



朵云清

NEEQ : 834120

山东朵云清农业股份有限公司

Shandong Duoyunqing Agricultural Corp.,Ltd.



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、朵云清	指	山东朵云清农业股份有限公司
股东大会	指	山东朵云清农业股份有限公司股东大会
董事会	指	山东朵云清农业股份有限公司董事会
监事会	指	山东朵云清农业股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
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》
公司章程	指	山东朵云清农业股份有限公司公司章程
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	指	华创证券有限责任公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
元(万元)	指	人民币元(万元)
《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》
曲成、上海曲成、曲成（上海）	指	曲成（上海）科技发展有限公司
赢基路演	指	曲成(上海)科技发展有限公司下属的新三板路演平台
有机产品	指	有机产品是指来自于有机农业生产体系, 根据国际有机农业生产要求和相应标准生产加工的、并通过第三方地理有机认证机构认证的一切农副产品。
分株	指	将植物的根、茎基部长出的小分枝与母株相连的地方切断, 然后分别栽植, 使之长成独立的新植株的繁殖方法。
杀青	指	杀青, 是茶叶的初制工序之一。主要目的是通过高温破坏和钝化鲜叶中的氧化酶活性, 抑制鲜叶中的茶多酚等的酶促氧化, 蒸发鲜叶部分水分, 使茶叶变软, 便于揉捻成形, 同时散发青臭味, 促进良好香气的形成。
报告期	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。

公司负责人王进、主管会计工作负责人王进及会计机构负责人（会计主管人员）侯东英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 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	公司董事会办公室
备查文件	1、山东朵云清农业股份有限公司 2018 年半年度报告 2、山东朵云清农业股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议 3、山东朵云清农业股份有限公司第一届监事会第七次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东朵云清农业股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Duoyunqing Agricultural Corp., Ltd
证券简称	朵云清
证券代码	834120
法定代表人	王进
办公地址	山东省济宁市嘉祥县嘉祥镇兗兰中路 56 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王震
电话	0537-3215188
传真	0537-3215183
电子邮箱	dyq@duoyunqing.com
公司网址	www.duoyunqing.com
联系地址及邮政编码	山东省济宁市嘉祥县开发区嘉瑞路 1 号, 邮编 272400
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	山东朵云清农业股份有限公司董事会办公室

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	2011-10-26
挂牌时间	2015-11-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农业（A01）-坚果、含油果、香料和饮料作物种植（A016）-茶及其他饮料作物种植（A0169）
主要产品与服务项目	A0169 茶及其他饮料作物种植
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王进
实际控制人及其一致行动人	王进

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	91370800586055497W	否
注册地址	山东省济宁市嘉祥县嘉祥镇兗兰中路 56 号	否

注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 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	1,663,714.80	2,381,598.56	-30.14%
毛利率	60.41%	51.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,397,699.17	-1,419,700.45	1.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,398,856.92	-1,397,621.31	-0.09%
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）	-4.02%	-3.93%	-
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）	-4.03%	-2.74%	-
基本每股收益	-0.05	-0.05	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	38,446,301.70	38,563,909.26	-0.30%
负债总计	4,405,966.31	3,125,874.70	40.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,040,335.39	35,438,034.56	-3.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.18	-
资产负债率（母公司）	6.64%	7.11%	-
资产负债率（合并）	11.46%	8.11%	-
流动比率	720.33%	1021.64%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,953,269.13	4,374,428.29	-190.37%
应收账款周转率	1.34	2.47	-
存货周转率	0.22	0.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-0.30%	20.11%	-
营业收入增长率	-30.14%	-37.88%	-
净利润增长率	1.55%	-344.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
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

根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所属行业为“A01 农业”，根据国家规定不属于重污染行业。公司的主营业务是菊花的科研育种、有机种植、绿色加工以及包装销售，以山东嘉祥传统菊花品种为核心，以菊花茶健康饮品为主要产品。

公司立足科技兴农，坚持有机培育模式，拥有完善的种植、生产工艺流程，自主研发了多项相关技术，包括：嘉菊新品种选育技术、菊花有机种植技术、微波杀青技术、菊花有机套种技术等。公司目前拥有 2 项国家发明专利，7 项实用新型专利。公司的菊花茶产品先后通过了 QS 食品质量安全认证、绿色食品认证、中国有机转换产品认证、农产品地理标志认证和非物质文化遗产认证，同时核心产品朵云清嘉菊菊花茶被选为中国（曲阜）国际孔子文化节指定用茶、山东省第二十三届运动会指定用茶。

（一） 研发模式

公司研发主要分为自主研发和合作研发两种模式。自主研发主要立足于公司核心产品嘉菊的种植，在生产实践中培育抗病性强，成花多，品质高的新品种。同时，不断深化产品加工中的技术改造，在数据与经验的基础上研发新工艺、改进生产设备。合作研发除了针对有机种植技术外，积极探索嘉菊衍生品的开发。公司与国内多家知名研究所、高校签订长期战略合作协议，在不断突破有机种植难题的同时，对于嘉菊咀嚼含片、菊花精油、菊花类黄酮等嘉菊衍生品领域进行探索。

（二） 种植生产模式

公司作为最早参与嘉菊品种保护的企业，通过购买方式获得当地大部分散户手中的菊花原始植株进行科学培育。公司 2013 年开始规模化有机种植，采用“公司+合作社+农户”的全包模式，鼓励当地农户参与菊花有机种植，后来 2014 年随着有机种植技术成熟，出于有机种植规范性考虑，改为“公司+农户”的模式，由全包模式改为劳务承包模式，明确农户主要提供期间的劳务，包括栽种、除草、施肥、采摘等田间管理。土地流转后，公司劳务主要由公司承租土地原经营农户提供，公司只与农民选定的代表签订劳务承包协议，价格参照当地农村劳动力的公允价格，劳务费按月结算。

公司在自有一千五百余亩原生态有机菊花自营生产基地上，采用菊花有机种植模式，严格遵循有机种植的质控要求，应用公司自主研发的有机栽培技术，经过剪苗、育苗、扦插、培育、采摘、验收等六个流程，取得有机菊花鲜花原料。生产加工阶段，公司严格执行有机加工生产规范，加工过程中不添加任何化学物质，应用微波杀青和二次热气流风洗干燥技术，通过杀青、一次烘干、回香、二次烘干、回香、半成品 入库、分拣、质检、包装、成品入库十个步骤，实现菊花产品的有机加工与包装成品。

（三） 销售模式

目前公司主要采用代理商、直销和电商三种销售模式。代理商模式主要是公司选择目标市场内客户资源广、销售经验丰富的代理商签订代理协议，由客户根据市场销售情况，按月向公司提报订单并电汇货款或带款提货，公司收款后安排发货，并安排相应区域销售经理做好售后服务跟踪，协助代理商开拓市场。直销模式包括团购、定制两种模式，团购主要针对单次采购量较大或长期稳定采购的企业客户以及个人客户，定制模式为团购升级模式，满足客户私人定制的需求，增加了大客户体验环节，提高客户的粘性。电商模式作为新兴销售模式，公司逐步加大投入，确立了“多渠道发展、多模式并存”的全新 O2O 电子商务发展战略。

公司报告期内不断加大研发投入，收入呈增长趋势，产品市场竞争力强，盈利能力良好，未来随着国家产业政策的扶持和下游消费市场扩大，公司具有持续经营能力。报告期内的毛利率达到 60.41%，高于行业平均水平，主要系公司作为具有地域特色的农业企业，嘉菊品种为公司主要生产品种，产品具有品种优势，同时公司采用有机种植模式，引入健康、绿色、环保的有机产品概念，市场认可度高，因此毛利率较高。

