司的主要包材纸箱及部分食品添加剂受国内供需矛盾的影响出现上涨，主要能源天然气继续受国内天然气供需矛盾影响，报告期天然气价格较同期比偏高，影响了公司主要产品的相关采购及成本。

针对公司主要材料价格上涨，公司积极拓展大宗采购渠道，降低价格波动的风险。

针对能源价格波动，及时的安排与调整生产结构，通过集中生产降低能源价格波动的风险。

#### 2、实际控制人不当控制的风险

报告期内于连富先生直接持有公司 43,588,769 股股份，通过抚顺智邦间接持有公司 2,438,650 股股份，魏艳欣女士直接持有公司 6,454,800 股股份，于连富夫妇直接及间接持有公司 52,482,219 股股份，占公司总股本的 73.2%。夫妻二人可以对公司经营管理、重大事项和经营方针、政策产生重大影响。

针对该风险，公司股东及治理层在决策上严格按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及相关制度执行，以确保公司的各项经营活动都能有章可循，从而避免可能的实际控制人控制而损害股东利益

#### 3、食品安全风险

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实施条例》、《食品安全国家标准管理办法》等一系列政策法规，用以规范食品加工企业的生产经营行为、保障消费者利益。公司一旦发生食品安全事件，可能面临消费者投诉及索赔的风险，将对公司生产经营造成重大不利影响。

报告期内，公司严格执行 ISO9001 质量管理体系认证、ISO22000 食品安全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，在关键环节对主要的原材料、辅料制定了严格的采购标准有效降低产品质量安全风险，并定期或不定期地将原材料、辅料送往权威机构进行安全检测。尽管如此，公司仍然存在质量安全控制潜在风险。

#### 4、核心技术人员流失风险

公司所处行业为食品制造业，自动化程度高，对专业技术人员需求量大，尤其是食品加工调味人才。持续引进高素质专业人才并保持核心技术团队的稳定，将是企业生存和发展的根本以及核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果公司文化、考核和激励机制、约束机制不能适应公司发展的需要，将使公司面临核心技术人员和团队流失的风险。

应对措施：针对上述风险，公司建立研发人员的专门激励及奖励机制，通过建立事业合伙人制度、设立研发专项奖励等方式稳定核心技术团队，并加大研发招聘力度，不断扩大公司的技术团队，培养后备技术力量。

#### 5、公司治理风险

公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易管理办法》等各项管理制度。随着公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。

针对上述公司治理存在的问题及潜在风险，报告期内公司大力加强对内控制度执行的监督力度，充分发挥监事会作用，不断完善公司内部控制制度，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

## 四、 企业社会责任

不适用。

## 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	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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	1,000,000.00	321,180.60
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	600,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	30,400,000.00	0.00

#### （二）承诺事项的履行情况

1、2016年3月9日，控股股东、实际控制人、持股5%以上的其他主要股东及全体董事、监事、

高级管理人员和核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，该承诺正在履行中，报告期内未发现有违背该承诺的情形。

2、2016年4月公司股东、董事、监事、高级管理人员针对防止占用公司资金及资源情况出具承诺，该承诺正在履行中，报告期内未发现有违背该承诺的情形。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
综合楼厂房	抵押	38,304,357.63	21.75%	银行贷款抵押
开发区沈东二路61号土地	抵押	9,941,343.06	5.65%	银行贷款抵押
<b>总计</b>	-	48,245,700.69	27.40%	-

## 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	26,005,578	36.26%	0	26,005,578	36.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,048,792	18.19%	0	13,048,792	18.19%	
	董事、监事、高管	592,500	0.83%	0	592,500	0.83%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,714,422	63.74%	0	45,714,422	63.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,994,777	51.58%	0	36,994,777	51.58%	
	董事、监事、高管	2,689,500	3.75%	0	2,689,500	3.75%	
	核心员工			0			
总股本		71,720,000	-	0	71,720,000	-	
普通股股东人数							6

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	于连富	43,588,769	0	43,588,769	60.78%	32,691,577	10,897,192
2	抚顺智邦创业投资中心(有限合伙)	12,911,523	0	12,911,523	18.00%	4,303,842	8,607,681
3	北京兴邦嘉沣投资管理中心(有限合伙)	5,178,908	0	5,178,908	7.22%	1,726,303	3,452,605
4	魏艳欣	6,454,800	0	6,454,800	9.00%	4,303,200	2,151,600
5	赵君哲	3,282,000	0	3,282,000	4.58%	2,689,500	592,500
合计		71,416,000	0	71,416,000	99.58%	45,714,422	25,701,578

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

其中于连富与魏艳欣为夫妻关系公司实际控制人，同时于连富为抚顺智邦创业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人、实际控制人，其他股东不存在关联关系。

## 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

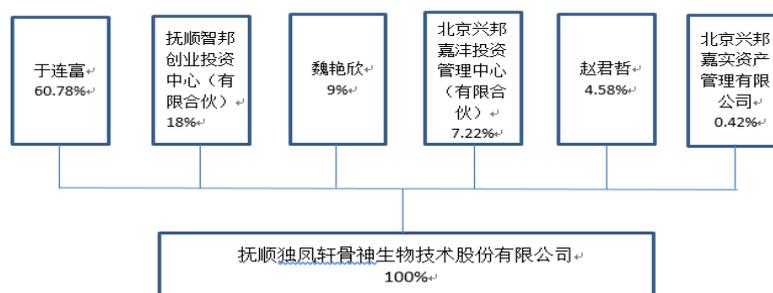
### (一) 控股股东情况

公司控股股东为于连富先生，男，1974年4月生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科，1997年毕业于清华大学EMBA，高级工程师。1997年9月至1998年9月，任抚顺市独凤轩畜禽加工厂法定代表人兼厂长；1998年9月至今，任公司董事长兼总经理；社会任职：2008年起至今，当选抚顺市第十四、十五届人民代表大会代表、抚顺人大农业委委员、抚顺市工商联副主席、抚顺市私营企业协会副会长、沈抚新城私营企业协会会长、中国烹饪协会火锅专委会副主席。2006年5月起至今担任东朔集团董事；2010年11月起至今担任汤功煮餐饮监事。2011年12月起至今任抚顺智邦执行事务合伙人；2012年11月起至今担任硒谷农业执行董事；2012年12月起至2015年7月任元丰泰养生法定代表人兼总经理；2015年7月起至今任职元丰泰养生监事（任期3年）；2014年3月起至今任林溪度假区执行董事；现任股份公司董事长、总经理，任期3年（2016年3月9日至2019年3月8日）。  
报告期内的控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为于连富先生和魏艳欣女士，二人为夫妻关系。于连富先生直接持有公司43,588,769股股份，通过抚顺智邦间接持有公司2,438,650股股份，魏艳欣女士直接持有公司6,454,800股股份，于连富夫妇直接及间接持有公司52,482,219股股份，占公司总股本的73.19%，可以对公司经营管理、重大事项和经营方针、政策产生重大影响。

