

证券代码：830977

证券简称：婴儿乐

公告编号：2018-034

主办券商：广发证券



婴儿乐

NEEQ:830977

山东婴儿乐股份有限公司

SHANDONG BABY-JOY CO.,LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年1月22日，在济南市舜耕山庄舜耕会堂报告厅召开全省老字号企业工作会议，省经信委、财政厅、文化厅、旅发委、工商局、质监局、档案局、文物局分管负责同志，各市商务主管部门分管负责同志，中华老字号及山东老字号企业主要负责人等出席会议。本次会议现场上台授牌的代表企业共计30家，公司作为本批烟台市5家老字号企业中的一员，上台接受省商务厅颁发的牌匾和荣誉证书。



2018年4月18日，公司召开2017年度股东大会，出席会议的股东共计42人。会议审议并通过了《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年度监事会工作报告》、《公司2017年年度报告及其摘要》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算方案》、《关于续聘北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度财务审计机构的议案》等相关议案。



2018年5月10日，公司顺利通过婴幼儿辅食生产许可审查，获得由山东省食品药品监督管理局许可核发的特殊膳食食品生产许可证。随着《婴幼儿辅助食品生产许可审查细则(2017版)》的出台，国内婴幼儿辅食生产企业面临重新洗牌，公司成为国内为数不多的具备婴幼儿饼干生产资质的企业之一，公司按照国家相关标准进行婴幼儿辅食等产品的生产产品控管理，继续引领行业健康有序发展。



2018年5月16-18日，公司作为山东老字号企业，亮相上海举办的第十九届中国国际食品和饮料展览会(简称“中食展”)。中食展是由法国SIAL国际食品和饮料展览会发展而来，自2000年开始在中国开办。公司参展的产品包括婴幼儿辅食、儿童休闲零食、成人休闲食品等几十个品类上百种产品，获得了全国各地经销商及商超采购的亲睐。山东省商务厅领导莅临公司展位，与公司董事长及相关领导进行交流沟通。

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	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、 婴儿乐股份、婴儿乐	指	山东婴儿乐股份有限公司
婴儿乐集团	指	烟台婴儿乐集团有限公司，公司控股股东张祖岩控股的公司
婴儿乐有限	指	山东婴儿乐食品有限公司，本公司整体变更前之有限责任公司
麦瑞食品	指	烟台麦瑞宠物食品有限公司，本公司全资子公司
华大食品	指	山东婴儿乐华大食品工业有限公司，本公司控股子公司
安徽婴儿乐	指	安徽婴儿乐食品有限公司，本公司控股（全资）子公司
禾瑞商贸	指	烟台禾瑞商贸有限公司，本公司全资子公司
婴儿乐电商科技	指	烟台婴儿乐电子商务科技有限公司，本公司全资子公司
瑞贺祥商贸	指	烟台瑞贺祥商贸有限公司，本公司全资子公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	2018年4月3日股东大会审议通过的《山东婴儿乐股份有限公司章程》
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
受托代工	指	俗称“代工”或“贴牌”，委托企业提供全部或部分原材料；受托企业承接订单，利用规模和技术等优势负责产品设计、开发和生产。
三地工厂	指	公司产品生产地：烟台工厂、德州庆云工厂、宿州灵璧工厂
重点市场、重点城市	指	公司在全国销售市场中划定的部分重点开发拓展的市场区域和城市区域。
《食品安全法》	指	《中华人民共和国食品安全法》
GB10769	指	国家标准：《食品安全国家标准 婴幼儿谷类辅助食品》
HACCP 认证	指	危害分析与关键控制点体系认证
烘焙	指	降低产品水分，使其熟化，并赋予产品特殊的色、香、味和组织结构，利用化学疏松剂分解产生的大量 CO ₂ ，使饼干的体积增大，并形成多孔结构，淀粉胶凝，蛋白质变性凝固，使饼干定型。
“一体两翼”	指	“一体”：以婴儿乐股份主营业务主体为平台，做强以婴儿乐品牌为主品牌、有效补充的子品牌为引领的核心业务主体。 “两翼”：一是电子商务，二是资本运作。

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。

公司负责人张祖岩、主管会计工作负责人张祖岩及会计机构负责人（会计主管人员）韩孟萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业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； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 3、公司第二届董事会第十二次会议决议文件； 4、公司第二届监事会第五次会议决议文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东婴儿乐股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG BABY-JOY CO., LTD.
证券简称	婴儿乐
证券代码	830977
法定代表人	张祖岩
办公地址	山东省烟台市莱山区杰瑞路 17 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于京峰
是否通过董秘资格考试	是
电话	0535-6608617
传真	0535-6608633
电子邮箱	babyjoy_bgs@126.com
公司网址	www.baby-joy.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市莱山区杰瑞路 17 号, 264003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-07-31
挂牌时间	2014-08-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-食品制造业-焙烤食品制造-饼干及其他焙烤食品制造（C1419）
主要产品与服务项目	婴幼儿饼干等烘焙产品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张祖岩
实际控制人及其一致行动人	张祖岩

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	913706006931089450	否
注册地址	山东省烟台市莱山区杰瑞路 17 号	否
注册资本（元）	16,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券	
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房）	
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	27,888,671.91	25,033,120.00	11.41%
毛利率	40.72%	35.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	924,176.89	165,122.08	459.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	915,508.07	116,766.06	684.05%
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）	4.43%	0.01%	-
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）	4.39%	0.01%	-
基本每股收益	0.06	0.01	500.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	93,943,468.12	86,776,863.87	8.26%
负债总计	61,387,774.55	62,996,926.53	-2.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,334,427.24	20,410,250.35	4.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.24	4.03%
资产负债率（母公司）	69.87%	67.77%	-
资产负债率（合并）	65.35%	72.60%	-
流动比率	0.33	0.22	-
利息保障倍数	1.32	0.39	-