2017 年 5 月，公司收购曲成(上海)科技发展有限公司，收购目的是拓展朵云清上下游业务产业链，

做好相关的技术对接服务、培训服务，实现公司多元化经营目标，增加公司利润。

曲成(上海)科技发展有限公司下属的赢基路演平台包括路演、企业家联盟、商学院、投融资、政府项目、以及技术转化六大模块。赢基路演作为企业投融资、品牌推广的活动媒介，不仅为企业家提供思想交流合作互助，同时为企业提供项目、技术、培训等全方位的投融对接服务。此外，赢基路演对接政府债项目，连接券商，参与各级 PPP 项目，并与北京大学，清华大学等知名学府战略合作，打通企业与高校之间的壁垒。

截至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 166.37 万元，比上年同期下降 30.14%；净利润-139.77 万元，比上年同期增长 1.55%；营业收入下降的主要原因有：受 2017 年 11 月霜降的影响，公司主营产品嘉菊大幅减产，导致上市新品数量同比大幅下降，不及预期；公司虽然大力拓展市场渠道，但公司产品嘉菊定位高端用户，在当前消费降级的大环境下，下游消费不景气，导致销售不达预期；上海曲成的新三板路演业务尚处于投入开拓阶段，收入不达预期也是营业收入下降的主要原因。

报告期内，公司总资产为 3844.63 万元，比期初下降 0.30%；公司负债为 440.6 万元，比上年期初增长 40.95%。公司负债大幅增长主要因预收款项和其他应付款大幅增长所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量为-395.33 万，比上年同期下降了 190.37%。其中经营活动现金流入为 422.57 万，比上年同期下降了 46.75%，其主要因菊花茶业务量下降，路演业务不达预期，导致销售商品、提供劳务收到的现金流量大幅下降所致；经营活动现金流出为 817.89 万，比上年同期上升了 126.67%，其主要由于购买商品原材料费用增长所致。

三、风险与价值

一、发生自然灾害及病虫害的风险

产品受气候和病虫害影响较大，因此如果气候发生异常变化或发生大面积病虫害，将大幅度降低产量和导致茶产品品质下降，直接影响企业的经营业绩。

应对措施：公司在茶叶种植开发养护时建立科学合理的生态环境保护措施，不以破坏生态环境为代价进行发展，确保与自然和谐发展。同时，完善农业灾害的减灾和防灾体系，在病虫多发时节，通过生态技术、生物防治技术以及加强茶园管理技术的应用，加强对病虫害的预报和预防措施的有效实施，抵制病虫害的危害。

二、食品质量安全控制的风险

食品生产企业的经营受到日益严格的监管，若发生产品质量和食品安全问题，将对企业的品牌与经营造成影响。

应对措施：本公司长期以来一直将产品质量控制置于各项工作的首位，建立了完善并有效运行的质量控制体系，在原材料采购、生产加工、产成品验收出库等各业务环节均按照行业内的国家标准进行严格的质量把控，实行清洁化、标准化生产。但如果公司出现质量监控措施未严格执行、加工程序操作不当等情况，导致公司产品发生食品安全事件，将对本公司的产品销售和品牌造成影响。

三、行业市场竞争的风险

市场竞争更加激烈，销售价格和销售量有一定下滑，也是公司未来经营的风险之一。

应对措施：公司将制定积极、可行的企业战略实施规划、品牌经营策略，引进和提拔符合公司需求的新人才，加大研发投入，持续开发新产品，积极应对行业竞争。

四、假冒伪劣的风险

行业内不法企业为谋取高额利润采用侵权、生产假冒伪劣产品等方式损害正当企业的品牌形象,进而对企业的经营业绩产生不良影响。

应对措施：一方面从自身做起，尊重知识产权、不生产假冒伪劣产品；另一方面配合相关部门打击此类不法行为，共同营造一个公平和谐的商业环境。

五、存货减值的风险

由于公司在鲜菊花采摘后经过杀青、烘干的程序，处理得到的干菊花入库保存，仅需恒温、密封、避光保存即可，公司菊花产品封罐时作干燥处理，储藏仓库经过抽湿机抽湿，压缩机保持低温状态，公司菊花产品储存周期为2年左右，超过两年会有较大幅度的减值。

应对措施：根据行业市场发展和公司实际经营情况制定经营计划和产品销售计划，在此基础上根据订单情况制定生产计划，对公司存货余额进行实时调整；针对价值较高的年份茶，公司在综合分析行业中长期发展趋势、市场供应及公司资金需求计划等因素后制定生产及储存计划。

六、曲成（上海）业务发展缓慢的风险

2017年5月，公司收购曲成(上海)科技发展有限公司，收购目的是拓展朵云清上下游业务产业链，提供相关的技术对接服务与培训服务，实现公司多元化经营目标。当前，曲成(上海)的业务主要通过旗下的赢基路演平台来实现，包括路演、企业家联盟、商学院、投融资、政府项目、以及技术转化六大模块。报告期内，虽然曲成（上海）努力发展相应业务，然而发展比较缓慢，所占的营收比例依然很小，直接影响公司的经营业绩，存在一定的风险。

应对措施：努力拓展市场、整合资源，加大投入，增强早日使曲成的新三板路演业务步入正轨。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

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	
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	四.二.(一)
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	
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

(一) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
王进	是	资金	借款	0	5,000,000	5,000,000	0	是
总计	-	-	-	0	5,000,000	5,000,000	0	-

占用原因、归还及整改情况：

2018年3月30日，王进因短期资金周转不足，分两次向本公司全资子公司曲成（上海）科技发展有限公司协商借款共计5,000,000元。该笔交易未履行公司内部决策程序且未告知主办券商。公司认知到此次交易涉及关联方资金占用。

2018年4月12日，王进归还借款5,000,000元，同时归还利息13,611.11元，截至2018年4月12日，占用资金已全部退回至上海曲成账户内。

2018年5月2日，本公司全资子公司曲成（上海）科技发展有限公司与王进于上海签订补充借款协议。并于2018年5月15日召开第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易

王进向曲成（上海）科技发展有限公司借款的议案》，并提交 2018 年第一次临时股东大会审议并通过。（公告编号见 2018-012，013，014，015，016）

（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	-	-
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	1,000,000.00	106,460.00
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	800,000.00	53,153.15
总计	1,800,000.00	159,613.15

注：2018 年 4 月 10 日，公司第一届董事会第十四次会议审议并通过了《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》（公告编号：2018-004）；2018 年 5 月 9 日，公司 2017 年度股东大会审议并通过了《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》（公告编号：2018-010）。

（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
王进	王进借款给公司	200,000	是	2018 年 5 月 15 日	2018-015
王进	王进向公司借款	5,000,000	是	2018 年 5 月 15 日	2018-012

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：

2018 年 3 月 1 日，王进向上海曲成账户转款两次，各 5 万元，共 10 万元；2018 年 3 月 6 日，王进向曲成账户转款 10 万元；该笔借款累计 20 万元。2018 年 4 月 19 日，上海曲成向王进归还借款 20 万元。为了支持公司发展，王进未对此次借款收取利息。本次关联交易是为了解决曲成网银故障造成的短期资金支付困难，有利于曲成的正常经营。本次关联交易不会对公司的正常经营造成不利影响。

