

证券代码：834225

证券简称：秋林股份

主办券商：银河证券



秋林股份

NEEQ : 834225

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018 年 6 月 29 日，公司获批“一种提高格瓦斯饮料风味稳定性的方法”及“一种固液混合高浓度发酵法生产格瓦斯的方法”两项发明专利。

2、报告期内，公司战略新品小米布扎研制成功。

3、报告期内，公司完成董监高换届选举。

4、报告期内，公司开展一物一码移动营销，高质量服务终端用户。

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	16
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	31

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/秋林股份	指	哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司
秋林销售/销售公司	指	黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司
小蝌蚪互联网/小蝌蚪公司/孙公司	指	黑龙江小蝌蚪互联网科技有限公司
天津秋林/天津厂	指	天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司
里道斯/里道斯公司/秋林里道斯	指	哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司
里道斯经贸/里道斯经贸公司	指	哈尔滨秋林里道斯经贸有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书、副总经理、销售总监
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商/银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
格瓦斯	指	一种盛行于俄罗斯、乌克兰和其他东欧国家的，含低度酒精的饮料，用面包干发酵酿制而成，颜色近似啤酒而略呈红色。
发酵饮料	指	发酵原料（薏仁，燕麦，蜂蜜，水果，奶粉，植物等）经酵母菌、乳酸菌或国家允许使用的菌种发酵后调制而成的饮料产品，一般分为酵母菌饮料和乳酸菌饮料。
报告期/本期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人仲兆敏、主管会计工作负责人李景利及会计机构负责人（会计主管人员）李景利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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	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。
备查文件	2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上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	哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Harbin Qiulin Beverage Technology Co.,Ltd.
证券简称	秋林股份
证券代码	834225
法定代表人	仲兆敏
办公地址	哈尔滨哈南工业新城东兴路 151 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吕鑫
是否通过董秘资格考试	是
电话	0451-86815662
传真	0451-86815662
电子邮箱	47571998@qq.com
公司网址	www.qlkbac.com
联系地址及邮政编码	哈尔滨哈南工业新城东兴路 151 号 150060
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	2011 年 8 月 9 日
挂牌时间	2015 年 11 月 17 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-C15 酒、饮料和精制茶制造业-C152 饮料制造-C1529 茶饮料及其他饮料制造
主要产品与服务项目	格瓦斯饮料生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	134,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	仲兆敏
实际控制人及其一致行动人	仲兆敏

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	91230199578066153N	否
注册地址	哈尔滨哈南工业新城东兴路 151 号	否
注册资本（元）	134,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	—
签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	73,178,706.35	76,855,265.75	-4.78%
毛利率	53.46%	55.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	593,900.65	1,752,622.62	-66.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-211,943.13	783,507.16	-127.05%
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）	0.46%	1.40%	-
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）	-0.16%	0.63%	-
基本每股收益	0.00	0.01	-100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	362,296,192.77	390,205,161.38	-7.15%
负债总计	233,035,007.60	261,537,876.86	-10.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,261,185.17	128,667,284.52	0.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	0.96	0.00%
资产负债率（母公司）	53.63%	50.86%	-
资产负债率（合并）	64.32%	67.03%	-
流动比率	0.22	0.27	-
利息保障倍数	1.50	2.31	-

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	-20,120,934.22	-10,216,741.44	-96.94%
应收账款周转率	73.58	63.49	-
存货周转率	3.23	3.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.15%	-3.16%	-
营业收入增长率	-4.78%	10.50%	-
净利润增长率	-66.11%	192.45%	-

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	134,000,000	134,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

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

本公司是处于饮料制造行业的生产商、运营商, 拥有俄罗斯传统工艺和现代化的制作方法, 生产口味极佳, 营养丰富的格瓦斯健康饮品, 依靠公司“秋林”百年品牌, 通过传统、KA、酒店和电商等全覆盖的销售渠道将格瓦斯饮料销售给客户, 从而获得收入、利润和现金流。公司业务立足于发酵饮料行业, 以格瓦斯饮料的生产与销售为主营业务, 是新锐健康饮料产品的价值挖掘者和品牌运营商, 是我国最早进入格瓦斯饮料行业的企业之一。

公司在技术方面拥有生物发酵工程技术。截至报告披露日, 公司已取得黑龙江省科技成果鉴定、哈尔滨市科技进步奖、哈尔滨名牌、省级非物质文化遗产等诸多殊荣, 并拥有发明专利 5 项。公司战略新品小米布扎已研制成功, 预计年末前可推出市场销售。

公司通过传统渠道、KA 渠道、特殊渠道及电商渠道、一物一码大数据等相结合的方式开拓业务, 目前主要收入来源为格瓦斯饮料销售收入。公司采用经销商预付款制, 以保证资金流稳定、充足。未来公司仍将以格瓦斯饮料销售收入为主要收入来源, 并积极开发新的产品种类, 逐步将新产品推出市场, 用新产品来创造新的盈利点; 公司将进一步开发互联网销售渠道, 充分利用淘宝等大型电商和自营媒体平台, 扩大销售量、降低销售成本, 提高利润率。

报告期内, 公司继续加大工业化旅游项目, 品牌效应深入人心, 带动了消费。此外, 公司开展 OEM 代工业务, 提高现有设备的使用率, 并同时获取收入。

报告期内, 公司已夯实黑龙江大本营市场, 在黑龙江地区, 消费者对秋林品牌认知度高, 市场根基牢固; 同时, 公司采用复制黑龙江营销模式的方式, 大力拓展和建设辽宁省区域市场, 最终形成黑龙江省、辽宁省两个大本营市场的布局, 并自然带动了吉林省区域市场的成长和发展。公司产品目标对象精准、销售渠道顺畅、盈利模式清晰, 具备持续性和成长性。

报告期至本报告披露日, 公司的商业模式较上年未发生重大变化。

商业模式变化情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内, 公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划, 积极开拓国内外市场, 大力开发新产品, 不断强化内控管理和提升核心竞争力, 克服原材料价格上涨等不利因素, 实现了公司平稳发展。

上半年公司经营情况如下:

报告期末公司总资产为 362,296,192.77 元, 比期初减少 7.15%。预付账款为 2,059,944.90 元, 比期初增加 1,289,283.06 元, 由于公司在上半年对设备进行大规模维护和保养, 期间零配件采购发票部分未及时索回; 另上半年公司加大了研发力度, 与多家国内权威机构合作开发新产品, 但由于整体研发进度原因, 发票未回, 导致预付账款较期初有所增加。归属于挂牌股东的净资产为 129,261,185.17 元, 比期初增加 2.53%。

本期公司实现营业收入 73,178,706.35 元, 比上年同期减少 4.78%, 实现净利润 593,900.65 元, 比上年同期减少 66.11%, 主要原因: 由于公司上半年 OEM 代加工数量较上年同期减少 6,490,397.61 元, 减少比例为 70.41%, 从而导致公司营业收入同比下降; 另由于同期政府补助减少所致。本期财务费用为 956,711.33 元, 比上年同期减少 40.68%, 主要原因为: 本期贷款利率较去年同期较低, 且 2018 年贷款在与去年同期贷款额度相同的情况下, 计息区间相对较少所致。