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	1,815,469.65	1,006,791.60	80.32%
应收账款周转率	7.18	9.37	-
存货周转率	2.02	2.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.26%	2.11%	-

营业收入增长率	11.41%	3.37%	-
净利润增长率	1,868.71%	102.62%	-

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	16,500,000	16,500,000	-
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

本公司属于食品制造业，主营业务为婴幼儿饼干等烘焙食品的研发、生产及销售，具备 ISO9001 质量管理体系认证、HACCP 认证、食品生产许可证（婴幼儿及其它配方谷物、饼干、糕点）等多项生产资质。目前，公司拥有专利 10 项，其中发明专利 1 项，外观专利 9 项；拥有注册商标 46 个。“婴儿乐”品牌在全国具有一定的影响力，尤其是在山东、东北、京津冀等北方区域。多年来，婴儿乐品牌、产品及企业先后被国家有关部委和机构授予食品博览会银质奖、质量奖、中国食品科学技术学会全国推荐产品、中国驰名商标、山东老字号、山东省著名商标、烟台市科技型中小企业、“食安山东”食品加工示范企业等国家、省部级多项荣誉。公司建立了专业的“生产、研发、销售”一体化经营模式，充分利用自身优势不断开发新产品、深挖原有市场和开发新的市场，进而扩大销售规模，提升市场份额及产品综合竞争力。公司收入来源为产品销售带来的收入。目前，公司主要的销售模式包括以下四种：

1、经销商模式

公司已在全国范围内，建立起了数量超过 400 家的经销商体系，主要集中在山东、京津冀、东三省、江苏、安徽等市场区域，并向全国其他地区逐步拓展。经销商通过其自身销售渠道对当地商超或下级分销商进行销售。公司与经销商采取合同管理、订单生产、款到发货（仅对个别大经销商客户给予一定信用期）的合作模式。为促进销售，公司对经销商进行了分级管理，公司的大经销商客户在货款信用期、市场服务、产品定价等方面可得到公司的优先支持。

2、大型商超模式

大型商超模式下的客户主要是全国各地规模较大的商业企业，如大润发、银座、利群、家家悦、振华超市（烟台振华量贩超市有限公司）、中百超市（潍坊百货集团股份有限公司）等大型连锁商超。公司与大型商超的合作以年度框架协议为基础，确定年度产品的采购数量等关键条款。商超客户通过电子商务系统向公司传达所需的货物种类及数量，公司制造部门根据订单信息组织生产。目前，公司对商超客户的信用期平均为 45-60 天。

3、受托代工模式

公司全资子公司美瑞食品主要以受托代工模式进行生产和销售，为国内外宠物食品生产商提供宠物饼干食品的代工服务。美瑞食品与委托厂商签署《产品加工协议》，约定代工产品的技术参数，涉及新产品研发的由委托厂商承担费用。委托厂商以《采购订单》或《购销合同》的形式委托美瑞食品生产，公司获得拟代工产品的相关信息后，技术研发部门确定产品配方和工艺流程，财务部门测算产品总体成本，并结合现阶段公司毛利率水平制定供货价格区间，经业务人员与客户谈判后形成合作价格。

4、网络销售模式

随着近几年网络购物的日趋增长，公司加大了对电子商务的投入力度。目前，公司已在淘宝、天猫、京东等全国大型第三方网购平台注册成立企业店铺，销售推广公司产品。为推动企业传统业务的转型升级，通过传统企业+互联网，拓展产品销售渠道，实现产品线上、线下销售渠道有效结合，公司成立的全资子公司婴儿乐电商科技负责产品的整体网络销售业务。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年公司实现营业收入 27,888,671.91 元,较同期增长 11.41%;实现净利润 80,515.14 元,较同期增长 1868.71%;公司总资产 93,943,468.12 元,较期初增长 8.26%。

2018 年上半年,公司发展经营情况主要包括以下方面:

1、随着市场环境的变化,公司依据自身资源和产品特性,加强重点市场建设,虽在原材料价格上涨等因素的影响下成本上升,但营业收入和净利润较同期有较大增长,同时,实现了现金流的有序运转。

2、确立了市场建设原则及营销规范,确定重点市场、重点城市建设原则,根据商超和流通不同渠道特点,做深做透公司驻地业务圈,做精做好百公里业务圈,做好三百公里业务圈大客户建设,深入拓展重点市场的根据地建设。

3、在产品研发上,公司注重高科技人员的引入,并持续与相关高校院所展开合作,加强制造核心能力建设,推进以市场需求为导向的产品结构调整和新产品开发,积极推进以满足市场需求的产品结构调整,在现有产品领域的范围内打造明星产品和大单品,加强 GB10769 范围产品的研发改进以及成人休闲类食品的跟进工作,提升产品综合竞争力。

4、积极寻找产品拓展新渠道和经济增长点。结合国家互联网+发展大势,积极寻找传统企业在电商渠道的经济增长点,加大对现有淘宝等第三方平台、良品铺子等大电商平台及其它形式的互联网业务建设,同时,公司组建了新渠道业务团队,积极拓展母婴产品的销售渠道,开发婴童宝宝店等市场渠道,为公司整体业务提升了奠定基础。

2018 年,公司将做好三地工厂各具特色核心业务,形成清晰的三地工厂的产品线:烟台工厂以“婴儿乐”品牌主导的婴幼儿辅食;庆云工厂以“奇趣世界”品牌主导的儿童休闲零食;灵璧工厂以“康宝”品牌主导的成人产品。同时,强化三地工厂各自专业化核心要素建设,将三地工厂企业发展要素按“定向、有序、精准、高效运动和作用”的管理原则,进行统筹配置、计划管理,坚持“一体两翼”的战略方向,不断提升公司经营管理水平级。