魏艳欣，女，1978年4月生人，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年10月至2000年5月，任青岛伯龙建筑技术有限公司人力主管。2006年5月至2017年12月，历任抚顺市独凤轩食品有限公司审计监察部部长、董事长助理，现任董办主任。



报告期内公司的实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
于连富	董事长兼总经理	男	1974/4/22	本科	2016.3.9-2019.3.8	是
赵君哲	董事、副总经理	男	1967/6/08	本科	2016.3.9-2019.3.8	是
胡冰洋	董事	男	1975/5/10	本科	2016.3.9-2019.3.8	是
王瑗冰	董事、财务总监、董事会秘书	男	1975/4/29	本科	2016.3.9-2019.3.8	是
白德怀	董事	男	1983/9/5	本科	2016.3.9-2019.3.8	是
曲莹	监事会主席	女	1954/10/06	本科	2016.3.9-2019.3.8	是
张伟	监事	男	1969/03/04	专科	2016.3.9-2019.3.8	是
赵磊	职工监事	男	1982/01/20	本科	2017.7.24-2019.3.8	是
张健	副总经理	男	1979/09/25	专科	2016.3.9-2019.3.8	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事和高级管理人员相互之间、或与公司实际控制人之间均不存在关联关系。

#### (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
于连富	董事长、总经理	46,027,419	0	46,027,419	64.18%	0
赵君哲	董事、副总经理	3,282,000	0	3,282,000	4.58%	0
胡冰洋	董事	368,588	0	368,588	0.50%	0

王瑗冰	董事、财务总监、董事会秘书	368,588	0	368,588	0.50%	0
白德怀	董事	0	0	0	0.00%	0
曲莹	监事会主席	368,588	0	368,588	0.50%	0
张伟	监事	44,000	0	44,000	0.10%	0
赵磊	职工监事	0	0	0	0.00%	0
张健	副总经理	368,588	0	368,588	0.50%	0
合计	-	50,827,771	0	50,827,771	70.86%	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
冀隆炯	副总经理	离任	控股子公司总经理	工作调动

#### 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	53	61
生产人员	115	106
销售人员	147	107
研发人员	45	41
员工总计	360	315

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	86	68
专科	159	139
专科以下	110	103
员工总计	360	315

**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、报告期内对不符合企业发展的部分人员解除劳动合同同时引入高端人才及职业经理人，故人员数量降低幅度较大，但整体人力成本较同期有较大增长。

2、员工薪酬政策：公司依据发展需要设计薪酬方案，同时对销售及研发人推行经纪人及合伙人制度，使薪酬与岗位价值和员工业绩紧密结合，与公司的发展有效结合起来；使每位员工充分发挥个人才能，使员工的劳动付出和做出的业绩得到合理的回报和激励，充分体现出让人才脱颖而出、吸引关键人才及结成利益共同体等特点，形成了良性循环。公司注重人文关怀，员工享有通讯补贴、节日结婚生日、大病及丧事慰问金等多项福利。同时，公司建立了严格而有效的体现个人价值的考核机制、淘汰机制和晋升机制，让员工享受公司高速发展的红利，报告期内人力成本有较大增长。

**2、培训**

公司注重团队管理和人才培养，会不定期组织“睿易精英训练营”封闭式培训，包括专业技能培训、行为礼仪培训、管理能力培训、企业文化培训等等，以确保每位员工基本素养的提升，并针对不同岗位的员工开展针对性培训，确保每位员工自身岗位能力的提升。同时，公司委派优秀人才外出参加各项培训，以不断学习先进理念，提升整体实力。

3、公司没有需要承担费用的离退休员工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司核心人员无变动。

**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) 合并资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	65,434,104.80	77,456,502.42
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）	11,931,942.03	14,619,706.59
预付款项	五（三）	4,927,431.34	1,408,075.51
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）	1,964,698.41	1,383,365.97
买入返售金融资产			
存货	五（五）	17,285,017.76	11,651,727.30
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）	883,995.06	624,329.64
<b>流动资产合计</b>		<b>102,427,189.40</b>	<b>107,143,707.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）		200,000.00
投资性房地产			
固定资产	五（八）	59,067,454.10	60,898,817.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	10,439,666.31	10,567,524.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	204,749.82	227,499.84
递延所得税资产	五（十一）	3,965,911.12	4,109,087.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,677,781.35</b>	<b>76,002,929.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>176,104,970.75</b>	<b>183,146,636.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	14,000,000.00	14,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	5,014,575.87	10,677,410.16
预收款项	五（十四）	2,068,377.30	1,354,802.37
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	215,796.83	12,304.75
应交税费	五（十六）	2,777,151.01	4,510,219.89
其他应付款	五（十七）	1,413,263.61	1,144,036.02
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			
<b>流动负债合计</b>		25,489,164.62	31,698,773.19
<b>非流动负债：</b>			
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	五（十八）		1,600,938.51
递延收益	五（十九）	40,322,010.99	41,586,815.13
递延所得税负债	五（十一）	66,645.20	53,968.07
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		40,388,656.19	43,241,721.71
<b>负债合计</b>		65,877,820.81	74,940,494.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十）	71,720,000.00	71,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	4,183,558.41	4,183,558.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	4,040,739.99	4,040,739.99
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	30,045,965.88	28,578,806.55