2018 年 3 月 30 日，王进因短期资金周转不足，分两次向本公司全资子公司曲成（上海）科技发展有限公司协商借款共计 5,000,000 元。2018 年 4 月 12 日，王进归还借款 5,000,000 元，同时归还利息 13,611.11 元，截至 2018 年 4 月 12 日，该笔资金已全部退回至上海曲成账户内。2018 年 5 月 2 日，本公司全资子公司曲成（上海）科技发展有限公司与王进签订补充借款协议。并于 2018 年 5 月 15 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易王进向曲成（上海）科技发展有限公司借款的议案》，并提交 2018 年第一次临时股东大会审议并通过。（公告编号见 2018-012，013，014，015，016）本次关联交易发生时间较短，且王进支付了高于同期银行定期的利息，本次关联交易不会对公司的正常经营造成不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

一、股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定承诺根据《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在

证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司的股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规则。”根据《全国中小企业股份转让系统业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。”挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市初始库存股票除外。

二、2015 年 5 月 21 日，公司创立大会通过了《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》，制度承诺：

1、公司按照《公司章程》等规定，实施公司与控股股东及其他关联方通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节产生的关联交易行为。发生关联交易行为后，应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。

2、公司、控股子公司及其所属子公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用：1）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；2）通过银行或非银行金融机构向控股股东及其他关联方提供委托贷款；3）委托控股股东及其他关联方进行投资活动；4）为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；5）代控股股东及其他关联方偿还债务；6）中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司认定的其他方式。

3、公司应严格防止控股股东及其他关联方的非经营性资金占用的行为。公司财务部和审计部应根据各自权限与职责，以定期或不定期方式检查、监督公司与控股股东及其他关联方非经营性资金往来情况，杜绝控股股东及其他关联方的非经营性资金占用情况的发生。

4、公司发生控股股东及其他关联方侵占公司资产、损害公司及社会公众股东利益情形时，公司董事会应及时采取各种切实有效措施，要求控股股东及其他关联方停止侵害、赔偿损失。必要时，可对控股股东及其他关联方提起法律诉讼，以保护公司及社会公众股东的合法权益；发生资金占用情形，公司应依法制定清欠方案，依法及时按照要求向证券监管部门和全国中小企业股份转让系统报告和公告。

5、公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其他关联方侵占公司资产时，公司董事会将视情节轻重对直接责任人给予处分和对负有严重责任的董事、高级管理人员，提议股东大会予以罢免。

三、2016 年 8 月收购人王进先生关于本次收购行为所作出的公开承诺事项

（一）关于保持公众公司独立性的承诺

收购人承诺：(1)在本次收购完成后，收购人作为朵云清的实际控制人期间，将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对朵云清实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证朵云清在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立，不以任何方式影响公司的独立运营，不利用公司违规提供担保，不占用公司资金。(2)如收购人违反上述承诺，收购人愿意承担由此给公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。(3)本承诺函一经正式签署，即对收购人构成有效的、合法的、具有约束力的承诺。

（二）关于避免同业竞争承诺

收购人承诺：(1)收购人作为公司实际控制人期间，收购人投资的全资或控股子公司或企业在本次收购完成后不在中国境内外以直接、间接或以其他形式，从事与公司主营业务相同或相似的业务或经营活动；(2)如收购人或收购人控制的其他经营实体未来从任何第三方获得的任何商业机会与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争，则其将立即通知公司，在征得该第三方的允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会给予公司；(3)如收购人违反本承诺函所作的承诺而导致公司遭受损失的，收购人将给予公司相应的赔偿；(4)本承诺函一经正式签署，即对收购人构成有效的、合法的、具有约束力的承诺。

（三）关于规范关联交易承诺

收购人承诺：（1）本承诺人将采取措施尽量避免或减少本承诺人及本承诺人直接或间接控制除朵云清以外的企业与朵云清及其子公司之间发生关联交易；（2）对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易的价格，并严格按照朵云清的公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务；（3）本承诺人及本承诺人直接或间接控制的除朵云清以外的其他企业不通过关联交易损害朵云清及公司股东的合法权益；（4）本承诺人及本承诺人直接或间接控制的除朵云清以外的其他企业不通过向朵云清借款或由朵云清提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目侵占股份公司的资金；（5）不利用股东地位及影响谋求与朵云清在业务合作等方面给予本承诺人及本承诺人直接或间接控制的除朵云清以外的其他企业优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与朵云清达成交易的优先权利；（6）本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给朵云清造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

（四）关于股份锁定的承诺

收购人承诺：本人收购的被收购公司股份，自本次收购完成后十二个月内不转让或委托他人管理该等股份，也不由公司回购该等股份。

（五）关于收购人资格的承诺

收购人承诺：（1）本人不存在负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态的情形；（2）本人不存在最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；（3）本人不存在最近 2 年有严重的证券市场失信行为；（4）本人最近 2 年未受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁；（5）最近 36 个月内未受到过中国证监会行政处罚，最近 12 个月内亦未受到过证券交易所公开谴责；（6）不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见的情况；（7）本人不存在被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的情况；（8）本人或与本人关系密切的家庭成员（包括：配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）不存在委托第三方直接或间接持有股份公司股份的情况；

收购人承诺：收购人作为自然人，不存在《公司法》第一百四十六条规定的情形：（1）无民事行为能力或者限制民事行为能力；（2）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；（3）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；（4）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；（5）个人所负数额较大的债务到期未清偿。

（六）关于关联方资产的承诺

收购人承诺：本人及关系密切的家庭成员控制的关联方企业中，相关资产不符合当前监管政策的，在相关监管政策明确前，本人不将相关资产置入挂牌公司；本人不利用挂牌公司直接或间接开展类似业务；本人不利用挂牌公司为相关关联方提供任何财务资助；相关关联方不借用挂牌公司名义对外进行宣传；待网络借贷信息中介机构备案登记、评估分类等具体细则出台后，英劳股权投资基金管理（上海）有限公司将及时办理备案手续。

截至本年报披露日，英劳股权投资基金管理（上海）有限公司正在办理备案，预计 2018 年 10 月底可以完成备案。

四、关于规范关联交易的承诺

2018 年 2 月 28 日，本公司控股股东、实际控制人与全体董事、监事及高级管理人员承诺：（1）自本承诺函出具之日起，本人及本人所控制的其他企业目前不存在违规或变相采用预收款、应付款等形式占用资金的情况；（2）未来本人及本人所控制的其他企业将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等相关规定，确保资金占用事项不在发

生，维护公司财产的独立和完整，及时履行信息披露义务；（3）本人及本人控制的其他企业将严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司相关规章制度的规定，坚决杜绝任何直接或间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为；（4）自本承诺函出具之日，本人将严格履行上述承诺事项，并督促本人控制的其他企业严格履行本次承诺事项。如本人及本人控制的其他企业违反本承诺给公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。

五、关于杜绝关联方资金占用的承诺

2018年4月25日，公司董事、监事、高级管理人员及控股股东承诺：自签署承诺书之日起杜绝发生关联方资金占用，对公司加强规范治理，严格按照《公司章程》、《信息披露事务管理制度》和《关联交易管理制度》的规定，提高规范治理和信息披露意识，提升专业人员的素质和规范运作能力，加强相关法律、法规、股转系统挂牌公司业务规则的学习与执行，并保证信息披露及时、准确、完整，以避免类似的事件发生，维护公司资产的完整和安全，切实保障投资者的利益。

报告期内，2018年3月30日，王进因短期资金周转不足，分两次向本公司全资子公司曲成（上海）科技发展有限公司协商借款共计5,000,000元。此次交易构成关联方资金占用，并违反相关承诺。2018年4月12日，王进归还借款5,000,000元，同时归还利息13,611.11元。2018年5月2日，本公司全资子公司曲成（上海）科技发展有限公司与王进于上海签订补充借款协议。