三、 风险与价值

公司属于食品制造业,企业的生产经营存在如下风险:

第一,食品质量和食品安全的风险。

食品质量和食品安全是影响食品企业能否持续、健康发展的最重要因素之一,作为食品企业,食品质量和食品安全是企业的生命。食品安全事件尤其是发生在产业链上游的食品安全事件对下游生产商同样具有重大影响。公司可能存在因管理疏漏或受同行业其他企业牵连而导致的食品安全风险。

公司采取的应对措施:

1、建立质量安全培训体系,不断对员工进行质量意识教育、质量管理知识与方法和专业技能培训,对国家和企业标准及工艺、配方和流程进行整体培训和定时培训与考试,严格按照标准配方组织生产并定时进行审核,规范生产流程,加强过程监管;

2、公司按照食品安全管理体系建立起了食品质量控制体系,在采购、生产、出厂各环节建立了严格的检验检测制度,同时公司建立了产品追溯机制、紧急事故应对机制和安全生产的标准化相关制度,包括《产品质量和测量控制程序》、《环境卫生控制程序》、《原辅料安全卫生控制程序》、《风险监测与评估制度》、《产成品检验规定》等一系列制度规定,并对公司相关员工进行各项培训;

- 3、结合 5S 管理体系导入，依据《ISO9001 质量管理体系认证》等相关认证要求，建立一系列安全生产、环保、劳保、质量岗前培训等制度，形成质量控制、工艺、技术、设备、能源一体化管理模式；
- 4、建立售后服务，明确服务宗旨，设立客服专线电话，为售后服务提供保障。

第二，市场竞争加剧的风险。

饼干市场的竞争不仅是国内企业之间的竞争，更是国内企业与国际饼干生产企业的竞争。如法国达能集团、英国卡夫食品等跨国企业均在中国建立生产基地，饼干高端市场份额大部分被外资企业占据，加上国内大型饼干企业的影响，公司所处的行业竞争形势日趋激烈。

公司采取的应对措施：

- 1、公司 2015 年 4 月已取得食品安全国家标准：《GB10769-2010 婴幼儿谷类辅助食品》生产资质，车间及化验室投资六百多万元进行全面改造升级，制造核心竞争力全面提升；2018 年 5 月 10 日，公司再次顺利通过婴幼儿辅食生产许可审查，获得由山东省食品药品监督管理局许可核发的特殊膳食食品生产许可证。随着《婴幼儿辅助食品生产许可审查细则(2017 版)》的出台，国内婴幼儿辅食生产企业面临重新洗牌，公司按照国家相关标准进行婴幼儿辅食等产品的生产产品控管理，继续引领行业健康有序发展。

- 2、公司通过扩展产品线、开展对外贸易及深挖现有营销渠道等方式应对市场竞争，自 2017 年开始增加了对母婴渠道的拓展开发，以快速提升整体市场份额和销售业绩。

第三，原辅材料价格波动造成的产品生产成本增加的风险。

公司生产经营所需采购的原材辅料包括面粉、糖等原料、包装材料、辅料等，占产品整体生产成本的比例达百分之六十以上，原材辅料价格的变动对公司产品成本有重大影响。公司可能存在由于市场整体原材料价格变动所引发的产品生产成本增加的风险。

公司采取的应对措施：

多年来，公司凭借自身规模优势及业务开展过程中建立的原材辅料供应渠道优势，根据市场供求信息、未来市场需求及对价格变动趋势的预测，不断优化原材辅料的采购策略，在原材料供应上采用招投标的方式，选择优质供应商，以降低原材辅料价格变动对公司产品制造造成增加的影响。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税、环保生产，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，和社会共享企业发展成果。

公司不忘社会责任，以高度的社会责任感为己任，关怀民生，通过各种实际的公益慈善行动回报社会。对国家，婴儿乐充分体现社会成员的一份子，每当遭受重大自然灾害，公司都竭尽全力提供资金和产品；对社会，公司每年都携带物资和善款资助孤寡老人、老年福利中心，向弱势群体献爱心。与社区联合行动，为社区老人提供免费理发、体检、法律咨询等便民服务。为社区老年活动中心免费提供养生饼干，为老人的健康奉献一份力量。公司联合社会志愿者，共同走进烟台多家敬老院，为老人送去节日的问候及文艺演出等精神盛宴，给予陪伴和关怀；对个体，公司成立“婴儿乐孝心少年团”，在六一儿童节等节假日，与孩子们一起走进儿童福利院、辅读学校等折翼天使的身边，为她们送去物资及善款，陪伴孩子们度过快乐的假期。为培养“婴儿乐•孝心少年团”志愿者的爱心、孝心、善心，公司每年组织多场关爱老人、陪孤寡老人过年等活动，让孩子们在行动中感受爱。

“不积跬步无以至千里”，婴儿乐公益力量虽小，但是始终坚持在路上，但愿星星之火可以燎原，能够帮助更多的老人和孩子。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	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	0.00	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）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	60,000,000.00	10,000,000.00
6. 其他	0.00	0.00