归属于母公司所有者权益合计		109,990,264.28	108,523,104.95
少数股东权益		236,885.66	-316,963.34
<b>所有者权益合计</b>		110,227,149.94	108,206,141.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		176,104,970.75	183,146,636.51

法定代表人：于连富      主管会计工作负责人：王瑗冰      会计机构负责人：王瑗冰

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		63,293,582.92	76,539,074.61
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	十三（一）	11,833,866.26	14,605,635.89
预付款项		3,483,060.27	1,109,825.28
其他应收款	十三（二）	2,584,756.38	1,362,655.97
存货		17,084,924.78	11,651,727.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		865,678.47	606,365.34
<b>流动资产合计</b>		99,145,869.08	105,875,284.39
<b>非流动资产：</b>			
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	十三（三）	4,777,600.00	3,200,000.00
投资性房地产			
固定资产		58,985,654.86	60,877,649.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,439,666.31	10,567,524.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		204,749.82	227,499.84
递延所得税资产		3,964,417.48	4,108,604.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		78,372,088.47	78,981,276.99
<b>资产总计</b>		177,517,957.55	184,856,561.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,000,000.00	14,000,000.00

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		4,955,498.05	10,677,410.16
预收款项		2,088,811.40	1,391,429.45
应付职工薪酬		215,902.43	12,410.35
应交税费		2,755,696.63	4,510,219.89
其他应付款		1,461,083.05	1,232,411.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>25,476,991.56</b>	<b>31,823,881.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			1,600,938.51
递延收益		40,322,010.99	41,586,815.13
递延所得税负债		66,645.20	53,968.07
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>40,388,656.19</b>	<b>43,241,721.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>65,865,647.75</b>	<b>75,065,603.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		71,720,000.00	71,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,183,558.41	4,183,558.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,040,739.99	4,040,739.99
一般风险准备			
未分配利润		31,708,011.40	29,846,659.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>111,652,309.80</b>	<b>109,790,958.31</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>177,517,957.55</b>	<b>184,856,561.38</b>

法定代表人：于连富

主管会计工作负责人：王璦冰

会计机构负责人：王璦冰

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五(二十四)	45,047,384.50	36,093,268.46
其中：营业收入		45,047,384.50	36,093,268.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		45,017,821.63	35,799,119.61
其中：营业成本		24,140,411.91	18,963,335.60
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(二十五)	921,409.89	968,323.22
销售费用	五(二十六)	11,562,361.11	8,755,127.40
管理费用	五(二十七)	5,568,949.12	5,153,330.80
研发费用	五(二十八)	3,039,229.37	2,122,322.67
财务费用	五(二十九)	-65,352.54	2,112.21
资产减值损失	五(三十)	-149,187.23	-165,432.29
加：其他收益	五(三十一)	1,264,804.14	
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,294,367.01	294,148.85
加：营业外收入	五(三十二)	223,118.00	1,768,804.13
减：营业外支出	五(三十三)		5,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,517,485.01	2,057,952.98
减：所得税费用	五(三十四)	185,949.26	299,960.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,331,535.75	1,757,992.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-448,797.69	-468,325.25
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,331,535.75	1,757,992.90
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		-199,053.66	-93,665.05
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,530,589.41	1,851,657.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,331,535.75	1,757,992.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,530,589.41	1,851,657.95
归属于少数股东的综合收益总额		-199,053.66	-93,665.05
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.02	0.03
(二) 稀释每股收益		0.02	0.03

法定代表人：于连富

主管会计工作负责人：王瑗冰

会计机构负责人：王瑗冰

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	44,614,704.46	36,101,368.35
减：营业成本		23,855,420.52	18,991,306.33
税金及附加		921,409.89	966,807.75
销售费用		10,959,386.81	8,395,669.07
管理费用		5,497,566.51	5,021,413.55
研发费用		3,039,229.37	2,122,322.67
财务费用		-65,470.71	3,219.72
其中：利息费用			
利息收入			

资产减值损失		-153,226.31	-160,649.05
加：其他收益		1,264,804.14	
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,825,192.52	761,278.31
加：营业外收入		223,118.00	1,768,804.13
减：营业外支出			5,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,048,310.52	2,525,082.44
减：所得税费用		186,959.03	298,764.27
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,861,351.49	2,226,318.17
（一）持续经营净利润		1,861,351.49	2,226,318.17
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,861,351.49	2,226,318.17
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.03	0.03
（二）稀释每股收益		0.03	0.03

法定代表人：于连富

主管会计工作负责人：王璦冰

会计机构负责人：王璦冰

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,950,610.94	44,480,838.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	1,177,260.51	2,000,500.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,127,871.45</b>	<b>46,481,338.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,949,524.87	16,978,839.53
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		13,471,961.46	9,764,838.74
支付的各项税费		5,525,750.62	7,703,068.14
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	13,205,781.92	13,249,486.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>68,153,018.87</b>	<b>47,696,232.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,025,147.42</b>	<b>-1,214,893.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		488,161.61	1,899,679.22
投资支付的现金		1,577,600.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		2,065,761.61	1,899,679.22
投资活动产生的现金流量净额		-2,065,761.61	-1,899,679.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,599,840.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,599,840.00	
偿还债务支付的现金			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		557,375.00	7,080,218.75
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		557,375.00	7,580,218.75
筹资活动产生的现金流量净额		1,042,465.00	-7,580,218.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,048,444.03	-10,694,791.95
加：期初现金及现金等价物余额		77,482,548.83	75,417,444.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		65,434,104.80	64,722,652.60

法定代表人：于连富

主管会计工作负责人：王瑗冰

会计机构负责人：王瑗冰

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,388,032.66	44,457,383.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,176,432.44	1,986,022.64
经营活动现金流入小计		56,564,465.10	46,443,406.29
购买商品、接受劳务支付的现金		35,779,915.92	16,897,382.90
支付给职工以及为职工支付的现金		13,384,961.46	9,505,684.33
支付的各项税费		5,635,397.66	7,691,543.20
支付其他与经营活动有关的现金		12,456,393.75	12,885,790.07
经营活动现金流出小计		67,256,668.79	46,980,400.50
经营活动产生的现金流量净额		-10,692,203.69	-536,994.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		418,313.00	1,899,679.22
投资支付的现金		1,577,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,995,913.00	1,899,679.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,995,913.00	-1,899,679.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		557,375.00	7,080,218.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		557,375.00	7,580,218.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-557,375.00	-7,580,218.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,245,491.69	-10,016,892.18
加：期初现金及现金等价物余额		76,539,074.61	73,801,696.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		63,293,582.92	63,784,804.56