本期公司经营活动产生的现金流量净额-20,120,934.22 元, 较上年同期减少 96.94%, 主要原因为: 公司销售模式以预收账款为主, 由于公司在报告期内未出台销售优惠政策, 公司预收账款较期初减少

27,243,403.44 元,从而导致本期现金流量净额下降 9,904,192.78 元。本期公司投资活动产生的现金流量净额-823,033.40 元,较上年同期增加 62.42%,主要原因为:公司本期较上年同期购入固定资产减少所致。本期公司筹资活动产生的现金流量净额-1,837,875.00 元,较上年同期减少 123.32%,主要原因为:公司本期偿还短期借款较上年同期增加 1000 万元所致。

报告期内,公司不断提升管理机制,吸收和培养高素质人才,优化和完善公司组织架构,强化市场营销力度,加快市场拓展步伐,有效利用资金使用效率推陈出新,提高了公司经营效率。

1、根据市场形势的变化,公司进一步优化产品结构,持续对产品线进行梳理。针对大众消费者的需求特点,公司研制了小米布扎新品,即将在年末前推出上市。

2、针对大众消费者日益年轻化的趋势,公司持续加大对线上、线下渠道的投入力度,实现线上线下联动发展。

3、公司加大研发力度,组建研发团队,密切关注消费者需求心理,推陈出新,提升了企业的核心竞争力。

三、 风险与价值

1、食品安全质量风险

公司多方采取措施加强食品安全质量管理,但仍有可能因质量监控措施未严格执行导致产品质量和食品安全问题,从而对公司品牌形象、业务开展和经营业绩造成不利影响。

针对该风险,公司不断强化质检部门监管职责,建立完善的质量控制体系,明确每个生产环节的质量责任,制定了质量管理体系文件等;公司配备充足的品质检测人员和检测设备,检测手段齐全。

2、市场区域相对集中的风险

公司主要产品为格瓦斯饮料,格瓦斯饮料由俄罗斯最先传入哈尔滨,在黑龙江地区有较好的市场熟知度,加之公司通过不断的开拓积累,公司在黑龙江地区已经形成了较为完善、稳固的经销商网络,产品知名度、认可度、美誉度较高。但存在销售区域较为集中,如果该区域市场竞争加剧或发生其他不利变化,则可能对公司的经营业绩带来不利影响。

针对该风险,公司采取两方面措施,一是投入资金建设吉林省、辽宁省、北京、天津等区域市场,复制黑龙江省的市场营销模式,加快新区域市场的开发,提高抗风险能力;二是继续发展电子商务平台销售,利用电商平台覆盖传统销售网络无法覆盖的盲区,培养广泛的消费人群。

3、经销商管理的风险

公司产品主要通过经销商销售,经销商是连接公司和消费者的桥梁,公司与经销商建立联销体,在经销商责任范围内商超、餐饮、特通等渠道经营权归公司,公司对经销商的选择具有较高的标准。尽管如此,公司产品主要通过经销商销售,一旦主要的经销商暂停、中断或减少业务往来,公司有可能不能及时找到合格的经销商,则在此期间可能对公司的业务和经营成果造成不利影响。

针对该风险,公司内抓管理外抓销售,降本增效,提高公司产品的利率空间,在赚取利润的同时,给予经销商更多的促销政策,提高经销商利润空间;同时,公司针对各销售区域积极考察、洽谈备选经销商,减少因经销商暂停、中断或减少业务往来给公司经营造成影响。

4、资金风险

公司在购买土地、新建生产线等投资活动中购建无形资产、固定资产等长期资产投入金额较大,使得公司对资金需求较大,流动比率和速动比率都偏低,主要原因系长期资产资金来源主要依赖银行短期借款及关联方、其他个人筹措短期资金造成,如公司仍仅依靠原有银行贷款、关联方拆借或者个人借款来满足公司发展需要,可能会面临资金短缺风险或财务风险。

针对该风险,公司拟采取措施扩展融资渠道,通过股权融资或引入做市商等方式获取发展资金。

5、主要材料价格波动风险

瓶坯、瓶盖等包装材料及葡糖浆、砂糖、面粉等原材料是公司生产所需的主要材料,主要材料成本

占生产成本的比重均在 60%以上, 主要原材料的价格变化对公司毛利率水平可能存在重要影响, 虽然公司通过“中纤网”、“中糖网”、“中华面粉网”等平台及时、准确的搜集材料价格信息, 保证了公司采购价格符合市场行情, 但上述材料的市场行情如果出现较大波动, 将对公司的生产经营产生一定影响, 从而影响到公司盈利水平和经营业绩。

针对该风险, 公司积极完善采购体系管理工作, 一方面建立新供应商考察、评审、汰换制度, 一种材料 2-3 家供应商, 考核对比价格、质量等因素, 择优采购; 另一方面建立市场价格监管体系, 及时掌握主要原材料国内市场走势, 并对预期价格走势进行评估预判, 在价格合理波动周期内进行相对集中采购, 以此降低生产成本。

四、 企业社会责任

公司诚信经营, 以人为本, 始终坚持“客户第一”, 做好优质服务, 不断满足客户需求, 为客户提供愉快和高满意度的售后服务。在追求企业价值最大化的同时, 维护和保障员工的合法权益, 严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》, 及时与员工平等协商签订劳动合同, 依法缴纳社会保险、住房公积金等, 构建和谐稳定的劳动关系, 为员工个人成长提供良好的发展平台。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律法规的要求, 及时、准确、真实、完整地进行信息披露, 通过投资者电话、电子邮箱、公司网站等多种方式与投资者进行沟通交流, 提高了公司的透明度和诚信度。

公司按照诚实守信、互惠互利、合法合规的交易原则, 与供应商和客户保持了良好的合作关系, 为客户提供了优质的产品和服务, 强化了公司与客户战略合作的伙伴关系。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司	90,000,000.00	2017.5.18-2019.5.17	抵押、保证	连带	是	是
总计	90,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	90,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	90,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

2017 年 3 月 9 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司拟向银行申请借款，公司拟用自有土地和房产为其提供抵押担保及连带责任保证担保的议案》，拟担保金额 9000 万元人民币，2017 年 5 月 18 日公司与中国工商银行股份有限公司哈尔滨和平支行签订《最高额抵押合同》与《保证合同》，期限自 2017 年 5 月 18 日至 2019 年 5 月 17 日，金额不超过 9000 万元人民币。截至报告期末，公司共计发生抵押担保保证金额 8600 万元人民币。

由于被担保人里道斯公司经营状况稳定，财务状况良好，没有明显迹象表明公司可能因该笔担保而承担连带清偿责任，本次担保风险可控。

(二) 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	0.00	0.00
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	100,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	190,000,000.00	30,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	10,000,000.00	0.00
7. 采购货物	50,000.00	0.00
合计	200,150,000.00	30,000,000.00

注：公司 2018 年度日常关联交易预计经公司第一届董事会第二十次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议并通过。

(三) 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
哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司	财务资助	97,800,000.00	是	2018-04-20	2018-005
					2018-012
				2018-05-15	2018-015