注释：根据《公司章程》规定，“烟台婴儿乐集团有限公司及控股股东、实际控制人张祖岩为公司银行借款提供担保属日常性关联交易”，公司《关于预计2018年度日常性关联交易公告》中，预计2018年公司关联方烟台婴儿乐有限集团、实际控制人张祖岩为公司银行借款提供担保不超过60,000,000.00元，截至2018年6月30日，实际发生的关联担保金额为10,000,000.00元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
1. 公司股东中的董事、监事、高管	<p>(1) 自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份或者委托他人管理本人所持有的公司股份。</p> <p>(2) 公司股票挂牌前十二个月内受让实际控制人直接持有的股票进行转让的，该部分股票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挂牌之日、挂牌期满一年和两年。</p> <p>(3) 自公司成立之日起满一年后，本人在公司任职期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过承诺方所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。</p> <p>(4) 本承诺为不可撤销承诺，一经签署即生效。本人如若违反上述承诺转让所持股份，所获收益全部归公司享有。</p>	报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺事项。
2. 公司参与 2014 年 3 月增资的 24 名新股东	<p>本人自愿参与 2014 年 3 月 22 日公司股东大会审议通过的增资方案，本次增持持有的股份自股权登记之日起，股权锁定期为三年。若因非企业原因在股权锁定期内离职，个人所持股票由公司原价收回。</p>	报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺事项。2017 年 5 月 16 日，上述股东除公司现任董监高成员外，所持股票已全部解除限售。
3. 公司董事、监事、高管	<p>(1) 本人将尽可能的避免和减少本人、本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与婴儿乐股份之间的关联交易。</p> <p>(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及婴儿乐股份章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与婴儿乐股份签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护婴儿乐股份及其他股东的利益。</p> <p>(3) 本人保证不利用在婴儿乐股份中的地位和影响，通过关联交易损害婴儿乐股份及其他股东的合法权益，不利用本人在婴儿乐股份中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求婴儿乐股份违规提供担保。</p> <p>(4) 本承诺书自签字之日起生效且不可撤销，在</p>	报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺事项。

	<p>婴儿乐股份存续及依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为婴儿乐股份关联人期间内有效。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。</p>	
4. 控股股东、实际控制人	<p>(1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>(2) 本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。</p> <p>(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。</p>	<p>报告期内，承诺人严格履行了上述承诺事项。</p>
5. 控股股东、实际控制人	<p>(1) 自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份或者委托他人管理本人所持有的公司股份。</p> <p>(2) 本人直接或间接持有的公司股票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挂牌之日、挂牌期满一年和两年。</p> <p>(3) 自公司成立之日起满一年后，本人在公司任职期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过承诺方所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后一年内，不转让所持有的公司股份。</p> <p>(4) 本承诺为不可撤销承诺，一经签署即生效。本人如若违反上述承诺转让所持股份，所获收益全部归公司享有。</p>	<p>报告期内，承诺人严格履行了上述承诺事项。</p>

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	28,034,893.23	30.21%	银行抵押借款
无形资产	抵押	5,484,126.72	5.91%	银行抵押借款
总计	-	33,519,019.95	36.12%	-

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	8,452,125	51.22%	0	8,452,125	51.22%
	其中：控股股东、实际控制人	2,435,000	14.76%	0	2,435,000	14.76%
	董事、监事、高管	247,625	1.50%	0	247,625	1.50%
	核心员工	230,000	1.39%	0	230,000	1.39%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,047,875	48.78%	0	8,047,875	48.78%
	其中：控股股东、实际控制人	7,305,000	44.27%	0	7,305,000	44.27%
	董事、监事、高管	742,875	4.50%	0	742,875	4.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		16,500,000	-	0	16,500,000	-
普通股股东人数		64				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张祖岩	9,740,000	0	9,740,000	59.03%	7,305,000	2,435,000
2	张彤	477,300	0	477,300	2.89%	357,975	119,325
3	曹积超	244,500	0	244,500	1.48%	0	244,500
4	王修章	244,500	0	244,500	1.48%	0	244,500
5	王春华	244,500	0	244,500	1.48%	0	244,500
合计		10,950,800	0	10,950,800	66.36%	7,662,975	3,287,825

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张祖岩与张彤系父女关系。除此之外，上述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

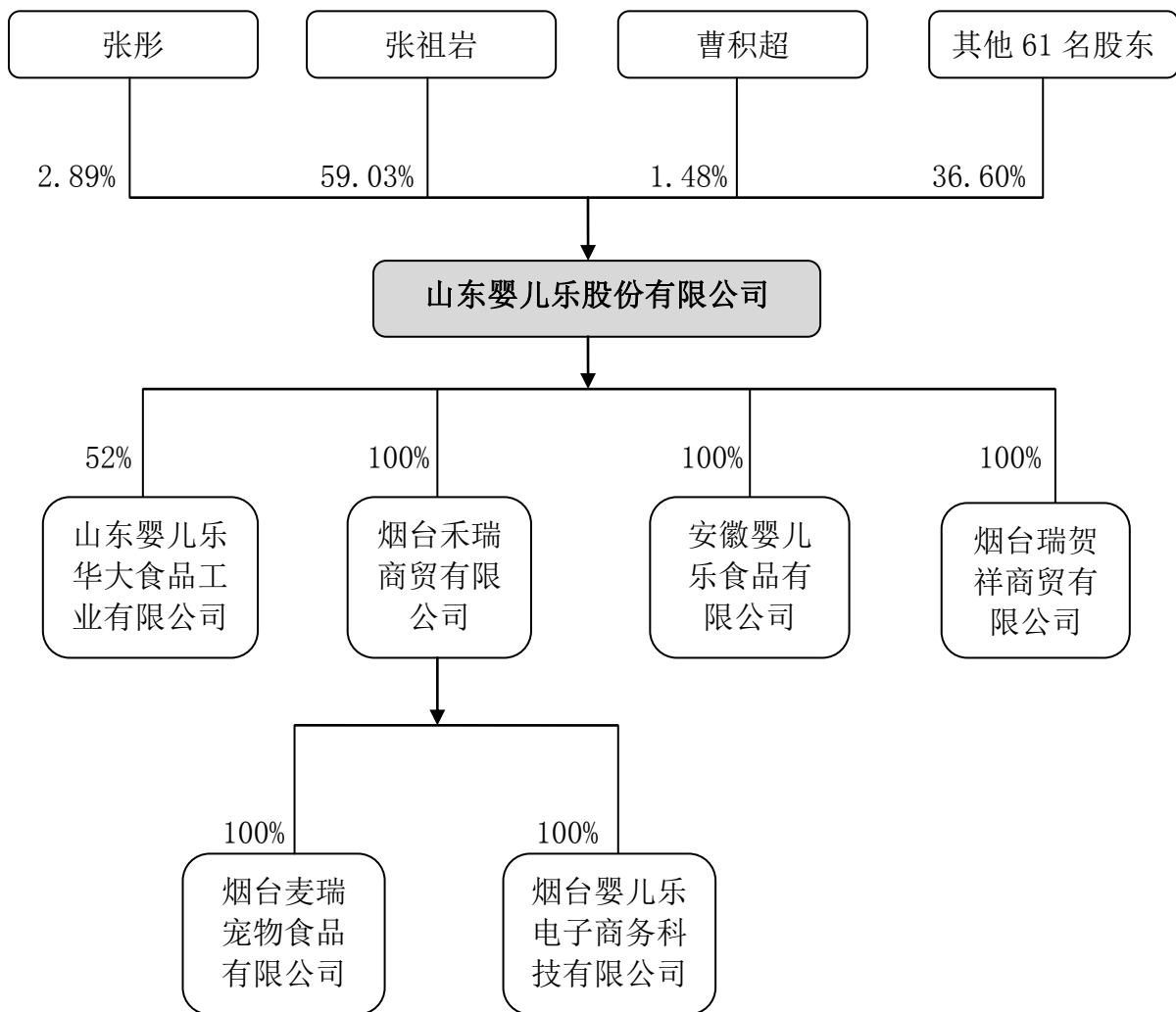
截至 2018 年 6 月 30 日，公司董事长张祖岩先生持有公司 59.03%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