法定代表人：于连富

主管会计工作负责人：王瑗冰

会计机构负责人：王瑗冰

## 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	√是 □否	(二) 1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二) 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二) 3
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)。由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则,公司按照企业会计准则和通知附件 1 的格式要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行了相应调整。本次财务报表格式的修订仅对财务报表项目列示产生影响,对公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司产品销售有明显的季节性和周期性波动特点,通常 1-6 月是传统淡季,7-12 月是公司销售旺季。报告期公司在满足客户产品需求基础上,借助报告期内猪肉骨头等主要原料价格下降的优势,积极采购储备库存,为下半年的产销旺季打好基础;加强销售团队的培训、建设、考核工作,稳步推进民用调味品市场开拓,寻找新市场增长点。

##### 3、 合并报表的合并范围

报告期内公司新增一家控股子公司,2018 年 2 月 8 日公司第一届董事会第十一次会议决议对原参股公司“新宾满族自治县百年盛膳健康食品有限公司追加投资 5,656,000 元,原股东吕佳润减少投资 5,656,000 元。公司追加投资后认缴投资总额为人民币 8,888,000 元,占注册资本的 55.00%。本次追加投资后,新宾满族自治县百年盛膳健康食品有限公司纳入本公司合并报表的合并范围。

### 二、 报表项目注释

注:具体的报表项目注释参照《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。

编制合并财务报表的公司,应对合并财务报表项目进行注释,并对母公司财务报表的主要项目进行注释。比较期间的数据变动幅度达 30%以上,或占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的,应说明该项目的具体情况及变动原

**抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司**  
**二〇一八半年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2016年3月经抚顺市人民政府批准,由自然人于连富、赵君哲、魏艳欣、及抚顺智邦创业投资中心、北京兴邦嘉沣投资管理中心共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:912104007322979388。2016年8月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为食品制造业。

截至2017年12月31日止,本公司累计发行股本总数7172万股,注册资本为7172万元,注册地:抚顺经济开发区沈东二路61号,总部地址:抚顺经济开发区沈东二路61号。本公司主要经营活动为:畜禽骨类调味料的研发、生产和销售。本公司的实际控制人于于连富、魏艳欣。本财务报表业经公司全体董事于2018年8月24日批准报出。

**(二) 合并财务报表范围**

截至2018年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
沈阳幸福家厨健康管理科技有限公司
新宾满族自治县百年盛膳健康食品有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末起12个月内具有持续经营能力，无导致不能持续经营的因素。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十) 应收账款坏账准备”、“三、(十三) 固定资产”、“三、(十五) 无形资产”、“三、(十七) 长期待摊费用”、“三、(二十) 收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度，本次报告期间为2018年1月1日至2018年6月30日

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

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

## 2、 合并程序

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

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

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

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

## ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

**(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“六、（十四）长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

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

### **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

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

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

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

#### **(2) 持有至到期投资**

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3、 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值

时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

披露要求：对于权益工具投资，公司应明确披露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。前述各项应当在各报告期间保持一致，具体各项根据公司的实际情况确定。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：期末如果可供出售金融资产的公允价值持续下降一年以上，且下降幅度 50%以上（与成本相比较），则预期该下降趋势属于严重与非暂时性的，或有确凿证据认定其已发生减值，则计提可供出售金融资产减

值准备，原直接计入所有者权益中的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入资产减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (十) 应收款项坏账准备

##### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额大于 300 万。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方保证金押金组合	预计其未来现金流量现值与其账面价值相同或差额很小，一般不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大，但出现明显减值迹象的应收款项。

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终

止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
家具、工具器具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	1-3	5.00	31.67-95.00

#### (十四) 在建工程

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

#### (十五) 无形资产

##### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证书

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。公司为研发新产品、新工艺、新技术前期的探索准备，未转化具备大规模生产前的阶段，这期间相关支出费用化处理

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。

公司研发项目的相关工艺技术经过实验室小试，中试设备试验后，确认具备商业性生产可行性后，针对相关产品或技术申报相关专利，待专利申报受理后，将相关项目继续发生的人员工资、试验费等进行资本化。

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十六) 长期资产减值

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

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租赁费。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## 2、 摊销年限

项目	摊销年限	依据
租赁费	12 年	租赁合同

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

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

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在

盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

详见本附注“五、(十九) 应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (十九) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

详见本附注“五、(二十三) 预计负债”。

## (二十) 收入

### 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；

- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 具体原则

本公司通过物流发货，以将货物交给物流公司时确认收入。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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属于与资产相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (二十三) 租赁

### 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于

修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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

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

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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会批准	列示持续经营净利润本年金额 1,331,535.75 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	董事会批准	固定资产：减少 0.00 元
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	董事会批准	管理费用：减少 0.00 元
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会批准	其他收益：1,264,804.14 元
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收支”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会批准	营业外支出减少 0.00 元，重分类至资产处置收益。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(6) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>董事会批准</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 11,931,942.03 元，期初金额 14,619,706.59 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 5,014,575.87 元，期初金额 10,677,410.16 元；调增“其他应收款”本期金额 1,964,698.41 元，期初金额 1,383,365.97 元；调增“其他应付款”本期金额 1,413,263.61 元，期初金额 1,144,036.02 元；调增“固定资产”本期金额 59,067,454.10 元，期初金额 60,898,817.22 元；调增“在建工程”本期金额 0.00 元，期初金额 0.00 元；调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，期初金额 0.00 元。</p>
<p>(7) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>董事会批准</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 3,039,229.37 元，上期金额 2,122,322.67 元，重分类至“研发费用”。</p>

## 2、重要会计估计变更

报告期内，本公司会计估计未发生变更。

## 四、税项

**(一) 主要税种和税率**

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
沈阳幸福家厨健康科技有限公司	25%
新宾满族自治县百年盛膳健康食品有限公司	25%