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司成立后由于购买土地、新建生产线等，资金需求较大，公司的关联股东哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司（下称“秋林里道斯公司”）给予了很大的资金支持，并承诺自 2015 年 7 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，为公司提供不少于 9780 万元的资金支持，并已履行承诺。2017 年度，公司业绩大幅攀升，实现了扭亏为盈，经秋林里道斯公司研究决定，为支持公司发展经营，该笔资金将继续为公司无偿使用，还款期限 5 年，至 2023 年 12 月 31 日。

本次关联交易已经 2018 年 4 月 18 日公司第一届董事会第二十一次会议及 2018 年 5 月 11 日公司 2017 年年度股东大会审议通过并公告，公告编号分别为 2018-005、2018-015，本次关联交易为用于公司日常经营需要，是合理的、必要的和真实的。本次关联交易是公司关联方在公开的基础上自愿达成的，为公司经营发展所需，不会对公司及股东的利益造成实际损害。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司全体自然人股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具了避免同业竞争的承诺：（1）本人、所控制的公司及拥有权益的公司均未生产、开发任何与股份公司产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业；（2）本人、所控制的公司及拥有权益的公司将不生产、开发任何与股份公司产品构成竞争或可能竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业；（3）如本公司/本人及所控制的其他企业与公司出现有相同、相似或相竞争业务的情况，本公司/本人承诺将采取包括但不限于以下方式消除与公司的同业竞争：①由公司收购本公司/本人或相关公司拥有的相同、相似或相竞争业务；②本公司/本人或相关公司将拥有的该部分相同、相似或相竞争业务转让给无关联的第三方；同时本公司/本人承诺，在同业竞争消除前本公司/本人或相关公司产生的利润归公司所有；（4）如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本公司/本人将向公司赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。

截至本报告披露日，未发现违背承诺的情况。

2、公司法人股东分别出具了避免同业竞争的承诺：本公司现时与将来不直接或间接从事与哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司相同或相似的业务或活动，避免与其产生同业竞争。

截至本报告披露日，未发现违背承诺的情况。

3、公司及实际控制人仲兆敏出具承诺：（1）公司、天津秋林、秋林销售此后将严格执行国家有关劳动用工方面的法律法规规定，包括但不限于加班工资、带薪休假及工资、病假工资、防暑降温、取暖补贴等，做到按时足额发放；（2）公司、天津秋林、秋林销售将加强劳动用工合同管理，按时与劳动者签订劳动合同，并严格执行劳动合同期限，杜绝不按时签署劳动合同，或违法单方解除劳动合同；（3）如公司、天津秋林、秋林销售此后因违反劳动者保护相关法律、法规或规范性文件而受到处罚或致使上述公司遭受损失的，由三公司实际控制人仲兆敏全额承担损失。

截至本报告披露日，未发现违背承诺的情况。

4、公司的控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了关于减少与规范关联交易的承诺，承诺将尽量减少、避免与公司的关联交易，并承诺对于无法避免或有合理理由的关联交易，将遵守市场化的定价原则，严格按照公司关联交易决策管理制度的规定履行相关决策程序，履行回避表决和相关信息披露义务，不通过关联交易损害公司及其他股东的利益。

截至本报告披露日，未发现违背承诺的情况。

(五) 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
土地、房产	抵押	190,776,028.48	52.66%	抵押担保
总计	-	190,776,028.48	52.66%	-

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	0	—	0	0	—
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	—	—	—
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	134,000,000	100.00%	—	134,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	103,532,500	77.26%	—	103,532,500	77.26%
	董事、监事、高管	106,458,750	79.45%	—	106,458,750	79.45%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		134,000,000	—	0	134,000,000	—
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股全体股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	仲兆敏	103,532,500	0	103,532,500	77.26%	103,532,500	0
2	哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙）	12,000,000	0	12,000,000	8.96%	12,000,000	0
3	仲兆群	8,041,250	0	8,041,250	6.00%	8,041,250	0
4	哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司	7,500,000	0	7,500,000	5.60%	7,500,000	0
5	仲兆春	2,926,250	0	2,926,250	2.18%	2,926,250	0
合计		134,000,000	0	134,000,000	100%	134,000,000	0

全体股东间相互关系说明：

公司股东仲兆春、仲兆群为兄弟关系；仲兆敏与仲兆春、仲兆群为堂姐弟关系；仲兆敏间接持有哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司 24.88% 股份，并担任该公司董事长、总经理和法定代表人，为该公司实际控制人；仲兆敏直接持有哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙）51% 股份，为该有限合伙企业的普通合伙人，并担任执行事务合伙人，为该合伙企业的实际控制人。

除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

仲兆敏女士，1955 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 9 月至 1992 年 7 月，就读于中共黑龙江省委党校，企业管理专业，大专学历。1973 年 5 月至 1978 年 7 月，在长岭湖水产养殖场下乡，从事工人工作；1978 年 7 月至 1984 年 6 月，在哈尔滨市秋林食品厂，任工会主席；1984 年 6 月至今，在哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司，历任党支部副书记、厂长、董事长兼总经理；2003 年 12 月至今，在哈尔滨立多夫斯秋林食品有限公司，任董事长兼总经理；2007 年 7 月至 2015 年 4 月，在哈尔滨伊雅秋林科技发展有限公司，任执行董事兼总经理；2007 年 8 月至今，在哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司，任董事长兼总经理；2010 年 7 月至今，在哈尔滨米秋林房地产开发有限公司，任董事长；2010 年 11 月至今，在哈尔滨秋林里道斯科技开发有限公司，任执行董事兼总经理；2010 年 11 月至今，在黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司，历任执行董事兼总经理、执行董事；2011 年 5 月至今，在哈尔滨秋林里道斯物流有限责任公司，任执行董事兼总经理；2011 年 6 月至今，在天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司，历任董事、董事长、执行董事；2015 年 4 月至今，在哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙），任执行事务合伙人；2011 年 8 月至 2015 年 5 月，在哈尔滨秋林饮料有限责任公司，任执行董事兼总经理；2015 年 6 月至今，在股份公司任董事长。仲兆敏于 2016 年 4 月获得全国三八红旗手的荣誉称号。

报告期内，公司控股股东、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
仲兆敏	董事长	女	1955-10-26	专科	2018 年 6 月 19 日 -2021 年 6 月 18 日	否
仲继冬	董事、总经理	男	1987-11-12	本科	2018 年 6 月 19 日 -2021 年 6 月 18 日	是
陈军	董事	男	1963-09-08	专科	2018 年 6 月 19 日 -2021 年 6 月 18 日	是
吕鑫	董事、董事会秘书	男	1984-03-31	本科	2018 年 6 月 19 日 -2021 年 6 月 18 日	是
李景利	董事、财务总监	男	1978-03-16	专科	2018 年 6 月 19 日 -2021 年 6 月 18 日	是
房玉明	董事	男	1955-06-15	初中	2018 年 6 月 19 日 -2021 年 6 月 18 日	是
苏宝军	董事	男	1970-05-06	高中	2018 年 6 月 19 日 -2021 年 6 月 18 日	是
葛学铭	监事会主席	男	1968-02-12	专科	2018 年 6 月 19 日 -2021 年 6 月 18 日	否
仲兆春	监事	男	1970-06-10	高中	2018 年 6 月 19 日 -2021 年 6 月 18 日	是
高启振	职工代表监事	男	1974-06-15	专科	2018 年 6 月 19 日 -2021 年 6 月 18 日	是
王洪生	副总经理	男	1958-09-29	专科	2018 年 6 月 19 日 -2021 年 6 月 18 日	是
裴亮	销售总监	男	1971-11-08	本科	2018 年 6 月 19 日 -2021 年 6 月 18 日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