控股股东、实际控制人简历：张祖岩，男，1954 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专

学历，1981年毕业于烟台职工大学。个人职业经历：1972年12月-1985年10月就职于烟台国营电瓷厂，任技术员；1985年11月-1988年10月就职于烟台规划局测绘院；1988年11月-1995年3月就职于烟台新桥食品集团，历任厂长、常务副总经理；1995年4月-1996年3月就职于烟台食品总公司，任副董事长、总经理；1996年4月-2016年2月任烟台婴儿乐集团有限公司董事长、总经理；2009年7月-2013年11月任山东婴儿乐食品有限公司董事长、总经理；2013年12月-2014年1月任山东婴儿乐食品有限公司董事长；2014年1月至2016年2月1日任公司董事长；2016年2月1日至今，任烟台婴儿乐集团有限公司董事长；2016年2月1日-2018年7月5日，任公司董事长、总经理；2018年7月6日至今，任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

控股股东、实际控制人持股情况如下图所示：



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
张祖岩	董事长	男	1954-07-25	大专	2017年2月3日—2020年2月2日	是
王静	董事	男	1978-10-30	大专	2017年2月3日—2020年2月2日	是
张彤	董事	女	1981-10-16	本科	2018年5月23日—2020年2月2日	是
逢浩	董事	男	1970-12-18	大专	2017年2月3日—2020年2月2日	是
刘钧	董事	男	1977-01-19	大专	2017年2月3日—2020年2月2日	是
陈亭	监事会主席	男	1987-11-04	硕士	2017年2月3日—2020年2月2日	是
宋建涛	监事	男	1970-12-20	高中	2017年2月3日—2020年2月2日	是
苗丰胜	监事	男	1970-05-07	中专	2017年2月3日—2020年2月2日	是
张祖岩	总经理	男	1954-07-25	大专	2017年2月7日—2020年2月2日	是
王静	副总经理	男	1978-10-30	大专	2017年2月7日—2020年2月2日	是
袁春遐	副总经理	女	1970-10-03	大专	2017年2月7日—2020年2月2日	是
韩孟萍	副总经理、财务负责人	女	1965-04-18	大专	2017年2月7日—2020年2月2日	是
于京峰	董事会秘书	女	1984-11-22	本科	2017年2月7日—2020年2月2日	是
张彤	副总经理	女	1981-10-16	本科	2017年12月3日—2020年2月2日	是
杨勇	副总经理	男	1976-10-17	中专	2017年12月3日—2020年2月2日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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:

公司高管中，张祖岩与张彤系父女关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属或其他关联关系，与控股股东、实际控制人之间无亲属或其他关联关系。

(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
张祖岩	董事长、总经理	9,740,000	0	9,740,000	59.03%	0
王静	董事、副总经理	100,000	0	100,000	0.61%	0
张彤	董事、副总经理	477,300	0	477,300	2.89%	0
逢浩	董事	101,600	0	101,600	0.62%	0
刘钧	董事	101,600	0	101,600	0.62%	0
陈亭	职工监事	0	0	0	0.00%	0

宋建涛	监事	50,000	0	50,000	0.30%	0
苗丰胜	监事	50,000	0	50,000	0.30%	0
袁春遐	副总经理	80,000	0	80,000	0.48%	0
韩孟萍	副总经理、 财务负责人	0	0	0	0.00%	0
于京峰	董事会秘书	30,000	0	30,000	0.18%	0
杨勇	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	10,730,500	0	10,730,500	65.03%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陶健	董事、副总经理	离任	-	离职
张彤	副总经理	新任	副总经理、董事	补选