除以上事项外，报告期内不存在其他违反承诺的情形。

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	11,827,500	39.43%		11,827,500	39.43%
	其中：控股股东、实际控制人	-	0.00%		-	0.00%
	董事、监事、高管	2,057,500	6.86%		2,057,500	6.86%
	核心员工	859,600	2.87%		859,600	2.87%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,172,500	60.57%		18,172,500	60.57%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	40.00%		12,000,000	40.00%
	董事、监事、高管	18,172,500	60.57%		18,172,500	60.57%
	核心员工	75,000	0.25%		75,000	0.25%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		19				

(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	王进	12,000,000	0	12,000,000	40.00%	12,000,000	0
2	李海波	4,000,000	0	4,000,000	13.33%	3,000,000	1,000,000
3	樊仲	3,300,000	0	3,300,000	11.00%	2,475,000	825,000
4	重庆世纪华彩教育信息服务有限公司	2,702,800	0	2,702,800	9.01%	0	2,702,800
5	上海煜翊汽车服务有限公司	2,083,000	0	2,083,000	6.94%	0	2,083,000
合计		24,085,800	0	24,085,800	80.28%	17,475,000	6,610,800
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名或持股 10%及以上股东间无关联关系。							

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

王进先生持有公司 12,000,000 股股份，持股比例 40%，为公司控股股东，并担任公司董事长、总经理。王进，男，1969 年 4 月出生；住所：山东省济宁市市中区，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月毕业于大连交通大学，学士学位。1991 年 7 月任职于建设银行东营分行信贷管理科；1994 年 1 月任职于建设银行济宁分行房地产信贷部；1996 年 10 月任职于建设银行济宁分行古槐支行副行长；2002 年 3 月至 2005 年 3 月留学于英国格拉摩根大学金融学院，并获得现代金融体系管理与发展专业硕士学位；2005 年 3 月任职于建设银行济宁分行风险部总经理；2010 年 9 月任职于建设银行济宁分行营业部总经理；2011 年 4 月任职于建设银行济宁分行机构部总经理；2013 年 12 月至今任职于英劳股权投资基金管理（上海）有限公司执行董事；2014 年 8 月至今任职于上海赢基金融信息服务有限公司执行董事；同时兼任苏州金磐金融信息服务有限公司监事、上海铠鼎股权投资基金管理有限公司执行董事、曲成（上海）科技发展有限公司执行董事、上海利沃投资管理有限公司执行董事等职务。2016 年 6 月始于朵云清担任董事、总经理。2016 年 7 月王进先生通过定向增发持有公司股份 12,000,000 股，占发行后公司股份总额的 40.00%，成为公司第一大股东，公司的实际控制人由王书平先生变更成为王进先生。2016 年 12 月 21 日，公司公告实际控制人变更情况。

本期控股股东仍为王进先生，未发生变动。

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
王进	董事长兼总经理	男	1969.04.15	本科	2016.06.01-2018.05.31	否
李海波	董事	男	1989.01.10	高中	2016.06.01-2018.05.31	否
樊仲	董事	男	1979.02.06	专科	2016.06.01-2018.05.31	否
周建波	董事	男	1965.05.12	博士	2016.06.01-2018.05.31	否
吕顺强	董事	男	1968.12.26	本科	2016.06.01-2018.05.31	否
张海洋	监事会主席	男	1973.09.05	高中	2015.05.01-2018.05.31	是
张娜	监事	女	1988.09.04	本科	2015.05.01-2018.05.31	是
王景芳	监事	男	1948.01.08	本科	2015.05.01-2018.05.31	是
侯东英	财务负责人	女	1977.12.08	中专	2015.05.01-2018.05.31	是
王震	董事会秘书	男	1989.12.30	本科	2015.05.01-2018.05.31	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

注：公司第一届董事会、监事会已于2018年5月31日任期届满，公司正在积极筹备换届选举相关工作。在董事会、监事会换届选举工作完成之前，公司第一董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照法律、行政法规和《公司章程》的规定继续履行其义务和职责。公司董事会、监事会及高级管理人员延期换届不会影响公司正常经营。（公告编号：2018-019）

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

(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
王进	董事长兼总经理	12,000,000	0	12,000,000	40.00%	0
李海波	董事	4,000,000	0	4,000,000	13.33%	0
樊仲	董事	3,300,000	0	3,300,000	11.00%	0
周建波	董事	500,000	0	500,000	1.67%	0
吕顺强	董事	200,000	0	200,000	0.67%	0
张海洋	监事会主席	50,000	0	50,000	0.17%	0
张娜	监事	0	0	0	-	0
王景芳	监事	50,000	0	50,000	0.17%	0
侯东英	财务负责人	80,000	0	80,000	0.27%	0
王震	董事会秘书	50,000	0	50,000	0.17%	0
合计	-	20,230,000	0	20,230,000	67.45%	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	3	6
生产人员	2	2
销售人员	8	8
技术人员	19	19
财务人员	3	4
员工总计	35	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	21	23
专科	9	10
专科以下	5	5
员工总计	35	39

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司实行人性化管理制度。公司重视优秀人员的引进，并为其提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助其实现自身价值。

2、员工薪酬政策：报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放员工奖金。

3、员工培训：公司重视员工的培养，开展了多形式的员工内训和外训，包括新员工入职培训、消防安全教育、各职能部门的专业知识与技能培训、中高层领导干部培训等，使公司员工掌握更多的技能、更快更好的熟悉岗位知识，不断提高员工综合素质，提升工作效率。

4、报告期内无需公司承担费用的离退休工人数。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

√ 适用 □ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
夏新全	加工部部长	834,600
张海洋	加工部部长	50,000
王景芳	技术总监	50,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□ 适用 √ 不适用

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	六、1	17,365,031.24	21,905,897.99
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	六、2	1,405,262.59	1,070,457.63
预付款项	六、3	1,066,075.56	717,786.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,641,628.90	1,825,231.44
买入返售金融资产			
存货	六、5	9,403,230.71	5,975,414.82
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	856,379.10	440,332.67
流动资产合计		31,737,608.10	31,935,121.49
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	六、7	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	3,247,176.38	3,071,582.99
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	196,480.77	226,335.09
开发支出		-	-

商誉	六、10	1,058,343.00	1,058,343.00
长期待摊费用	六、11	1,640,436.12	1,715,830.32
递延所得税资产	六、12	566,257.33	556,696.37
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,708,693.60	6,628,787.77
资产总计		38,446,301.70	38,563,909.26
流动负债：			
短期借款		-	-
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	六、13	1,219,065.66	2,332,110.66
预收款项	六、14	1,850,000.00	9,050.80
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	117,007.39	213,909.31
应交税费	六、16	508.60	261,503.24
其他应付款	六、17	1,219,384.66	309,300.69
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		4,405,966.31	3,125,874.70
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		4,405,966.31	3,125,874.70
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	5,125,449.62	5,125,449.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、20	165,806.99	165,806.99
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	-1,250,921.22	146,777.95
归属于母公司所有者权益合计		34,040,335.39	35,438,034.56
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		34,040,335.39	35,438,034.56
负债和所有者权益总计		38,446,301.70	38,563,909.26