董事长、控股股东、实际控制人仲兆敏与监事仲兆春为堂姐弟关系，仲兆敏与总经理仲继冬为姑侄关系，仲兆春与仲继冬为叔侄关系。

除上述情况外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
仲兆敏	董事长	103,532,500	-	103,532,500	77.26%	0
仲兆春	监事	2,926,250	-	2,926,250	2.18%	0
合计	-	106,458,750	0	106,458,750	79.44%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	171	158
销售人员	242	251
财务人员	14	13
技术人员	31	28
生产人员	161	147
员工总计	619	597

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	79	82
专科	197	195
专科以下	340	317
员工总计	619	597

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、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方性相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培养计划：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定 培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训、生产员工进行现场操作业务技术培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司快速发展提供有利的保障。

3、公司需承担费用的离退休人员共计 15 人。

(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：

报告期内公司尚未认定核心人员。

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) -

(二) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	28,509,939.92	51,291,782.54
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	(七) 2	1,824,269.71	164,905.86
预付款项	(七) 3	2,059,944.90	770,661.84
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(七) 4	1,883,801.00	442,787.46
买入返售金融资产		-	-
存货	(七) 5	10,777,055.19	10,336,187.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(七) 6	3,003,448.82	2,451,291.23
流动资产合计		48,058,459.54	65,457,616.68
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	(七) 8	1,260,929.34	1,302,271.26
固定资产	(七) 7	212,534,739.61	221,931,766.13
在建工程	(七) 9	346,933.47	319,867.43
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产	(七) 10	96,473,067.43	97,263,710.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(七) 11	2,239,742.73	2,389,212.73
递延所得税资产	(七) 12	1,268,320.65	1,426,716.99
其他非流动资产	(七) 13	114,000.00	114,000.00
非流动资产合计		314,237,733.23	324,747,544.70
资产总计		362,296,192.77	390,205,161.38
流动负债：			
短期借款	(七) 15	96,000,000.00	96,000,000.00
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	(七) 16	5,578,288.20	3,186,600.10
预收款项	(七) 17	13,922,642.58	41,166,046.02
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(七) 18	687,177.63	1,864,420.97
应交税费	(七) 19	870,173.73	2,407,577.77
其他应付款	(七) 20	101,920,124.70	102,059,868.08
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		218,978,406.84	246,684,512.94
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	(七) 21	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(七) 22	4,056,600.76	4,853,363.92
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		14,056,600.76	14,853,363.92

负债合计		233,035,007.60	261,537,876.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（七）23	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（七）24	73,199,999.00	73,199,999.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	（七）25	-77,938,813.83	-78,532,714.48
归属于母公司所有者权益合计		129,261,185.17	128,667,284.52
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		129,261,185.17	128,667,284.52
负债和所有者权益总计		362,296,192.77	390,205,161.38

法定代表人：仲兆敏

主管会计工作负责人：李景利

会计机构负责人：李景利

（三） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,949,144.40	40,335,628.51
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	（十五）1	112,630.86	
预付款项		1,571,584.53	194,302.10
其他应收款	（十五）2	37,193,800.50	37,589,000.00
存货		5,537,361.68	4,856,705.17
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,760,291.09	1,759,243.38
流动资产合计		67,124,813.06	84,734,879.16
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	（十五）3	10,409,201.65	10,409,201.65

投资性房地产		-	-
固定资产		166,992,234.09	173,571,989.88
在建工程		319,867.43	319,867.43
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		89,090,714.54	89,844,770.88
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,239,742.73	2,389,212.73
递延所得税资产		8,197,333.02	1,838,916.70
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		277,249,093.46	278,373,959.27
资产总计		344,373,906.52	363,108,838.43
流动负债：			
短期借款		96,000,000.00	96,000,000.00
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		3,565,990.40	1,308,742.80
预收款项		42,451.20	72,000.00
应付职工薪酬		199.80	22,338.21
应交税费		406,535.07	1,947,773.84
其他应付款		72,216,592.12	72,213,850.89
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		172,231,768.59	171,564,705.74
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		10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,466,666.83	3,116,666.81
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12,466,666.83	13,116,666.81
负债合计		184,698,435.42	184,681,372.55
所有者权益：			
股本		134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		62,609,200.65	62,609,200.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-36,933,729.55	-18,181,734.77
所有者权益合计		159,675,471.10	178,427,465.88
负债和所有者权益合计		344,373,906.52	363,108,838.43

法定代表人：仲兆敏

主管会计工作负责人：李景利

会计机构负责人：李景利

(四) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		73,178,706.35	76,855,265.75
其中：营业收入	(七) 26	73,178,706.35	76,855,265.75
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		72,732,253.16	75,941,318.73
其中：营业成本	(七) 26	34,059,185.33	33,883,812.87
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	(七) 27	2,227,554.91	2,579,342.99
销售费用	(七) 28	16,785,853.09	15,989,224.14
管理费用	(七) 29	17,665,155.19	20,298,115.02
研发费用	(七) 30	874,615.55	928,634.56
财务费用	(七) 31	956,711.33	2,112,666.21
资产减值损失	(七) 32	163,177.76	149,522.94
加：其他收益	(七) 33	298,244.18	1,326,763.16
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）	（七）34	7,600.00	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		752,297.37	2,240,710.18
加：营业外收入	（七）35	-	266,422.31
减：营业外支出	（七）36	0.38	592,699.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		752,296.99	1,914,432.67
减：所得税费用	（七）37	158,396.34	161,810.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		593,900.65	1,752,622.62
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		593,900.65	1,752,622.62
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		593,900.65	1,752,622.62
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		593,900.65	1,752,622.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		593,900.65	1,752,622.62
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	（七）38	0.00	0.01
（二）稀释每股收益	（七）38	0.00	0.01

法定代表人：仲兆敏

主管会计工作负责人：李景利

会计机构负责人：李景利

(五) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十五) 4	46,381,848.55	51,158,047.92
减：营业成本	(十五) 4	29,484,521.64	28,954,008.46
税金及附加		1,489,122.36	1,902,378.19
销售费用		-	94,339.62
管理费用		12,762,206.72	13,229,012.53
研发费用		851,008.79	928,634.56
财务费用		971,734.95	2,119,602.27
其中：利息费用		1,019,600.02	2,120,050.04
利息收入		-52,376.94	-8,301.06
资产减值损失		26,083,665.19	9,637,464.58
加：其他收益		150,000.00	649,999.98
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,110,411.10	-5,057,392.31
加：营业外收入		-	135,761.54
减：营业外支出		-	580,031.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,110,411.10	-5,501,662.57
减：所得税费用		-6,358,416.32	-2,246,866.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,751,994.78	-3,254,796.42
（一）持续经营净利润		-18,751,994.78	-3,254,796.42
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		-18,751,994.78	-3,254,796.42