**(二) 税收优惠**

公司于 2016 年 11 月 30 日取得高新企业证书，并已在税务机关备案，2017 年至 2019 年企业所得税减按 15% 计缴。

**五、合并财务报表项目注释****(一) 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	12,378.00	2,642.80
银行存款	65,421,348.50	77,431,453.59
其他货币资金	378.30	22,406.03
合计	65,434,104.80	77,456,502.42

## (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	11,931,942.03	14,619,706.59
合计	11,931,942.03	14,619,706.59

## 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	12,559,192.54	100	627,250.51	5.00	11,931,942.03	15,389,332.92	100	769,626.33	5.00	14,619,706.59
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	12,559,192.54		627,250.51		11,931,942.03	15,389,332.92		769,626.33		14,619,706.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,559,192.54	627,250.51	5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	12,559,192.54	627,250.51	

**2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额-142,375.82 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
武汉德志聚商贸有限公司	2,593,403.94	20.65	129,670.20
天津顶益食品有限公司	1,968,468.34	15.67	98,423.42
重庆市千顺食品开发有限公司	1,846,849.31	14.71	92,342.47
成都名洲贸易有限公司	917,155.96	7.30	45,857.80
湊湊餐饮管理有限公司	847,933.60	6.75	42,396.68
合计	8,173,811.15	65.08	408,690.56

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,676,657.54	94.91	993,585.04	70.56
1至2年	250,773.80	5.09	400,126.47	28.42
2至3年				
3年至4年				
4年至5年				

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
5年以上			14,364.00	1.02
合计	4,927,431.34	100.00	1,408,075.51	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津鹏和海达国际贸易有限公司	1,137,409.73	23.08
抚顺开发区中燃城市燃气发展有限公司	301,051.44	6.11
梅花生物科技集团股份有限公司	259,200.00	5.26
辽宁岗山生态谷林溪养生度假区有限公司	250,000.00	5.07
沈阳永乾化工有限公司	210,065.17	4.26
合计	2,157,726.34	43.79

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	444,301.30	359,787.11
其他应收款	1,520,397.11	1,023,578.86

---

项目	期末余额	年初余额
合计	1,964,698.41	1,383,365.97

---

## 1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,555,098.61	100	34,701.50	2.22	1,520,397.11	1,065,091.77	100	41,512.91	3.90	1,023,578.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他收款										
合计	1,555,098.61	100	34,701.50	2.22	1,520,397.11	1,065,091.77	100	41,512.91	3.90	1,023,578.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	534,030.06	26,701.50	5
1 至 2 年			10
2 至 3 年			30
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上	8,000.00	8,000.00	100
合计	542,030.06	34,701.50	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,013,068.55		
合计	1,013,068.55		

**2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额- 6,811.41 元。

**3、 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	972,696.57	618,593.24
备用金	476,692.74	292,694.32
社保	49,588.42	24,100.26
往来款	30,000.00	6,400.00
借款		6,000.00
暂付款	9,936.88	43,378.00
押金	16,184.00	73,925.95
合计	1,555,098.61	1,065,091.77

**4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	保证金	270,548.52	1 年以内	17.40	

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
抚顺开发区中燃城市燃气发展有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	12.86	
诉讼保证金	保证金	155,000.00	1年以内	9.97	
国网辽宁省电力有限公司抚顺供电公司	押金	129,348.05	1年以内	8.32	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	113,000.00	1年以内	7.27	
合计		867,896.57		55.81	

## (五) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	7,035,061.25		7,035,061.25	5,636,031.00		5,636,031.00
在途物资	4,236.48		4,236.48			
包装物	1,727,277.38		1,727,277.38	1,726,163.51		1,726,163.51
在产品	393,055.41		393,055.41	42,656.65		42,656.65
库存商品	3,571,322.23		3,571,322.23	2,507,927.30		2,507,927.30
自制半成品	4,554,065.01		4,554,065.01	1,738,948.84		1,738,948.84
合计	17,285,017.76		17,285,017.76	11,651,727.30		11,651,727.30

**(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	865,678.47	606,365.34
待抵扣进项税	18,316.59	17,964.30
合计	883,995.06	624,329.64

**(七) 长期股权投资**

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
新宾满族自治县百年盛膳健 康食品有限公司	200,000.00										
小计											
合计	200,000.00										

其他说明：本公司于2017年11月2日召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于公司拟向新宾满族自治县百年盛膳健康食品有限公司投资参股的议案》，百年盛膳2017年11月3日成立，注册资本16,160,000元，本公司出资323.2万元，占注册资本20%，报告期初实缴出资200,000元，

2018年2月8日公司第一届董事会第十一次会议决议对原参股公司“新宾满族自治县百年盛膳健康食品有限公司追加投资5,656,000元，原股东吕家润减少投资5,656,000元。公司追加投资后认缴投资总额为人民币8,888,000元，占注册资本的55.00%，报告期末实缴1,777,600元报告期末实缴出资本次追加投资后，新宾满族自治县百年盛膳健康食品有限公司纳入本公司合并报表的合并范围。

## (八) 固定资产

## 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	家具及其他	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	63,659,053.24	20,226,268.22	2,053,592.86	5,480,615.62	2,046,564.89	93,466,094.83
(2) 本期增加金额		225,726.50	13,402.39		147,293.16	386,422.05
—购置		225,726.50	13,402.39		147,293.16	386,422.05
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	63,659,053.24	20,451,994.72	2,066,995.25	5,480,615.62	2,193,858.05	93,852,516.88
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	14,178,919.02	10,528,643.32	1,524,464.02	4,783,935.49	1,551,315.76	32,567,277.61
(2) 本期增加金额	1,037,945.10	966,571.06	53,114.96	49,927.32	110,226.73	2,217,785.17
—计提	1,037,945.10	966,571.06	53,114.96	49,927.32	110,226.73	2,217,785.17
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	15,216,864.12	11,495,214.38	1,577,578.98	4,833,862.81	1,661,542.49	34,785,062.78
3. 减值准备						
(1) 年初余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	家具及其他	运输设备	电子设备	合计
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	48,442,189.12	8,956,780.34	489,416.27	646,752.81	532,315.56	59,067,454.10
(2) 年初账面价值	49,480,134.22	9,697,624.90	529,128.84	696,680.13	495,249.13	60,898,817.22