法定代表人：王进

主管会计工作负责人：王进

会计机构负责人：侯东英

(二) 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		10,343,693.86	10,999,371.96
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、1	1,310,262.59	1,070,457.63
预付款项		101,041.60	33,860.00
其他应收款	十三、2	103,882.98	252,646.69
存货		6,251,876.64	5,975,414.82
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		105,686.27	
流动资产合计		18,216,443.94	18,331,751.10
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		15,251,200.00	15,251,200.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,962,300.12	2,074,403.56
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		65,833.47	70,833.45
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,640,436.12	1,715,830.32
递延所得税资产		566,257.33	556,696.37
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		19,486,027.04	19,668,963.70
资产总计		37,702,470.98	38,000,714.80
流动负债：			
短期借款		-	-
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		1,219,065.66	2,130,830.66
预收款项		-	9,050.80
应付职工薪酬		91,738.82	91,738.82
应交税费		-	206,660.46
其他应付款		1,192,419.75	262,614.73
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		2,503,224.23	2,700,895.47
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,503,224.23	2,700,895.47
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,125,449.62	5,125,449.62

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		165,806.99	165,806.99
一般风险准备		-	-
未分配利润		-92,009.86	8,562.72
所有者权益合计		35,199,246.75	35,299,819.33
负债和所有者权益合计		37,702,470.98	38,000,714.80

法定代表人：王进

主管会计工作负责人：王进

会计机构负责人：侯东英

(三) 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	六、22	1,663,714.80	2,381,598.56
其中：营业收入	六、22	1,663,714.80	2,381,598.56
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,072,298.07	3,370,129.35
其中：营业成本	六、22	658,680.82	1,146,685.08
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	六、23	30,849.40	20,615.60
销售费用	六、24	771,060.71	492,059.24
管理费用	六、25	1,557,204.49	1,794,590.50
研发费用		-	-
财务费用	六、26	-22,895.40	-28,830.55
资产减值损失	六、27	77,398.05	-54,990.52
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,408,583.27	-988,530.79

加：营业外收入	六、28	1,325.08	-
减：营业外支出	六、29	1.94	25,233.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,407,260.13	-1,013,764.09
减：所得税费用	六、30	-9,560.96	405,936.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,397,699.17	-1,419,700.45
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		-	-
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		-1,397,699.17	-1,419,700.45
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		-1,397,699.17	-1,419,700.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,397,699.17	-1,419,700.45
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-0.05	-0.05
（二）稀释每股收益		-0.05	-0.05

法定代表人：王进

主管会计工作负责人：王进

会计机构负责人：侯东英

（四） 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	十三、3	1,552,462.18	2,349,523.09
减：营业成本	十三、3	658,680.82	1,146,685.08
税金及附加		30,849.40	12,615.60
销售费用		253,046.97	246,100.17
管理费用		655,372.56	746,090.88
研发费用		-	-
财务费用		-9,375.17	-27,902.25
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		74,021.14	-67,803.79
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-110,133.54	293,737.40
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	25,233.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-110,133.54	268,504.10
减：所得税费用		-9,560.96	6,019.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-100,572.58	262,485.01
（一）持续经营净利润		-	-
（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		-100,572.58	262,485.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	-0.05
（二）稀释每股收益		-0.05	-0.05

法定代表人：王进

主管会计工作负责人：王进

会计机构负责人：侯东英

(五) 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		3,105,239.16	7,399,042.27
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	六、31	1,120,429.20	536,565.86
经营活动现金流入小计		4,225,668.36	7,935,608.13
购买商品、接受劳务支付的现金		5,226,208.42	85,909.09
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		905,827.52	624,249.79
支付的各项税费		401,755.76	22,847.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	1,645,145.79	2,828,173.32
经营活动现金流出小计		8,178,937.49	3,561,179.84
经营活动产生的现金流量净额		-3,953,269.13	4,374,428.29
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		587,597.62	4,750.00

的现金			
投资支付的现金		-	251,200.00
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		587,597.62	255,950.00
投资活动产生的现金流量净额		-587,597.62	-255,950.00
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-4,540,866.75	4,118,478.29
加：期初现金及现金等价物余额		21,905,897.99	24,756,818.26
六、期末现金及现金等价物余额		17,365,031.24	28,875,296.55

法定代表人：王进

主管会计工作负责人：王进

会计机构负责人：侯东英

(六) 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		1,238,128.05	1,932,416.80
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,086,332.39	111,722.83
经营活动现金流入小计		2,324,460.44	2,044,139.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,553,822.06	333,509.16
支付给职工以及为职工支付的现金		560,670.66	590,554.14
支付的各项税费		344,816.78	12,615.60
支付其他与经营活动有关的现金		520,829.04	1,145,454.11
经营活动现金流出小计		2,980,138.54	2,082,133.01
经营活动产生的现金流量净额		-655,678.10	-37,993.38
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		-	4,750.00
投资支付的现金		-	15,251,200.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		-	15,255,950.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-15,255,950.00
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-655,678.10	-15,293,943.38
加：期初现金及现金等价物余额		10,999,371.96	24,756,818.26
六、期末现金及现金等价物余额		10,343,693.86	9,462,874.88

法定代表人：王进

主管会计工作负责人：王进

会计机构负责人：侯东英

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 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

二、 报表项目注释

山东朵云清农业股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

山东朵云清农业股份有限公司（以下简称公司或本公司）由山东圣丰豆业有限公司、王书平、周滢滢和夏新全投资设立，于 2011 年 10 月 26 日在嘉祥县工商行政管理局登记注册，总部位于山东省济宁市。公司现持有统一社会信用代码为 91370800586055497W 的营业执照，注册资本 30,000,000.00 元，股份总数 30,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 10 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属于农、林、牧、渔行业。

经营范围：菊花的种植、研发、加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 24 日第一届第十六次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日合并及母公司财务状况及 2018 年 1-6 月合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司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）同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先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。

5、合并财务报表的编制方法

（1）母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- A 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- B 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- C 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- E 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：A、持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；B、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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；B、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；C、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。**B、**可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：**A、**放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；**B、**未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：**A、**所转移金融资产的账面价值；**B、**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：**A、**终止确认部分的账面价值；**B、**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之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

A、第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

B、第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

C、第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

A、资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值

进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

B、对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（6）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

A. 具体组合及坏账准备的计提方法

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
其他组合	备用金不计提坏账准备；合并范围内关联方款项，经测试后未发生减值的，不计提坏账准备。

B. 账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和其他组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货取得采用实际成本计价，发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

11、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

（1）共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

（2）投资成本的确定

1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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。

B、在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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收益。但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。

3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得

的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2）合并财务报表

A、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

B、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

13、投资性房地产

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有

形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	年限平均法	15-20	1-5	4.75-6.60
通用设备	年限平均法	3-10	1-5	9.50-33.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、生物资产

（1）生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；2）与其有关的经济利益很可能流入公司；3）其成本能够可靠计量时予以确认。

（2）企业种植的菊花苗木属于消耗性生物资产，按照成本进行初始计量。

18、无形资产

（1）无形资产包括专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	摊销年限(年)
专利权	10
软件	2-5

（3）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）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。

（2）短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

（3）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

A、根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B、设定受益计划存在资产的，将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，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；

C、期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（4）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

（1）收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：**A** 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；**B** 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；**C** 收入的金额能够可靠地计量；**D** 相关的经济利益很可能流入；**E** 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

本公司主要销售菊花茶产品。销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

23、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（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，则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。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1）企业合并；2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

25、经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

27、重要会计政策、会计估计的变更

- （1）重要会计政策变更

本期本公司未发生重要会计政策的变更。

- （2）重要会计估计变更

本期本公司未发生会计估计变更事项。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按照企业应纳税所得额	12.5%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
山东朵云清农业股份有限公司	12.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠**(1) 增值税税收优惠**