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：仲兆敏

主管会计工作负责人：李景利

会计机构负责人：李景利

（六）合并现金流量表

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		57,587,921.10	67,141,352.74
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	(七)39	78,872.62	3,213,623.46
经营活动现金流入小计		57,666,793.72	70,354,976.20
购买商品、接受劳务支付的现金		26,813,003.65	28,858,333.10
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		17,643,606.60	19,801,426.82
支付的各项税费		12,068,126.22	11,327,056.67
支付其他与经营活动有关的现金	(七)39	21,262,991.47	20,584,901.05
经营活动现金流出小计		77,787,727.94	80,571,717.64
经营活动产生的现金流量净额		-20,120,934.22	-10,216,741.44
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		7,600.00	-

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		7,600.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		830,633.40	2,189,854.20
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		830,633.40	2,189,854.20
投资活动产生的现金流量净额		-823,033.40	-2,189,854.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,837,875.00	2,120,050.04
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		31,837,875.00	22,120,050.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,837,875.00	7,879,949.96
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		-22,781,842.62	-4,526,645.68
加：期初现金及现金等价物余额		51,291,782.54	19,283,369.89
六、期末现金及现金等价物余额		28,509,939.92	14,756,724.21

法定代表人：仲兆敏

主管会计工作负责人：李景利

会计机构负责人：李景利

(七) 母公司现金流量表

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		32,301,991.62	51,595,247.60
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		58,129.94	407,130.55
经营活动现金流入小计		32,360,121.56	52,002,378.15
购买商品、接受劳务支付的现金		25,010,581.10	25,593,535.04
支付给职工以及为职工支付的现金		9,328,047.12	7,463,004.22

支付的各项税费		7,189,506.27	7,388,359.25
支付其他与经营活动有关的现金		7,915,950.21	10,819,997.41
经营活动现金流出小计		49,444,084.70	51,264,895.92
经营活动产生的现金流量净额		-17,083,963.14	737,482.23
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		464,645.97	58,186.87
投资支付的现金		-	-
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		464,645.97	58,186.87
投资活动产生的现金流量净额		-464,645.97	-58,186.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,837,875.00	2,120,050.04
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		31,837,875.00	22,120,050.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,837,875.00	7,879,949.96
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		-19,386,484.11	8,559,245.32
加：期初现金及现金等价物余额		40,335,628.51	1,888,249.96
六、期末现金及现金等价物余额		20,949,144.40	10,447,495.28

法定代表人：仲兆敏

主管会计工作负责人：李景利

会计机构负责人：李景利

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	
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	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
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、 报表项目注释

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

财务报表附注

(2018年6月30日)

(一) 公司的基本情况

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2011 年 08 月 09 日，在哈尔滨市工商行政管理局开发区分局注册，并取得《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91230199578066153N）。法定代表人：仲兆敏。

本公司于 2015 年 10 月 28 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司股票在全国中小企业股转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】7180 号），并在中小企业股份转让系统（基础层）公开转让，证券简称“秋林股份”，证券代码“834225”。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 134,000,000.00 元，实收资本为人民币 134,000,000.00 元，实收资本（股东）情况详见附注（七）23。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：黑龙江省哈尔滨市

本公司总部办公地址：哈尔滨哈南工业新城东兴路151号。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

所处行业：公司所属行业为饮料生产。

经营范围：按食品生产许可证核准的范围生产、销售：饮料。以自有资产对食品行业进行投资；饮料加工技术咨询；自有房屋租赁。旅行社业务经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动）

本公司及子公司（以下合称“本集团”、“集团”）主要经营活动：饮料的生产及销售。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司没有母公司，本公司控股股东及最终控制人为仲兆敏女士

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年8月22日经公司第二届第二次董事会批准报出。

(二) 本期合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政

策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计

政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并

利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，

通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其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：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或

计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。

D、可供出售金融资产

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

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售

时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(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	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合1	账龄分析法
-----	-------

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	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

11、存货的分类和计量

（1） 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

（2） 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3） 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5） 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

（6） 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生

的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固

定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30	0	5-3.33
机器设备	10	0	10
电子设备	3	0	33
运输设备	4	0	25
其他	5	0	20

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

17、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都

进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本集团在职工为其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。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团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

本集团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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团对外销售商品收入确认的具体时点：在货物发出后取得客户签收单据时确认收入。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量已经发生的成本占预计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

22、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、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。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间

的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、主要会计政策和会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

26、财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管

理费用”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

（六） 税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 16%，按扣除进项税后的余额缴纳。

（2）城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4）企业所得税税率为 25%。

（七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	181,428.20	162,110.72
银行存款	28,328,511.72	51,129,671.82
合 计	28,509,939.92	51,291,782.54

注：货币资金期末余额较年初余额减少2,278.18万元，主要原因为公司销售模式以预收账款为主，由于年初公司出台销售优惠政策，因此预收账款为全年的最高值，而年中并没有销售优惠政策。

2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	1,824,269.71	164,905.86
合 计	1,824,269.71	164,905.86

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,920,864.96	91.89	96,595.25	5.03	1,824,269.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	169,486.52	8.11	169,486.52	100	
合 计	2,090,351.48		266,081.77		1,824,269.71

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	174,166.17	50.68	9,260.31	5.32	164,905.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	169,486.52	49.32	169,486.52	100.00	
合 计	343,652.69	100.00	178,746.83	52.01	164,905.86

注：应收账款期末账面余额较期初增加508.27%，主要原因网络销售额大幅增加，其采用赊销政策。

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	1,909,824.96	95,491.25	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年至2年（含2年）	11,040.00	1,104.00	10.00
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上			
合 计	1,920,864.96	96,595.25	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	163,126.17	8,156.31	5.00
1年至2年（含2年）	11,040.00	1,104.00	10.00
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上			
合 计	174,166.17	9,260.31	

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
家家悦集团股份有限公司	169,486.52	169,486.52	100%	无法收回
合 计	169,486.52	169,486.52	100%	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,977,955.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 259,909.99 元。

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	1,909,306.42	92.69	593,654.80	77.03
1年至2年（含2年）			152,368.58	19.77
2年至3年（含3年）			24,638.46	3.20
3年以上	150,638.48	7.31		
合计	2,059,944.90	100	770,661.84	100.00

注：预付账款期末较期初增加 167.30%，主要原因系公司在上半年对设备进行大规模维护和保养，期间零配件采购发票部分未及时索回；另上半年公司加大了研发力度，与多家国内权威机构合作开发新产品，但由于整体研发进度原因，发票未回。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 1,125,827.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 54.65%。

4、 其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,883,801.00	442,787.46
合 计	1,883,801.00	442,787.46

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 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	2,634,401.05	100	750,600.05	28.49	1,883,801.00
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	2,634,401.05	100	750,600.05	28.49	1,883,801.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 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	1,117,544.69	100.00	674,757.23	60.38	442,787.46
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	1,117,544.69	100.00	674,757.23	60.38	442,787.46