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

张彤，女，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，2006年6月毕业于南开大学。主要工作经历：2006年6月至2007年3月，在烟台鲁星食品有限公司工作，担任业务职员；2007年3月至2010年8月，在烟台婴儿乐集团有限公司工作，历任人力资源主管、婴童事业部经理；2010年9月至2013年6月，在烟台婴儿乐母婴服务用品有限公司工作，担任副总经理；2013年6月至2013年11月，在山东婴儿乐食品有限公司工作，担任总经理办公室主任；2013年12月至2017年9月，在山东婴儿乐股份有限公司工作，担任电子商务经理；2017年10月至2017年11月，担任公司总经理助理；2017年12月至2018年5月6日，担任公司副总经理兼总经理助理；2018年5月23日至今，担任公司董事、副总经理。

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	34	36
生产人员	155	155
销售人员	50	51
技术人员	18	20
财务人员	8	11
员工总计	265	273

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	26	23
专科	48	58
专科以下	190	191
员工总计	265	273

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：

报告期期初人数为 265 人，期末人数为 273 人，未发生较大变化。

报告期内，公司招聘主要通过网络招聘和现场招聘、校园招聘等方式，引进具有一定综合素质的管理人员、技术人员和营销人员等。

员工培训工作的开展采用内训、外训相结合的公式，内训主要针对于企业文化、职业素养和专业技能培训，外训主要是参与公司合作的金蓝盟企业管理顾问有限公司针对管理、财务、技术、营销、生产知识、方法等方面的专业培训，以及管理热点、难点等的专题培训。

公司薪酬政策根据国家相关法律规定为职工缴纳社会保险及公积金，依据企业效益情况及时为员工增长薪酬。公司根据劳动法和当地最低工资标准的相关规定，结合企业经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素，按照各系统业务特点建立了具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系，设置了对应的岗位薪资等级。员工薪酬由基本工资、岗位工资、绩效工资、各种津贴和加班工资等构成。公司推行内部市场化交易下的目标责任制管理模式，组织各业务单元依据年度预算制定相应的绩效考核办法，在保证公开、公平、公正的原则下，根据目标完成情况实行绩效考核。绩效考核结果作为兑现当月绩效工资和当年绩效奖金的依据。

(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
王静	副总经理、制造中心经理	100,000
袁春遐	副总经理、产品技术中心经理	80,000
刘钧	董事、营销中心经理	101,600
于京峰	董事会秘书、总经理办公室主任	30,000
逢浩	董事、管理部部长	101,600
杨勇	副总经理	0
苗丰胜	监事、制造中心副经理	50,000
许一	车间主任	50,000
宋建涛	监事、车间主任	50,000
姜锋强	麦瑞业务经理	50,000
陈亭	监事、产品技术中心副经理	0
王云祖	财务中心副经理	0
李梅	见习部长	0
李晓东	制造中心副经理	0

陈军	华大食品制造中心副经理	80,000
陈浩	华大食品综管部主任	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：

报告期内，公司核心人员陶健，职务董事、副总经理，于2018年5月4日离职。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后董事、高管变动情况：

1、2018年7月6日，公司召开第二届董事会第十次会议，会议审议通过：

（1）《关于任命王静先生为公司总经理的议案》，公司董事会聘用王静先生为公司总经理，全面负责公司生产经营整体工作。董事长张祖岩先生不再兼任公司总经理；

（2）《关于免去杨勇先生公司副总经理职务的议案》，根据公司经营发展的需要，免去杨勇先生公司副总经理兼营销中心经理职务；

（3）《关于任命刘钧先生为公司副总经理的议案》，公司董事会聘用刘钧先生为公司副总经理兼营销中心经理，负责公司营销中心整体工作。

以上高管任职期限自董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

2、2018年8月13日，公司董事逢浩先生因个人原因提出辞去公司董事职务，导致公司董事低于法定人数，公司董事会已于2018年8月27日召开第二届董事会第十二次会议，提议补选袁春遐女士担任公司第二届董事会董事。同时，公司将于2018年9月12日召开2018年第四次临时股东大会，审议《关于提名补选袁春遐女士担任公司第二届董事会董事》的议案。

报告期后，公司核心员工变动情况：

公司副总经理杨勇、董事逢浩同时也为公司核心员工，其二人报告期后的离职情况详见上述之董事、高管变动情况。

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	四、1	4,031,176.94	1,611,040.54
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	四、2 3	4,974,004.24	3,092,632.1
预付款项	四、4	598,366.16	154,218.13
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	四、5	612,220.51	396,323.47
买入返售金融资产	-	-	-
存货	四、6	8,719,280.18	7,613,951.28
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	四、7	1,456,664.98	866,056.84
流动资产合计	-	20,391,713.01	13,734,222.36
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	四、8	57,130,949.62	57,126,499.99
在建工程	四、9	2,553,253.26	1,891,345.24
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	四、10	7,928,812.95	8,026,282.34
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	四、11	11,029.03	38,172.49
递延所得税资产	四、12	75,301.94	184,007.19
其他非流动资产	四、13	5,852,408.31	5,776,334.26
非流动资产合计	-	73,551,755.11	73,042,641.51
资产总计	-	93,943,468.12	86,776,863.87
流动负债：	-	-	-
短期借款	四、14	30,000,000.00	29,000,000.00
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	四、15 16	12,822,865.17	10,728,217.31
预收款项	四、17	935,551.72	821,606.22
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	四、18	749,378.32	962,206.29
应交税费	四、19	1,018,477.58	1,856,737.60
其他应付款	四、20	14,128,337.25	17,923,315.73
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	-	18,321.13	-
流动负债合计	-	59,672,931.17	61,292,083.15
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	-	1,714,843.38	1,704,843.38
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,714,843.38	1,704,843.38
负债合计	-	61,387,774.55	62,996,926.53
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-