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司销售自产农产品免缴增值税。2013年5月30日，本公司获得嘉祥县国家税务局有关增值税免征的备案。

(2) 企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条规定，本公司享有所得税减半征收的优惠政策，即按照12.5%的税率缴纳企业所得税。2013年5月30日，本公司获得嘉祥县国家税务局有关所得税减半征收的备案。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年度，上年同期指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,211.90	13,483.00
银行存款	17,356,331.37	21,884,927.02
其他货币资金	7,487.97	7,487.97
合计	17,365,031.24	21,905,897.99

2、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	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法计提坏账准备的组合	1,546,602.76	100.00	141,340.17	9.14	1,405,262.59
组合小计	1,546,602.76	100.00	141,340.17	9.14	1,405,262.59

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,546,602.76	100.00	141,340.17	9.14	1,405,262.59

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法计提坏账准备的组合	1,141,319.43	100.00	70,861.80	6.21	1,070,457.63
组合小计	1,141,319.43	100.00	70,861.80	6.21	1,070,457.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,141,319.43	100.00	70,861.80	6.21	1,070,457.63

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	806,867.43	40,343.38	5.00
1 至 2 年	537,502.72	53,750.27	10.00
2 至 3 年	193,732.61	38,746.52	20.00
5 年以上	8,500.00	8,500.00	100.00
合计	1,546,602.76	141,340.17	9.14

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	933,402.82	46,670.14	5.00
1 至 2 年	199,416.61	19,941.66	10.00
4 至 5 年	8,500.00	4,250.00	50.00
合计	1,141,319.43	70,861.80	6.21

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 70,478.37 元；

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京天辰云农场有限公司	173,023.00	11.19	14,197.30
嘉美广告文化产业发展有限公司	126,162.00	10.22	11,603.00
济宁耐特食品有限公司	48,960.00	8.16	4,896.00
张成	48,430.00	3.17	3,448.00
李大亮	46,836.00	3.13	4,295.60
合计	443,411.00	35.87	38,439.90

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,066,075.56	100.00	717,786.94	100.00
合计	1,066,075.56	100.00	717,786.94	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
太平置业（上海）有限公司	366,160.61	34.35
平安银行股份有限公司上海分行	249,114.24	23.37
刘桂梅	120,000.00	11.26
深圳市太平物业管理有限公司上海分公司	42,766.72	4.01
青岛金多丰包装材料有限公司	39,000.00	3.66
合计	817,041.57	76.65

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备的其他应收款					
账龄分析法计提坏账准备的组合	1,733,572.28	100.00	91,943.38	5.30	1,641,628.90
组合小计	1,733,572.28	100.00	91,943.38	5.30	1,641,628.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,733,572.28	100.00	91,943.38	5.30	1,641,628.90

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法计提坏账准备的组合	1,910,255.14	100.00	85,023.70	4.45	1,825,231.44
组合小计	1,910,255.14	100.00	85,023.70	4.45	1,825,231.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,910,255.14	100.00	85,023.70	4.45	1,825,231.44

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	1,670,998.34	83,549.92	5.00
1 至 2 年	46,543.62	4,654.36	10.00
2 至 3 年	10,700.00	2,140.00	20.00
3 至 4 年	5,330.32	1,599.10	30.00
合计	1,733,572.28	91,943.38	5.30

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,673,232.04	83,661.60	5.00
1 至 2 年	12,160.00	1,216.00	10.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	730.52	146.10	20.00
合计	1,686,122.56	85,023.70	5.04

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 6,919.68 元；本期无收回或转回坏账准备；

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款；

（4）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
押金、保证金	1,623,495.29	1,539,945.59
应收暂付款	110,076.99	146,176.97
备用金		224,132.58
合计	1,733,572.28	1,910,255.14

（5）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
太平置业（上海）有限公司	保证金	1,216,881.99	1 年以内	70.20	60,844.10
北京北大科技园建设开发有限公司	保证金	305,373.60	1 年以内	17.62	15,268.68
平安银行股份有限公司上海分行	押金	83,038.08	1 年以内	4.79	4,151.90
夏冬全	应收暂付款	20,000.00	1 年以内	1.15	1,000.00
嘉祥县嘉清圣菊菊花种植专业合作社	应收暂付款	10,000.00	1 年以内	0.58	500.00
合计	—	1,635,293.67	—	94.34	81,764.68

（6）涉及政府补助的应收款项

无

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	103,012.89		103,012.89
包装物	1,093,250.62		1,093,250.62
在成品	12,589,676.28	4,382,709.08	8,206,967.20
合计	13,785,939.79	4,382,709.08	9,403,230.71

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	54,022.35		54,022.35
包装物	1,134,835.94		1,134,835.94
在成品	9,169,265.61	4,382,709.08	4,786,556.53
合计	10,358,123.90	4,382,709.08	5,975,414.82

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在成品	4,382,709.08					4,382,709.08
合计	4,382,709.08					4,382,709.08

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	310,360.16	
预缴企业所得税	546,018.94	440,332.67
合计	856,379.10	440,332.67

7、长期股权投资

长期股权投资期末余额为 0.00 元。曲成（上海）科技发展有限公司于 2016 年 12 月 15 日与邓丽萍、郭桂花、姜金学共同出资设立北京曲成科技有限公司（以下简称曲成科技），曲成（上海）科技发展有限公司认缴出资 700,000.00 元，持股比例为 35%。曲成科技 2016 年度的净利润为 0.00 元，2017 年度的净利润为 -325,837.53 元，曲成（上海）科技发展有限公司按照持股比例应确认投资损益 -114,043.14 元，但因曲成（上海）科技发展有限公司截至 2018 年 6 月 30 日尚未实际出资，且无其他实质上构成对曲成科技净资产的长期权益，故本公司长期股权投资账面价值为 0.00 元，本期不确认投资损益和长期股权投资-损益调整。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,942,087.20	2,088,092.61	280,670.00	4,310,849.81
2、本期增加金额		502,220.19		502,220.19
（1）购置		502,220.19		502,220.19
（2）在建工程转入				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合计
4、期末余额	1,942,087.20	2,590,312.80	280,670.00	4,813,070.00
二、累计折旧				
1、期初余额	314,245.18	661,148.16	263,873.48	1,239,266.82
2、本期增加金额	54,317.40	269,546.48	2,762.92	326,626.80
（1）计提	54,317.40	269,546.48	2,762.92	326,626.80
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	368,562.58	930,694.64	266,636.40	1,565,893.62
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	1,573,524.62	1,659,618.16	14,033.60	3,247,176.38
2、期初账面价值	1,627,842.02	1,426,944.45	16,796.52	3,071,582.99

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	100,000.00	186,796.12	286,796.12
2、本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	100,000.00	186,796.12	286,796.12
二、累计摊销			
1、期初余额	29,166.55	31,294.48	60,461.03
2、本期增加金额	4,999.98	24,854.34	29,854.32
（1）计提	4,999.98	24,854.34	29,854.32
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	34,166.53	56,148.82	90,315.35
三、减值准备			

项目	专利权	软件	合计
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	65,833.47	130,647.30	196,480.77
2、期初账面价值	70,833.45	155,501.64	226,335.09

10、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
曲成（上海）科技发展有限公司	1,058,343.00			1,058,343.00
合 计	1,058,343.00			1,058,343.00

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提		
曲成（上海）科技发展有限公司				
合 计				

（3）商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2017 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.96%，预测期以后的现金流量根据增长率 20.00%，推断得出，该增长率和服务行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