注：其他应收款期末较期初增加135.73%，主要原因系公司在上半年加大了对线上渠道及地面推广的宣传力度，以上活动所产生的个人备用金。

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	1,844,001.05	92,200.05	5.00
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）	60,000.00	12,000.00	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年至4年（含4年）	120,000.00	36,000.00	30.00
4年至5年（含5年）			
5年以上	610,400.00	610,400.00	100
合 计	2,634,401.05	750,600.05	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	327,144.69	16,357.23	5.00
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）	60,000.00	12,000.00	20.00
3年至4年（含4年）	120,000.00	36,000.00	30.00
4年至5年（含5年）			
5年以上	610,400.00	610,400.00	100.00
合 计	1,117,544.69	674,757.23	

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	680,400.00	790,400.00
备用金	1,242,874.39	276,123.08
往来款	476,762.74	
职工借款	41,387.20	
扣个人负担保险	192,976.72	51,021.61
合 计	2,634,401.05	1,117,544.69

（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
宝地城区供电营业所	保证金	440,000.00	5 年以上	16.70	440,000.00
天津蓝科包装包装有限公司	电费	336,023.96	1 年以内	12.76	16,801.20
刘哲鹏	备用金	252,997.18	1 年以内	9.60	12,649.86
钱利辉	备用金	187,920.00	1 年以内	7.13	9,396.00
哈尔滨第二电业局城南供电局	押金	119,300.00	5 年以上	4.53	119,300.00
合计		1,336,241.14		50.72	598,147.06

注：其他应收款按欠款方归集的期末余额前五名与公司不存在关联关系。

5、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,943,143.97		4,943,143.97	4,990,632.79		4,990,632.79
包装物						
低值易耗品	2,018,876.86		2,018,876.86	2,256,954.61		2,256,954.61
在产品				2,507,918.91		2,507,918.91
库存商品	3,383,782.54		3,383,782.54	544,624.80		544,624.80
发出商品	431,251.82		431,251.82	36,056.64		36,056.64
合计	10,777,055.19		10,777,055.19	10,336,187.75		10,336,187.75

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	2,236,728.13	2,236,728.13
预缴增值税	683,868.89	191,574.19

项目	期末余额	期初余额
预缴其他税金及附加	82,851.80	22,988.91
合计	3,003,448.82	2,451,291.23

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	197,624,358.88	95,976,700.57	11,593,103.17	4,874,519.30	7,874,974.19	317,943,656.11
2. 本期增加金额		203,765.08	393,018.64	128,933.42	119,658.14	845,375.28
(1) 购置		203,765.08	393,018.64	128,933.42	119,658.14	845,375.28
(2) 其他						
3. 本期减少金额			4,741.88	10,000.00		14,741.88
(1) 处置或报废			4,741.88	10,000.00		14,741.88
(2) 转投资性房地产						
4. 期末余额	197,624,358.88	96,180,465.65	11,981,379.93	4,993,452.72	7,994,632.33	318,774,289.51
二、累计折旧						
1. 期初余额	33,285,913.93	43,624,785.60	9,727,369.72	3,624,131.33	5,749,689.40	96,011,889.98
2. 本期增加金额	3,929,845.09	4,822,690.92	500,746.24	465,117.57	524,001.98	10,242,401.80
(1) 计提	3,929,845.09	4,822,690.92	500,746.24	465,117.57	524,001.98	10,242,401.80

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(2) 其他						
3. 本期减少 金额			4,741.88	10,000.00		14,741.88
(1) 处置或 报废			4,741.88	10,000.00		14,741.88
(2) 转投资 性房地产						
4. 期末余额	37,215,759.02	48,447,476.52	10,223,374.08	4,079,248.90	6,273,691.38	106,239,549.90
三、减值准 备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置或 报废						
4. 期末余额						
四、账面价 值						
1. 期末账面 价值	160,408,599.86	47,732,989.13	1,758,005.85	914,203.82	1,720,940.95	212,534,739.61
2. 期初账面 价值	164,338,444.95	52,351,914.97	1,865,733.45	1,250,387.97	2,125,284.79	221,931,766.13

8、 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	1,653,677.79	1,653,677.79
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	1,653,677.79	1,653,677.79
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	351,406.53	351,406.53
(1) 计提或摊销	41,341.92	41,341.92
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	392,748.45	392,748.45
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期末账面价值	1,260,929.34	1,260,929.34
2. 期初账面价值	1,302,271.26	1,302,271.26

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
制冷机、冷却塔安装工程	223,169.32		223,169.32	223,169.32		223,169.32
其他工程	123,764.15		123,764.15	96,698.11		96,698.11
合计	346,933.47		346,933.47	319,867.43		319,867.43

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	109,771,610.00	426,276.08	110,197,886.08
2. 本期增加金额		185,152.70	185,152.70
(1) 外购		185,152.70	185,152.70
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	109,771,610.00	611,428.78	110,383,038.78
二、累计摊销			
1. 期初余额	12,848,920.72	85,255.20	12,934,175.92
2. 本期增加金额			
(1) 摊销	928,841.08	46,954.35	975,795.43
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	13,777,761.80	132,209.55	13,909,971.35
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	95,993,848.20	479,219.23	96,473,067.43
2. 期初账面价值	96,922,689.28	341,020.88	97,263,710.16

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 额	本期摊销额	其他减少 额	期末余额	其他减少 的原因
秋林博物馆装修	2,389,212.73		149,470.00		2,239,742.73	
合 计	2,389,212.73		149,470.00		2,239,742.73	

12、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产
资产减值准备	1,016,681.82	254,170.46	853,504.06	213,376.01
递延收益	4,056,600.76	1,014,150.19	4,853,363.92	1,213,340.98
合 计	5,073,282.58	1,268,320.65	5,706,867.98	1,426,716.99

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	114,000.00	114,000.00
合 计	114,000.00	114,000.00

14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面净值	受限原因
固定资产	102,116,653.48	抵押贷款
无形资产	88,659,375.00	抵押贷款
合 计	190,776,028.48	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	96,000,000.00	96,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合 计	96,000,000.00	96,000,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款 9,600.00 万元，其中 8,600.00 万元为委托贷款，由委托人哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司委托受托人中国银行股份有限公司哈尔滨平房支行，向本集团发放贷款；另外 1,000.00 万元借款为保证借款，由哈尔滨开发区中小企业创业投资担保有限公司、仲兆敏提供保证。

注：截至本期末，公司未存在逾期短期借款。

16、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	5,578,288.20	3,186,600.10

科目	期末余额	年初余额
合 计	5,578,288.20	3,186,600.10

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,209,212.64	1,293,720.59
1 年以上	1,369,075.56	1,892,879.51
合 计	5,578,288.20	3,186,600.10

注：应付账款期末账面余额较期初增加 75.05%，主要原因系公司在年初与供应商签订合同中，加大了结款账期所致。

17、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,922,642.58	41,098,376.98
1 年以上		67,669.04
合 计	13,922,642.58	41,166,046.02

注：预付账款期末账面余额较期初减少66.18%，主要原因为年初公司出台销售优惠政策，因此预收账款为全年的最高值，而年中并没有销售优惠政策。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,864,420.97	17,630,256.94	18,832,361.95	662,315.96
二、离职后福利—设定提存计划		1,288,893.85	1,264,032.18	24,861.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,864,420.97	18,919,150.79	20,096,394.13	687,177.63