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	12,785,775.44	12,785,775.44
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	12,785,775.44	12,785,775.44
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	2,218,251.41	2,218,251.41
(2) 本期增加金额	127,857.72	127,857.72
— 计提	127,857.72	127,857.72
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,346,109.13	2,346,109.13
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	10,439,666.31	10,439,666.31
(2) 年初账面价值	10,567,524.03	10,567,524.03

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	227,499.84		22,750.02		204,749.82
合计	227,499.84		22,750.02		204,749.82

(十一) 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		年初余额	
	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	661,952.01	99,890.26	811,139.24	121,864.43
沈抚连接带总体搬迁补贴项目	25,773,472.50	3,866,020.88	26,581,490.40	3,987,223.56

项目	期末余额		年初余额	
	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
合计	26,435,424.51	3,965,911.14	27,392,629.64	4,109,087.99

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
定期存款利息收入	444,301.30	66,645.20	359,787.11	53,968.07
合计	444,301.30	66,645.20	359,787.11	53,968.07

## (十二) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	14,000,000.00	14,000,000.00

短期借款分类的说明：本公司房产、土地使用权抵押借款。

### 2、 其他说明

2017年6月28日与抚顺银行北站支行签订流动资金借款合同，合同编号：抚银北支2017年流贷012号，借款金额1400万元，借款期限1年，月利率6.5625%。同时签订抚银北支2017年流贷012号抵001号抵押合同，抵押物为本公司房产（抚开房权证大南字第G1707174001号）、土地（抚开国用2017第017号）、（抚开国用2017第018号）。同时签订抚银北支2017年流贷012号保001号保证合同，由本公司实际控制人于连富提供担保。

## (十三) 应付票据及应付账款

### 1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,600,699.26	9,232,991.89
1 至 2 年	169,930.61	164,342.67
2 至 3 年	153,701.64	127,426.01
3 年以上	1,090,244.36	1,152,649.59
合计	5,014,575.87	10,677,410.16

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市胜川包装设备有限公司	109,165.22	尚未结算
沈阳市科华泵业有限公司	71,461.72	尚未结算
上海贝而特机电设备科技有限公司	65,868.47	尚未结算
新抚溜溜转电机修理部	62,000.00	尚未结算
石家庄东风化学品有限公司	61,092.70	尚未结算
合计	369,588.11	

(十四) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,958,807.27	1,296,773.60
1-2年	109,570.03	58,028.77
合计	2,068,377.30	1,354,802.37

## (十五) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,304.75	11,900,675.28	11,697,183.20	215,796.83
离职后福利-设定提存计划		2,071,693.00	2,071,693.00	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	12,304.75	13,967,527.44	13,764,035.36	215,796.83

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		9,982,542.47	9,803,751.77	178,790.70
(2) 职工福利费		882,738.63	882,738.63	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费		662,978.08	662,978.08	
其中：医疗保险费		498,170.19	498,170.19	
工伤保险费		114,286.49	114,286.49	
生育保险费		50,521.40	50,521.40	
(4) 住房公积金	-105.60	221,334.00	221,334.00	-105.60
(5) 工会经费和职工教育经费	12,410.35	146,241.26	121,539.88	37,111.73
(6) 辞退福利		4,840.84	4,840.84	
合计	12,304.75	11,900,675.30	11,697,183.20	215,796.83

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,021,122.10	2,021,122.10	
失业保险费		50,570.90	50,570.90	
合计		2,071,693.00	2,071,693.00	

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,387,560.23	2,932,101.24
企业所得税	36,687.68	1,177,929.04
个人所得税	58,181.83	35,292.04
城市维护建设税	168,140.39	207,755.55
教育费附加	120,100.28	148,396.82
印花税	6,480.60	8,745.20
其他税费		
合计	2,777,151.01	4,510,219.89

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	718,179.22	667,595.60
1-2 年	413,117.44	246,525.97
2-3 年	52,052.50	64,722.89
3 年以上	229,914.45	165,191.56
合计	1,413,263.61	1,144,036.02

## 2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳彦成货运代理公司	100,000.00	
沈阳子铭腾飞物流有限公司	100,000.00	
鞍山合府餐饮有限公司	81,000.00	
抚顺科技城投资开发有限公司	74,999.50	
于连霞	50,000.00	

## (十八) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼			
其他		1,600,938.51	
合计		1,600,938.51	

## (十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,586,815.13		1,264,804.14	40,322,010.99	财政拨款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	41,586,815.13		1,264,804.14	40,322,010.99	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
主导产业发展项目	5,944,846.24		181,247.34		5,763,598.90	与资产相关
技改财政贴息项目	1,825,078.39		55,565.82		1,769,512.57	与资产相关
资源综合利用项目	7,235,400.10		219,973.08		7,015,427.02	与资产相关
沈抚连接带总体搬迁补贴项目	26,581,490.40		808,017.90		25,773,472.50	与资产相关
合计	41,586,815.13		1,264,804.14		40,322,010.99	

## (二十) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	71,720,000.00						71,720,000.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,183,558.41			4,183,558.41
合计	4,183,558.41			4,183,558.41

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,040,739.99			4,040,739.99
合计	4,040,739.99			4,040,739.99

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	28,578,806.55	23,627,142.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-63,430.08	
调整后年初未分配利润		23,627,142.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,530,589.41	12,806,798.09
减：提取法定盈余公积		1,335,134.07

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,520,000.00
转作股本的普通股股利		
股改转为资本公积		
期末未分配利润	30,045,965.88	28,578,806.55

(二十四) 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
主营业务	44,985,612.50	24,098,240.20	36,061,984.45	18,917,407.24
其他业务	61,772.00	42,171.71	31,284.01	45,928.36
合计	45,047,384.50	24,140,411.91	36,093,268.46	18,963,335.60

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	203,735.48	250,056.38
教育费附加	145,525.35	178,611.72
房产税	294,526.62	294,526.62
印花税	41,168.37	13,492.20
土地使用税	231,636.30	231,636.30
车船税	3,962.88	
环境保护税	854.89	
合计	921,409.89	968,323.22