11、长期待摊费用

项目	期初数	本期摊销	期末数
车间内部改造建设	1,033,396.68	34,283.94	999,112.74
锅炉房及烘干室	585,071.16	35,607.48	549,463.68
烘干室	97,362.48	5,502.78	91,859.70
合 计	1,715,830.32	75,394.20	1,640,436.12

12、递延所得税资产

（1）递延所得税资产明细

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	4,530,058.63	566,257.33	4,453,570.88	556,696.37
合计	4,530,058.63	566,257.33	4,453,570.88	556,696.37

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	119,848.42	1,295,723.17
1 年以上	1,099,217.24	1,036,387.49
合计	1,219,065.66	2,332,110.66

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
孟华	558,486.89	未到偿还期
中国医学科学院药用植物研究所	200,000.00	未到偿还期
刘加宣	123,040.60	未到偿还期
合计	881,527.49	

(3) 截至 2018 年 06 月 30 日，应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,850,000.00	9,050.80
合计	1,850,000.00	9,050.80

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	213,909.31	716,042.23	812,944.15	117,007.39
二、离职后福利-设定提存计划		96,807.16	96,807.16	
合计	213,909.31	812,849.39	909,751.31	117,007.39

(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	213,909.31	634,215.87	731,117.79	117,007.39
2、职工福利费		19,827.50	19,827.50	
3、社会保险费		51,708.86	51,708.86	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		40,694.69	40,694.69	
工伤保险费		6,713.70	6,713.70	
生育保险费		4,300.47	4,300.47	
4、住房公积金		10,290.00	10,290.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	213,909.31	716,042.23	812,944.15	117,007.39

(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		91,248.51	91,248.51	
2、失业保险费		5,558.65	5,558.65	
合计		96,807.16	96,807.16	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		50,126.92
城建税		510.86
个人所得税	206.94	600.47
教育费附加		1,532.57
地方教育费附加		1,021.71
企业所得税	301.66	207,710.71
合计	508.60	261,503.24

17、其他应付款

(1) 其他应付款款项性质列示

	期末余额	期初余额
押金保证金	8,250.00	8,250.00
拆借款	7,994.86	79,576.60
应付暂收款	1,203,139.80	221,474.09
合计	1,219,384.66	309,300.69

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，其他应付款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项

18、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

19、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	5,125,449.62			5,125,449.62
合计	5,125,449.62			5,125,449.62

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	165,806.99			165,806.99
合计	165,806.99			165,806.99

21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	146,777.95	1,522,141.52
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,397,699.17	-1,375,363.57
减：提取法定盈余公积		
未分配利润转增股本		
期末未分配利润	-1,250,921.22	146,777.95

22、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,650,103.69	658,680.82	2,381,598.56	1,146,685.08
其他业务收入	13,611.11			
合计	1,663,714.80	658,680.82	2,381,598.56	1,146,685.08

23、税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
印花税	849.40	20,615.60
土地使用税	30,000.00	
合计	30,849.40	20,615.60

24、销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	222,955.03	142,428.39
广告宣传费	406,501.82	239,019.81
样品费		42,452.70
办公费	8,100.07	
差旅费		4,633.00
运输费	10,673.00	22,686.45
折旧费	22,494.61	
租赁费	76,225.53	

项目	本期金额	上年同期金额
其他	24,110.65	40,838.89
合计	771,060.71	492,059.24

25、管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
房租物业费	515,822.03	854,368.93
中介咨询费	248,144.00	344,339.62
研发支出	334,076.82	243,117.90
职工薪酬	293,522.59	241,618.47
办公费	66,660.10	61,122.80
差旅费	5,801.00	8,613.70
折旧摊销费	32,950.25	9,328.56
招待费	2,124.00	6,329.70
保险费	19,541.97	
汽车费用	38,561.73	
其他		25,750.82
合计	1,557,204.49	1,794,590.50

26、财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出		
减：利息收入	32,337.29	37,931.13
手续费支出	9,441.89	9,100.58
合计	-22,895.40	-28,830.55

27、资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	77,398.05	66,009.11
存货跌价损失		-120,999.63
合计	77,398.05	-54,990.52

28、营业外收入

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,325.08	1,325.08		
合计	1,325.08	1,325.08		

29、营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额
固定资产处置损失		25,233.30
滞纳金及罚款	1.94	

合计	1.94	25,233.30
----	------	-----------

30、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用		25,404.02
递延所得税费用	-9,560.96	380,532.34
合计	-9,560.96	405,936.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上年同期金额
利润总额	-1,407,260.13	-1,013,764.09
按母公司适用税率计算的所得费用	-175,907.52	-287,004.04
子公司适用不同税率的影响	-175,907.52	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	80,774.96	7,761.50
子公司亏损的影响	78,276.91	320,567.05
使用前期未确认递延所得税资产的影响	161,718.71	369,917.27
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	21,483.50	-5,305.42
所得税费用	-9,560.96	405,936.36

31、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上年同期金额
存款利息收入	32,337.29	36,222.83
其他营业外收入	1,325.08	
往来款项	1,086,766.83	500,343.03
合计	1,120,429.20	536,565.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
经营性付现	1,645,143.85	1,077,133.53
滞纳金	1.94	
往来款项		1,751,039.79
合计	1,645,145.79	2,828,173.32

32、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	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,397,699.17	-1,419,700.45
加：资产减值准备	77,398.05	-54,990.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	326,626.80	212,836.92

物资折旧		
无形资产摊销	29,854.32	6,715.19
长期待摊费用摊销	75,394.20	72,642.81
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）		25,233.30
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）		
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）	-9,560.96	380,532.34
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）	-3,427,815.89	55,540.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-576,889.09	4,462,115.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	949,422.61	633,502.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,953,269.13	4,374,428.29
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	17,365,031.24	28,875,296.55
减：现金的期初余额	21,905,897.99	24,756,818.26
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	-4,540,866.75	4,118,478.29

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期期末余额
一、现金	17,365,031.24	28,875,296.55
其中：库存现金	1,211.90	5,092.00
可随时用于支付的银行存款	17,356,331.37	28,810,877.76
可随时用于支付的其他货币资金	7,487.97	59,326.79
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	17,365,031.24	28,875,296.55

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1、重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
曲成（上海）科技发展有限公司	上海市浦东新区张扬北路5658号514B室	上海市浦东新区张扬北路5658号514B室	软件业	100.00		非同一控制下企业合并

(2) 其他说明

本公司的子公司曲成（上海）科技发展有限公司认缴霍尔果斯曲成科技有限公司出资 100 万元人民币，持股比例 100%，根据公司章程约定在 2036 年 12 月 31 日前缴足，截至目前尚未履行出资义务。

霍尔果斯曲成科技有限公司成立于 2017 年 6 月 2 日，注册资本 100 万元人民币，法定代表人：王进，经营范围：从事网络科技、电子科技、计算机技术、智能化技术、信息科技、通讯科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、网络综合布线、通讯建设工程施工、网络工程、计算机安装、维修、计算机系统集成、计算机数据处理、计算机服务、企业管理咨询、财务咨询（不含金融期货、股票信息咨询），展览展示服务、电子商务（不得从事金融业务），文化艺术交流活动策划、企业形象策划、各类广告的设计、制作、代理、发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 35.87 % (2017 年 12 月 31 日：33.82%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增

级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款					
小计					

(续上表)

项目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	224,132.58				224,132.58
小计	224,132.58				224,132.58