注：应付工资期末账面余额较期初减少63.14%，主要原因为公司调整半年绩效目标，6月末绩效工资较低，因此期末余额较期初相差较大。

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,809,838.83	15,471,895.57	16,675,993.41	605,740.99
2、职工福利费		452,336.99	452,336.99	
3、社会保险费		757,914.38	751,814.58	6,099.80
医疗保险费		745,766.30	739,666.50	6,099.80
工伤保险费	54,582.14	5,001.68	5,001.68	
生育保险费		7,146.40	7,146.40	
4、住房公积金		670,274.28	649,321.54	20,952.74
5、工会经费和职工教育经费		277,835.72	302,895.43	29,522.43
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,864,420.97	17,630,256.94	18,832,361.95	662,315.96

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,223,847.80	1,200,054.12	23,793.68
2、失业保险费		65,046.05	63,978.06	1,067.99
3、企业年金缴费				
合计		1,288,893.85	1,264,032.18	24,861.67

19、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	469,471.63	1,591,280.81

税费项目	期末余额	期初余额
城建税	3,542.24	120,480.60
企业所得税	324,708.90	324,708.90
房产税		109,657.74
土地使用税		105,278.40
个人所得税	62,021.65	52,866.03
教育费附加	10,023.45	86,057.58
印花税	405.86	16,763.95
其他		483.76
合计	870,173.73	2,407,577.77

注：应交税费期末账面余额较期初下降 63.86%，主要原因为本期进项税额较大，及上期末销项税额较大所致。

20、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,412,015.00	1,466,990.00
短期借款应付利息	1,820,233.33	1,864,820.83
资金往来	98,270,981.74	98,335,073.69
未支付报销款	396,430.79	357,730.06
代扣社保	20,463.84	35,253.50
合 计	101,920,124.70	102,059,868.08

21、长期应付款

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

土地平整费	10,000,000.00			10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00	

注：集团于以前年收到香坊区南部开发区南部开发建设办公室拨付的土地整理费（项目基础设施（七通一平）、配套费等）1,000 万元，用于公司三期工程建设。

22、递延收益

（1）递延收益分类：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,853,363.92		796,763.16	4,056,600.76	
合 计	4,853,363.92		796,763.16	4,056,600.76	

（2）收到政府补助形成的递延收益

项目	期初余额	本期 新增 补助 金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额	形成原因
一、与收益相关的政府补助						
1. 哈尔滨秋林饮料有限责任公司格瓦斯饮料建设项目-银行贷款贴息	1,416,666.81		499,999.98		916,666.83	黑龙江省财政厅文件黑财指（企）[2014]12号）
小计	1,416,666.81		499,999.98		916,666.83	
二、与资产相关的政府补助						
1. 哈南工业新城入园固定资产投资补贴	1,700,000.00		150,000.00		1,550,000.00	哈南工业新城香坊食品医药工业园区入园协议书
2. 天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目（2014）	1,124,556.97		75,263.16		1,049,293.81	天津市宝坻区发展和改革委员会文件（宝发改委[2013]45号）
3 天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目（2013）	612,140.14		71,500.02		540,640.12	天津市宝坻区发展和改革委员会文件（宝发改委[2013]45号）

项目	期初余额	本期 新增 补助 金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额	形成原因
小计	3,436,697.11		296,763.18		3,139,933.93	
合计	4,853,363.92		796,763.16		4,056,600.76	

23、股本

单位：股

项 目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	134,000,000.00						134,000,000.00

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	73,199,999.00			73,199,999.00
其他资本公积				
合 计	73,199,999.00			73,199,999.00

25、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-78,532,714.48	-
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	-78,532,714.48	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	593,900.65	-
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

项 目	金 额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-77,938,813.83	

26、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	70,451,505.38	28,350,458.28	67,637,667.17	26,812,405.48
其他业务	2,727,200.97	5,708,727.05	9,217,598.58	7,071,407.39
合计	73,178,706.35	34,059,185.33	76,855,265.75	33,883,812.87

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	475,996.51	560,873.25
教育费附加	339,997.52	387,005.44
营业税		0.
房产税	773,367.62	883,416.88
土地使用税	565,446.60	670,245.00
车船使用税	8,655.36	5,415.36
印花税	52,050.18	51,959.62
其他	12,041.12	20,427.44
合 计	2,227,554.91	2,579,342.99

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,204,362.12	7,086,795.30
员工社保及公积金	2,145,238.64	2,021,940.60
福利费	219,929.20	286,767.16
招聘、培训费	4,830.19	0.00
车辆使用费	11,157.04	24,440.22
办公费	13,590.24	14,414.82
网络通讯费	395,719.63	186,542.11
广告及业务宣传费	2,342,894.97	2,135,783.42
促销费	719,253.64	1,248,075.30
运输费	3,527,390.09	1,532,898.11
差旅费	322,370.07	404,327.76
折旧	151,109.02	24,994.63
水、电、气及物业费	1,553.00	3,946.75
租赁费	94,609.40	565,255.18
劳务费	577,674.84	399,494.17
其他	54,171.00	53,548.61
合 计	16,785,853.09	15,989,224.14

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	290,137.14	860,196.84
交通及运输费	54,019.37	870,565.37
差旅费	244,313.46	203,687.01
办公费	124,150.39	188,414.94
工资	5,006,626.12	5,473,671.29
社保、公积金及工会经费	1,348,738.04	1,368,446.86
租赁费	14,811.19	52,603.43
低值易耗品摊销		582.52
车辆费用	442,849.45	487,851.18

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	4,217,793.64	4,726,290.37
培训费	340,295.37	43,498.05
福利费	511,351.72	550,294.65
税费	301,961.35	157,769.85
维修费	628,795.94	740,457.11
劳动用品费用	14,341.33	26,235.32
水、电、气费用	1,396,184.04	1,460,068.03
会议费	16,680.89	3,600.00
检测费	47,177.33	93,650.43
无形资产、长期待摊费用摊销	1,104,347.78	1,319,707.68
中介费及咨询费	831,819.76	798,645.47
绿化费		48,880.00
招聘费	8,471.70	32,849.05
其他	720,289.18	790,149.57
合 计	17,665,155.19	20,298,115.02

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
原材料	176,398.84	238,276.86
工资	538,593.79	558,461.06
社保费用	148,470.94	128,717.20
物料、劳保、办公费用	11,151.98	3,179.44
合 计	874,615.55	928,634.56

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,019,600.02	2,120,050.04
减：利息收入	71,638.62	21,222.60
汇兑损益		0.00
银行手续费	8,749.93	13,838.77
合 计	956,711.33	2,112,666.21

注：财务费用本期发生额较上期减少54.72%，主要原因系本期贷款利率较去年同期较低，且2018年贷款在与去年同期贷款额度相同的情况下，计息区间相对较少所致。

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	163,177.76	149,522.94
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	163,177.76	149,522.94

33、其他收益

(1) 其他收益分类情况

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	298,244.18	1,326,763.16	298,244.18
合计			

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
固定资产投资补助	150,000.00	150,000.00	与资产相关
哈尔滨秋林饮料有限责任公司格瓦斯饮料建设项目-银行贷款贴息		499,999.98	与收益相关
科技小巨人补贴		150,000.00	与收益相关
天津市科技型中小企业专项基金（周转资金）项目周转资金补贴		380,000.00	与收益相关
天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目	146,763.18	146,763.18	与资产相关
其他	1481.00		与收益相关
合 计	298,244.18	1,326,763.16	