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳务费	6,217,582.65	4,080,649.16
差旅费	1,627,683.85	1,088,710.85
运费	672,162.15	586,865.82
广告费及业务宣传费	1,759,155.34	1,352,569.62
办公费	418,153.48	559,363.83
招待费	118,765.01	214,756.90
车燃费	244,209.93	267,067.30

项目	本期发生额	上期发生额
网络推广	215,044.52	437,979.99
折旧费	150,386.34	79,560.63
租赁费	139,217.84	87,603.30
合计	11,562,361.11	8,755,127.40

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳务费	3,428,125.25	2,741,456.13
中介服务费	380,192.13	593,763.14
折旧费	375,886.85	403,481.76
办公费	655,915.74	446,117.31
税费	79,164.34	163,927.27
差旅费	248,812.72	218,257.36
车燃费	191,098.46	197,619.96
招待费	39,328.75	126,599.23
无形资产摊销	127,857.72	127,857.72
环保费	42,567.16	44,400.02
财产保险		89,850.90

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,568,949.12	5,153,330.80

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳务费	1,915,058.16	1,314,495.23
技术咨询费	359,015.31	197,036.63
折旧费	23,877.52	14,843.16
办公费	105,420.54	73,163.82
试验费	466,482.80	409,436.74
差旅费	137,399.78	82,123.90
车燃费	25,084.46	24,860.19
招待费	6,890.80	6,363.00
合计	3,039,229.37	2,122,322.67

(二十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	557,375.00	560,218.75
减：利息收入	632,520.59	568,513.20
银行手续费	9,793.05	10,406.66
合计	-65,352.54	2,112.21

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-149,187.23	-165,432.29
合计	-149,187.23	-165,432.29

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
主导产业发展项目	181,247.34		与资产相关
技改财政贴息项目	55,565.82		与资产相关
资源综合利用项目	219,973.08		与资产相关
沈抚连接带总体搬迁补贴项目	808,017.90		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	1,264,804.14		

(三十二) 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
政府补助	94,796.80	1,768,804.13	94,796.80
其他	128,321.20		128,321.20
合计	223,118.00	1,768,804.13	223,118.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
主导产业发展项目		181,247.34	与资产相关
技改财政贴息项目		55,565.82	与资产相关
资源综合利用项目		219,973.08	与资产相关
沈抚连接带总体搬迁补贴项目		808,017.90	与资产相关
天然气锅炉补贴		3,999.99	与资产相关
扶持企业上市融资补助		500,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
劳动就业困难补助	94,796.80		与收益相关
其他	128,321.20		与收益相关
合计	223,118.00	1,768,804.13	

### (三十三) 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			
罚款		5,000.00	
税收滞纳金			
非流动资产毁损报废损失			
其他			
合计		5,000.00	

### (三十四) 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	30,095.26	69,870.07

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	155,854.00	230,090.01
合计	185,949.26	299,960.08

## 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	1,517,485.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	227,622.75
子公司适用不同税率的影响	100.98
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-33,467.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-8,306.77
所得税费用	185,949.26

## (三十五) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	94,796.80	500,000.00
利息收入	632,520.59	568,513.20
往来款	449,943.12	931,987.18
合计	1,177,260.51	2,000,500.38

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	5,055,174.28	4,338,114.67
管理费用	1,557,914.96	1,626,757.02
研发费用	633,810.89	432,136.66
财务费用-手续费	9,998.86	10,406.66
营业外支出		
往来款	5,948,882.93	6,842,071.09
合计	13,205,781.92	13,249,486.10

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,331,535.75	1,757,992.90
加：资产减值准备	-149,187.23	-165,432.29
固定资产折旧	2,217,785.17	2,108,680.34
无形资产摊销	127,857.72	127,857.72
长期待摊费用摊销	22,750.02	22,750.02
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）	557,375.00	560,218.75
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）	143,176.87	145,895.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,677.13	82,994.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,403,959.91	260,936.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,453,506.92	-636,473.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,431,651.02	-5,480,314.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,025,147.42	-,1214,893.98

补充资料	本期金额	上期金额
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	65,434,104.80	64,722,652.60
减：现金的期初余额	77,482,548.83	75,417,444.55
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	-12,048,444.03	-10,694,791.95

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	65,434,104.80	77,482,548.83
其中：库存现金	12,378.00	2,642.80
可随时用于支付的银行存款	65,421,348.50	77,457,500.00
可随时用于支付的其他货币资金	378.30	22,406.03
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	65,434,104.80	77,482,548.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	38,304,357.63	银行贷款抵押
土地	9,941,343.06	银行贷款抵押
合计	48,245,700.69	

其他说明：详见本“附注五、(十六) 短期借款”。

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沈阳幸福家厨健康管理科技有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省抚顺市开发区沈东二路 61 号	食品销售	80		设立
新宾满族自治县百年盛膳健康食品有限公司	辽宁省抚顺市	辽宁省抚顺市新宾满族自治县永陵镇历史文化街 3 号楼	食品销售	55%		追加投资

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沈阳幸福家厨健康管理科技有限公司	20%	-2,324.25		-319,287.59

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳幸福家厨健康管理科技有限公司	1,344,591.04	15,960.31	1,360,551.35	-43,010.72		-43,010.72	1,412,513.95	21,652.09	1,434,166.04	18,982.74		18,982.74
新宾满族自治县百年盛膳健康食品有限公司	2,823,131.06	67,332.57	2,890,463.63	860,567.51		860,567.51						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳幸福家厨健康管理科技有限公司	1,218.65	-11,621.23	-11,621.23	300,140.85	-41,175.68	-468,325.27	-468,325.27	-677,899.77
新宾满族自治县百年盛膳健康食品有限公司	717,022.37	-437,176.46	-437,176.46	-633,084.58				