股本	四、21	16,500,000.00	16,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	四、22	3,674,178.93	3,674,178.93
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	586,142.12	586,142.12
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	四、23	574,106.19	-350,070.70
归属于母公司所有者权益合计	-	21,334,427.24	20,410,250.35
少数股东权益	-	11,221,266.33	3,369,686.99
所有者权益合计	-	32,555,693.57	23,779,937.34
负债和所有者权益总计	-	93,943,468.12	86,776,863.87

法定代表人：张祖岩

主管会计工作负责人：张祖岩

会计机构负责人：韩孟萍

(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	-	3,785,484.97	1,304,789.86
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	四、34	4,602,163.27	1,690,219.37
预付款项	-	747,668.63	660,791.94
其他应收款	四、35	246,388.28	182,683.63
存货	-	3,641,459.46	4,411,724.74
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	13,023,164.61	8,250,209.54
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	四、36	17,547,541.54	15,547,541.54
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	43,598,396.17	44,447,839.00
在建工程	-	398,058.54	289,859.79

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	5,484,126.72	5,555,488.92
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	11,029.03	38,172.49
递延所得税资产	-	51,107.67	51,107.67
其他非流动资产	-	1,260,234.28	1,017,865.96
非流动资产合计	-	68,350,493.95	66,947,875.37
资产总计	-	81,373,658.56	75,198,084.91
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	30,000,000.00	29,000,000.00
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	-	22,456,523.93	16,992,243.05
预收款项	-	935,551.72	411,025.76
应付职工薪酬	-	513,875.65	576,624.28
应交税费	-	901,093.02	1,635,451.24
其他应付款	-	2,045,588.26	2,349,039.47
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	-	56,852,632.58	50,964,383.80
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	-	56,852,632.58	50,964,383.80
所有者权益：	-	-	-
股本	-	16,500,000.00	16,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,852,279.90	3,852,279.90

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	586,142.12	586,142.12
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	3,582,603.96	3,295,279.09
所有者权益合计	-	24,521,025.98	24,233,701.11
负债和所有者权益合计	-	81,373,658.56	75,198,084.91

法定代表人：张祖岩

主管会计工作负责人：张祖岩

会计机构负责人：韩孟萍

(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	四、24	27,888,671.91	25,033,120.00
其中：营业收入	四、24	27,888,671.91	25,033,120.00
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	27,591,104.90	25,030,232.45
其中：营业成本	四、24	16,532,043.19	16,025,247.70
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	四、25	263,877.55	240,773.21
销售费用	四、26	5,838,048.87	5,166,325.82
管理费用	四、27	3,602,216.29	2,605,206.89
研发费用	四、28	383,146.03	94,959.97
财务费用	四、29	1,016,192.80	897,718.86
资产减值损失	-	-44,419.83	-
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	10,000.00
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）	-	297,567.01	12,887.55
加：营业外收入	四、30	22,227.75	56,262.90

减：营业外支出	四、31	-	5,432.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	319,794.76	63,718.36
减：所得税费用	四、32	239,279.62	59,628.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	80,515.14	4,089.74
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	-	-843,661.75	-161,032.34
2.归属于母公司所有者的净利润	-	924,176.89	165,122.08
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	-	80,515.14	4,089.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	924,176.89	165,122.08
归属于少数股东的综合收益总额	-	-843,661.75	-161,032.34
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益	-	0.06	0.01
(二)稀释每股收益	-	0.01	-0.01

法定代表人：张祖岩

主管会计工作负责人：张祖岩会

会计机构负责人：韩孟萍

(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	四、39	22,077,430.20	17,884,544.56

减：营业成本	四、39	12,674,701.33	11,106,856.90
税金及附加	-	221,271.07	195,531.80
销售费用	-	4,859,774.96	3,426,267.53
管理费用	-	2,896,287.65	2,236,224.08
研发费用	-	-	-
财务费用	-	1,007,495.95	736,824.75
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	10,000.00
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）	四、39	417,899.24	192,839.50
加：营业外收入	-	-	51,062.90
减：营业外支出	-	-	5,387.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	417,899.24	238,514.50
减：所得税费用	-	130,574.37	59,628.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	287,324.87	178,885.88
（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	-	287,324.87	178,885.88
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.02	0.01
（二）稀释每股收益	-	0.02	0.01

法定代表人：张祖岩

主管会计工作负责人：张祖岩

会计机构负责人：韩孟萍

(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	-	30,960,104.57	29,080,909.23
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	四、33	4,438.17	84,662.07
经营活动现金流入小计	-	30,964,542.74	29,165,571.30
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,875,565.78	16,845,128.05
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	-	6,981,062.82	5,019,982.87
支付的各项税费	-	3,268,215.55	3,393,642.30
支付其他与经营活动有关的现金	四、33	2,024,228.94	2,900,026.48
经营活动现金流出小计	-	29,149,073.09	28,158,779.70
经营活动产生的现金流量净额	-	1,815,469.65	1,006,791.60
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	50,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	10,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	19,800.00	-
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	-	19,800.00	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,114,077.40	515,382.80
投资支付的现金	-	2,000,000.00	-

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	-	3,114,077.40	515,382.80
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,094,277.40	-455,382.80
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	10,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	18,600,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四、33	700,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	20,700,000.00	18,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,000,000.00	18,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,001,055.85	791,227.92
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	四、33	7,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	17,001,055.85	19,391,227.92
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,698,944.15	-791,227.92
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	-	2,420,136.40	-239,819.12
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,611,040.54	4,577,091.88
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,031,176.94	4,337,272.76