34、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	7,600.00	
合 计	7,600.00	

35、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

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
罚没利得		5,180.00	
盘盈利得			
其他		261,242.31	
合计		266,422.31	

注：本期较上期营业外收入下降100%，主要原因系上期发生额中的其他项为罚款等，本期无发生。

36、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
固定资产处置损失		12,668.02	
赔偿、罚款支出	0.38		0.38
其他		580,031.80	
合计	0.38	592,699.82	0.38

注：本期较上期营业外支出下降100%，主要原因系上期发生额中的其他项58万元为本集团对不再生产的420ML格瓦斯饮料相关标贴及包装物进行报废处理所形成的损失。

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

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		
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	158,396.34	161,810.05
所得税费用	158,396.34	161,810.05

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	593,900.65	1,752,622.62

发行在外普通股的加权平均数	134,000,000.00	134,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.00	0.01

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

39、现金流量表相关信息

（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
收到的其他与经营活动有关的现金	78,872.62	3,213,623.46
其中：收到政府补助	7,234.00	530,000.00
收到的其他营业外收入		261,242.31
收到的利息收入	71,638.62	21,222.60
收到其他往来款		2,401,158.55

（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
支付的其他与经营活动有关的现金	21,262,991.47	20,584,901.05
其中：支付的各项管理、销售费用	12,658,027.80	11,077,549.37
支付的财务费用（手续费）	8,749.93	13,838.77
支付的其他营业外支出	0.38	
支付的其他往来款	8,596,213.36	9,493,512.91

40、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	593,900.65	1,752,622.62

项目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	163,177.76	149,522.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,227,659.92	10,310,821.28
无形资产摊销	975,795.43	1,140,343.68
长期待摊费用摊销	149,470.00	179,364.00
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）	-7,600.00	12,668.02
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）	1,519,600.00	2,120,050.04
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）	158,396.34	164,375.06
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）	-440,867.44	385,544.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,072,635.78	-2,965,037.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-27,387,831.10	-23,467,016.19
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-20,120,934.22	-10,216,741.44
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	28,509,939.92	14,756,724.21
减：现金的年初余额	51,291,782.54	19,283,369.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,781,842.62	

项目	本期金额	上期金额
		-4,526,645.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	181,428.20	162,543.89
可随时用于支付的银行存款	28,328,511.72	14,594,180.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	28,509,939.92	14,756,724.21
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		

(八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上年一致，未发生变更。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司	天津	天津	饮料生产	100			企业合并
黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司	哈尔滨	哈尔滨	饮料销售	100			企业合并

(十) 公允价值的披露

截至2018年6月30日，本公司无公允价值的披露

（十一） 关联方关系及其交易

本公司无母公司。

截至2018年6月30日本公司控股股东及最终控制人为仲兆敏女士。

1、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

2、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
仲兆群	股东
仲兆春	股东
哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙）	股东
哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司	股东
哈尔滨秋林里道斯科技开发有限公司	同一实质控制人
哈尔滨秋林里道斯经贸有限责任公司	同一实质控制人
哈尔滨米秋林房地产开发有限责任公司	同一实质控制人
哈尔滨伊雅秋林科技发展有限责任公司	同一实质控制人
哈尔滨秋林里道斯物流有限责任公司	同一实质控制人
哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司	同一实质控制人
哈尔滨立多夫斯秋林食品有限公司	同一实质控制人

3、 关联方交易

（1） 关联担保

本期，本集团为关联方担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司	哈尔滨秋林里道斯食品有限公司	86,000,000.00	86,000,000.00	2017.05.18	2019.05.17	否

本期，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
仲兆敏	哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2018.07.11	2020.07.10	否

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入： 哈尔滨里道斯食品有限责任公司	97,800,000.00	97,800,000.00	2013.1.23	不定期	尚未还清

4、 关联方应收应付款项余额

（1）应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	哈尔滨里道斯经贸有限责任公司	3,600.00	3,600.00
其他应付款	哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司	97,800,000.00	97,800,000.00

5、 其他关联

项目	关联方	本期发生额	期末账面余额	期初账面余额
委托贷款	哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司	30,000,000.00	86,000,000.00	86,000,000.00

（十二） 股份支付

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的股份支付。

（十三） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至2018年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

（十四） 资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

（十五） 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	22,382,747.75	99.47	22,382,747.75	100.00	112,630.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,558.80	0.53	5,927.94	5.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,501,306.55	100.00	22,388,675.69	99.50	112,630.86

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价

	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	值
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款					
合 计					

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,388,675.69 元。

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的 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	45,127,790.00	100.00	7,933,989.50	17.58	37,193,800.50
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	45,127,790.00	100.00	7,933,989.50	17.58	37,193,800.50

类别	期初余额				
----	------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	41,828,000.00	100.00	4,239,000.00	10.13	37,589,000.00
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	41,828,000.00	100.00	4,239,000.00	10.13	37,589,000.00

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	3,799,790.00	189,989.50	5.00
1年至2年（含2年）	6,560,000.00	656,000.00	10.00
2年至3年（含3年）	34,600,000.00	6,920,000.00	20.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上	168,000.00	168,000.00	100.00
合 计	45,127,790.00	7,933,989.50	17.58

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	3,400,000.00	170,000.00	5.00
1年至2年（含2年）	37,510,000.00	3,751,000.00	10.00
2年至3年（含3年）	750,000.00	150,000.00	20.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	168,000.00	168,000.00	100.00
合 计	41,828,000.00	4,239,000.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,694,989.50 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	期初账面余额
保证金、押金	230,790.00	168,000.00
往来款	44,897,000.00	41,660,000.00
职工借款		
扣个人负担保险		
合 计	45,127,790.00	41,828,000.00

(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
员工	备用金	62,790.00	1 年以内	0.14	3,139.50
天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司	往来款	44,897,000.00	1-3 年	99.49	7,762,850.00
哈尔滨第二电业局城南供电局	押金	119,300.00	5 年以上	0.26	119,300.00
哈尔滨振华电器制造有限责任公司	押金	48,700.00	5 年以上	0.11	48,700.00
合 计	—	45,127,790.00	—	100.00	7,933,989.50

3、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,409,201.65		10,409,201.65	10,409,201.65		10,409,201.65
对联营、合营企业投资						
合计	10,409,201.65		10,409,201.65	10,409,201.65		10,409,201.65

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司	0.00			0.00		
天津秋林格瓦斯食品科技有限公司	10,409,201.65			10,409,201.65		
合计	10,409,201.65			10,409,201.65		

4、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	46,293,149.84	29,414,154.78	49,454,680.86	28,356,770.55
其他业务	88,698.71	70,366.86	1,703,367.06	597,237.91
合计	46,381,848.55	29,484,521.64	51,158,047.92	28,954,008.46

(十六) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,600.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	798,244.16	
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		
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、交易性金融资产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	-0.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		
减：非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数		

项 目	本期发生额	说明
合 计	805,843.78	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.16	0.00	0.00

法定代表人： 仲兆敏

主管会计工作负责人：李景利

会计机构负责人：李景利

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司
2018 年 8 月 22 日