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、股东借款等多种融资手段，并采取长、短金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	0-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	1,219,065.66	1,219,065.66	1,219,065.66		
其他应付款	1,219,384.66	1,219,384.66	1,219,384.66		
小 计	2,438,450.32	2,438,450.32	2,438,450.32		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	0-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	2,332,110.66	2,332,110.66	2,332,110.66		
其他应付款	309,300.69	309,300.69	309,300.69		
小 计	2,641,411.35	2,641,411.35	2,641,411.35		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在因市场利率变动产生的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1、本公司实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例（%）	本公司的表决权比例（%）
王 进	40.00	40.00

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 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财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李海波	股东、董事
樊仲	股东、董事
王书平	股东
周建波	董事
吕顺强	董事
张海洋	监事
王 震	高级管理人员
侯东英	高级管理人员
山东圣丰种业科技有限公司	股东王书平控制的主体
北京天辰云农场有限公司	股东王书平最终控制的主体
苏州金磐金融信息服务有限公司	实际控制人王进参股企业
重庆世纪华彩教育信息咨询有限公司	股东
上海煜翊汽车服务有限公司	股东
上海思制网络科技有限公司	股东
英劳股权投资基金管理（上海）有限公司	实际控制人控制的其他公司

（二）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
山东圣丰种业科技有限公司	菊花	44,360.00	55,001.00
北京天辰云农场有限公司	菊花	62,100.00	94,391.00
夏新全	菊花		1,120.00
合 计	—	106,460.00	150,512.00

2、关联方租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上年同期确认租赁费
山东圣丰豆业有限公司（注）	房屋	53,153.15	53,153.15

注：本公司承租山东圣丰豆业有限公司的尚未建成房屋，通过更新改造后使用，赁期间为 2013 年 1 月 1 日至 2033 年 6 月 1 日。双方约定每年租金为 106,306.30 元，本公司以该造建设房屋费用抵扣租赁费。

3、关联方资金拆借

关联方	期初拆入款	本期拆入	本期拆出	期末拆入款
王进		5,200,000.00	5,200,000.00	

4、关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	177,179.25	158,672.64

（三）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	侯东英	600.00	60.00	600.00	30.00
	山东圣丰种业科技有限公司	10,997.60	549.88		
	北京天辰云农场有限公司	173,023.00	14,197.30	110,923.00	5,546.15
小 计	—	184,620.60	14,807.18	111,523.00	5,576.15
其他应收款	王 震	20,164.00	1,391.40	7,664.00	
	夏新全	1,386.80	69.34		
小 计	—	21,550.80	1,460.74	7,664.00	

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收账款	山东圣丰种业科技有限公司		42.40
小 计	—		42.40

其他应付款	王书平	29,576.60	29,576.60
	山东圣丰种业科技有限公司	18,356.50	18,356.50
	张海洋	587.00	5,243.00
	夏新全		2,113.20
	孙兆军	3,555.21	3,253.21
小 计	—	52,075.31	58,542.51

（四）关联方承诺

本公司无需要披露的关联方承诺

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司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，司法冻结股东王书平股权 2,023,400.00 股，占公司总股本 6.74%。司法冻结期限为 2017 年 12 月 11 日起至 2020 年 12 月 10 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

2018 年 8 月 17 日 2018-021 号公告，上海市第一中级人民法院已裁定将于 2018 年 9 月 18 日 10 时至 2018 年 9 月 21 日 10 时（延时除外），在“淘宝网”（sf.taobao.com）上公开进行网络司法拍卖股东王书平持有的股权 2,023,400.00 股活动。

除此之外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至半年报披露之日，本公司不存在需要披露的期后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法计提坏账准备的组合	1,446,602.76	100.00	136,340.17	9.42	1,310,262.59

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合小计	1,446,602.76	100.00	136,340.17	9.42	1,310,262.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,446,602.76	100.00	136,340.17	9.42	1,310,262.59

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法计提坏账准备的组合	1,141,319.43	100.00	70,861.80	6.21	1,070,457.63
组合小计	1,141,319.43	100.00	70,861.80	6.21	1,070,457.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,141,319.43	100.00	70,861.80	6.21	1,070,457.63

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	706,867.43	35,343.38	5.00
1 至 2 年	537,502.72	53,750.27	10.00
2 至 3 年	193,732.61	38,746.52	20.00
5 年以上	8,500.00	8,500.00	100.00
合计	1,446,602.76	136,340.17	9.42

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	933,402.82	46,670.14	5.00
1 至 2 年	199,416.61	19,941.66	10.00
4 至 5 年	8,500.00	4,250.00	50.00
合计	1,141,319.43	70,861.80	6.21

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 65,478.37 元；

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
北京天辰云农场有限公司	173,023.00	11.96	14,197.30
嘉美广告文化产业发展有限公司	126,162.00	8.72	11,603.00
济宁耐特食品有限公司	48,960.00	3.38	4,896.00
张成	48,430.00	3.35	3,448.00
李大亮	46,836.00	3.24	4,295.60
合计	443,411.00	30.65	38,439.90

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	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					
账龄分析法计提坏账准备的组合	114,892.36	100.00	11,009.38	9.58	103,882.98
组合小计	114,892.36	100.00	11,009.38	9.58	103,882.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	114,892.36	100.00	11,009.38	9.58	103,882.98

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法计提坏账准备的组合	255,113.30	100.00	2,466.61	0.97	252,646.69
组合小计	255,113.30	100.00	2,466.61	0.97	252,646.69
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的其他应收款					
合计	255,113.30	100.00	2,466.61	0.97	252,646.69

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	52,318.42	2,615.92	5.00
1 至 2 年	46,543.62	4,654.36	10.00
2 至 3 年	10,700.00	2,140.00	20.00
3 至 4 年	5,330.32	1,599.10	30.00
合计	114,892.36	11,009.38	9.58

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,090.20	1,104.51	5.00
1 至 2 年	12,160.00	1,216.00	10.00
2 至 3 年	730.52	146.10	20.00
合计	34,980.72	2,466.61	7.05

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 8,542.77 元；本期无收回或转回坏账准备；

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款；

（4）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
押金、保证金	17,337.36	17,240.00
应收暂付款	97,555.00	17,740.72
备用金		220,132.58
合计	114,892.36	255,113.30

（5）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
------	------	------	----	-----------------------------	--------------

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
王震	应收暂付款	20,164.00	0-2 年	17.55	1,391.40
夏冬全	应收暂付款	20,000.00	1 年以内	17.41	1,000.00
司呈义	应收暂付款	20,000.00	1 年以内	17.41	1,000.00
翟秋粉	应收暂付款	12,000.00	1 年以内	10.44	600.00
嘉祥县嘉清圣菊菊花种植专业合作社	押金	10,000.00	1 年以内	8.70	500.00
合计	—	82,164.00	—	71.51	4,491.40

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

3. 营业收入/营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,552,462.18	658,680.82	2,349,523.09	1,146,685.08
其他业务收入				
合计	1,552,462.18	658,680.82	2,349,523.09	1,146,685.08

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年同期金 额	说明
非流动性资产处置损益		-25,233.30	处置固定资产的损失
计入当期损益的政府补助，但与企业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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,323.14		营业外收入
小计	1,323.14	-25,233.30	
所得税影响额	165.39	-3,154.16	
合计	1,157.75	-22,079.14	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.02	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	-4.03	-0.05	-0.05

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			

十五、财务报告的批准

本财务报表于 2018 年 8 月 24 日经公司董事会批准报出。

山东朵云清农业股份有限公司

2018 年 8 月 24 日