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：自然人于连富

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
抚顺智邦创业投资中心	本公司实际控制人于连富实际控制
抚顺盛华邦房地产开发有限公司	本公司实际控制人于连富实际控制
辽宁岗山生态谷林溪养生度假区有限公司	本公司实际控制人于连富实际控制
辽宁元丰泰养生文化产业投资管理有限公司	本公司实际控制人于连富实际控制
沈阳云智汇网络营销科技有限公司	本公司实际控制人于连富的妹妹于连霞实际控制
辽宁岗山硒谷生态农业开发有限公司	本公司实际控制人于连富实际控制
抚顺汤功煮餐饮连锁有限公司	本公司实际控制人于连富参股
抚顺幸福天使投资管理中心（有限合伙）	本公司子公司法人王睿实际控制
北京兴邦嘉沣投资管理中心（有限合伙）	本公司董事白德怀参股的公司
北京兴邦嘉实资产管理有限公司	本公司董事白德怀参股的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
沈阳食神汤文化传播有限公司	本公司实际控制人于连富实际控制
沈阳骨神味业科技有限公司	本公司实际控制人于连富实际控制
辽宁共享时代地产营销管理有限公司	本公司实际控制人于连富实际控制
于连霞	控制人于连富的妹妹
王睿	控制人于连富的妹夫
王瑗冰	本公司关键管理人员
冀隆炯	本公司关键管理人员
赵君哲	占股 5%的股东
白德怀	本公司董事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁岗山硒谷生态农业开发有限公司	采购商品		321,180.60

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
抚顺汤功煮餐饮连锁有限公司	销售商品		3,405.13

## 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于连富	14,000,000.00	2017.7.17	2018.7.16	否

关联担保情况说明：详见附注五、(十六) 短期借款。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	辽宁岗山硒谷生态农业开发有限公司			298,250.23	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	于连霞	50,000.00	50,000.00

## 九、 政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
主导产业发展项目	8,260,000.00	递延收益	181,247.34	181,247.34	其他收益
技改财政贴息项目	2,530,000.00	递延收益	55,565.82	55,565.82	其他收益
资源综合利用项目	10,000,000.00	递延收益	219,973.08	219,973.08	其他收益
沈抚连接带总体搬迁补贴项目	36,752,541.75	递延收益	808,017.90	808,017.90	其他收益
天然气锅炉补贴	440,000.00	递延收益		3,999.99	营业外收入

### (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
上市补助	500,000.00		500,000.00	营业外收入

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司没有需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 资产负债表日存在的重要或有事项

2017 年 3 月抚顺中通建设（集团）有限公司建筑安装分公司因 2009 年厂房建造工程款起诉本公司，要求支付因工程增量增加的工程款 1,842,774.00 元，本公司于 2017 年 5 月向法院提出反诉，要求抚顺中通建设（集团）有限公司建筑安装分公司因超期交工、隐蔽工程无照片资料给本公司造成的延期投产的利润损失及罚款。截止 2017 年 12 月 31 日法院尚未开庭审理。

## 十一、 资产负债表日后事项

本公司 2018 年 2 月 8 日在股转公司公告拟收购新宾满族自治县百年盛膳健康食品有限公司，追加投资 565.6 万元，占注册资本 55%，对其具有控制权，将由参股公司变为控股子公司。

## 十二、 其他重要事项

## 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计	12,456,432.20	100.00	622,565.94	5.00	11,833,866.26	15,374,416.73	100.00	768,780.84	5.00	14,605,635.89

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	12,456,432.20	100.00	622,565.94	5.00	11,833,866.26	15,374,416.73	100.00	768,780.84		14,605,635.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,456,432.20	622,565.94	5
1 至 2 年			
合计	12,456,432.20	622,565.94	5

## 2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-146,214.90 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉德志聚商贸有限公司	2,593,403.94	20.82	129,670.20
天津顶益食品有限公司	1,968,468.34	15.80	98,423.42
重庆市千顺食品开发有限公司	1,846,849.31	14.83	92,342.47
成都名洲贸易有限公司	917,155.96	7.36	45,857.80
湊湊餐饮管理有限公司	847,933.60	6.81	42,396.68

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	8,173,811.15	65.62	408,690.56

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	444,301.30	359,787.11
其他应收款	2,173,866.58	1,043,291.77
合计	2,618,167.88	1,403,078.88

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	2,173,866.58	100	33,411.50	1.54		1,043,291.77	100	40,422.91	3.88	1,002,868.86

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款										
合计	2,173,866.58	100	33,411.50	1.54		1,043,291.77		40,422.91		1,002,868.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	508,230.06	25,411.50	5
1 至 2 年			10
2 至 3 年			30
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上	8,000.00	8,000.00	100
合计	516,230.06	33,411.50	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方保证金组合	1,657,636.52		
合计	1,657,636.52		

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-7,011.41 元。

### 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	478,230.06	286,294.32
保证金	972,696.57	618,593.24
社保	43,016.63	24,100.26
往来款	670,739.32	6,000.00
借款		6,000.00
暂付款	8,000.00	28,378.00
押金	1,184.00	73,925.95
合计	2,173,866.58	1,043,291.77

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	保证金	270,548.52	1 年以内	12.45	
抚顺开发区中燃城市燃气发展有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	9.20	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
诉讼保证金	保证金	155,000.00	1年以内	7.13	
国网辽宁省电力有限公司抚顺供电公司	电费	129,348.05	1年以内	5.95	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	113,000.00	1年以内	5.20	
合计		867,896.57		39.92	

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对子公司投资	1,777,600.00		1,777,600.00	200,000.00		200,000.00
合计	4,777,600.00		4,777,600.00	3,200,000.00		3,200,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳幸福家厨健康管理科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
新宾满族自治县百年盛膳健康食品有限	200,000.00	1,577,600.00		1,777,600.00		

抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司  
年度  
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
合计	3,200,000.00	1,577,600.00		4,777,600.00		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
新宾满族自治县百年盛膳健康食品有限公司	200,000.00	1,577,600.00							1,777,600.00		
合计	200,000.00	1,577,600.00							1,777,600.00		

#### (四) 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
主营业务	44,552,932.46	23,813,248.81	36,070,084.34	18,945,377.97
其他业务	61,772.00	42,171.71	31,284.01	45,928.36
合计	44,614,704.46	23,855,420.52	36,101,368.35	18,991,306.33

#### 十四、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		
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）	1,359,600.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128,321.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-19,248.18	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额		
合计	1,468,673.96	

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.40	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.00	0.00

(三) 其他：

本公司本期无大股东、实际控制人资金占用情形。

抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司

二〇一八年八月二十四日