法定代表人：张祖岩

主管会计工作负责人：张祖岩会

会计机构负责人：韩孟萍

(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	-	23,326,376.62	19,863,438.95
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,802.80	10,855.32
经营活动现金流入小计	-	23,328,179.42	19,874,294.27
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,295,577.96	11,162,607.34
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,587,281.52	3,521,632.54
支付的各项税费	-	2,644,492.12	2,980,145.31
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,362,987.21	1,893,081.81
经营活动现金流出小计	-	20,890,338.81	19,557,467.00
经营活动产生的现金流量净额	-	2,437,840.61	316,827.27
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	50,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	10,000.00

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	-	-	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	656,089.65	515,382.80
投资支付的现金	-	2,000,000.00	-
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	-	2,656,089.65	515,382.80
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,656,089.65	-455,382.80
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	-	10,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	18,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	6,700,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	16,700,000.00	18,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,000,000.00	18,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,001,055.85	791,227.91
支付其他与筹资活动有关的现金	-	4,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	14,001,055.85	19,391,227.91
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,698,944.15	-791,227.91
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	-	2,480,695.11	-929,783.44
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,304,789.86	4,324,522.88
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,785,484.97	3,394,739.44

法定代表人：张祖岩

主管会计工作负责人：张祖岩

会计机构负责人：韩孟萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

山东婴儿乐股份有限公司

二〇一八年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

山东婴儿乐股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 注册地址: 莱山区杰瑞路17号; 公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股); 主要经营活动: 饼干生产、销售; 糕点(烘烤类糕点、蒸煮类糕点、油炸类糕点、月饼)生产、销售; 婴幼儿辅助食品的生产与销售; 批发兼零售预包装食品; 批发兼零售散装食品。

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, 按照财政部发

布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》披露有关财务信息。

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。本财务报表以历史成本作为计量基础。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

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、20“收入”各项描述。

1. 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于 2018 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2018 年半年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在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的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，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，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

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。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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的，在编制合并财务报表时，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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是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

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产和金融负债的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 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。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

4) 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

5) 其他金融负债：是指没有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。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当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。根据此确认条件，公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和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资产或金融负债，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，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。公允价值变动形成的利得

或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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。

金融负债的后续计量：

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。

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。

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的金融负债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》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法：

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制的。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

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及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存

在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

(1) 发行方或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等；

(3) 本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者进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 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经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)。

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司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。已单项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。

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	15	15
2—3 年	40	40
3 年以上	100	100

(3) 单项金额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	合并报表范围内，除对母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备外，本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项，单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

11. 存货

- (1) 存货的分类：存货主要分为原材料、在产品、发出商品、库存商品。
- (2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

- (4) 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：采用一次转销法进行摊销。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于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：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价

款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司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。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。重大影响是指本公司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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13. 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、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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够可靠地计量，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。

(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。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备	3-10	5.00	9.50-31.67

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）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。在租赁期开始日，本公司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。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。

（4）其他说明

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。

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。

14. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

15. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；当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。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。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。

16. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，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。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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) 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；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司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，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 收入

（1） 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

收入确认时点：

商超客户：根据双方对账确认的结算单确认收入的实现。

其他客户：商品发出后即开具发票确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

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：

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2) 已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) 既销售商品又提供劳务的收入：

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 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。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

21. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 本公司与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

本公司将与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余

额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（3）本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计

利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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,减记的金额予以转回。

(3) 所得税的抵销

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

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

23. 租赁

融资租赁是指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。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

24. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 报表项目注释

以下项目注释除特别说明外，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“上期”指 2017 年 1-6 月，“本期”指 2018 年 1-6 月，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末		期初	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额
现金	161,403.04		33,325.67	
银行存款	1,138,774.90		1,387,714.87	
其他货币资金	2,730,999.00		190,000.00	
合计	4,031,176.94		1,611,040.54	

2、应收票据

项目	期末	期初
银行承兑汇票		296,500.00
合计		296,500.00

3、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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,382,882.80	27.00	77,242.60	5.59	1,305,640.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,693,364.04	73.00	25,000.00	0.68	3,668,364.04
合计	5,076,246.84	100.00	166,240.89	3.27	4,974,004.24

(续表)

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,018,155.82	100.00	222,023.72	7.36	2,796,132.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,018,155.82	100.00	222,023.72	7.36	2,796,132.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末			期初		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,279,965.80	5	63,998.29	2,925,046.97	5	146,252.34
1至2年	10,971.88	15	1,645.78	1,163.73	15	174.56
2至3年	27,247.17	40	10,898.87	27,247.17	40	10,898.87
3年以上	64,697.95	100	64,697.95	64,697.95	100	64,697.95
合计	1,382,882.80		141,240.89	3,018,155.82		222,023.72

(2)、公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款原值的比例(%)
家家悦集团有限公司	客户	1,479,346.84	1年以内	29.14
济南大润发商业有限公司	客户	1,175,962.61	1年以内	23.17
烟台振华量贩超市有限公司	客户	322,336.25	1年以内	6.35

济南皓天商贸有限公司	客户	299,999.96	1年以内	5.91
烟台良源经贸有限公司	客户	169,261.47	1年以内	3.33
合计	—	3,446,907.13	—	67.90

4、预付款项

账龄结构	期末	期初
1年以内(含1年)	584,467.10	140,319.07
1年至2年(含2年)	13,899.06	13,899.06
合计	598,366.16	154,218.13

5、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	747,187.38	100.00	134,966.87	18.06	612,220.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	747,187.38	100.00	134,966.87	18.06	612,220.51

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	519,927.34	100.00	123,603.87	23.77	396,323.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	519,927.34	100.00	123,603.87	23.77	396,323.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末			期初		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	549,790.83	5.00	27,489.54	322,530.79	5.00	16,126.54
1至2年	4,775.55	15.00	716.33	4,775.55	15.00	716.33
2至3年	143,100.00	40.00	57,240.00	143,100.00	40.00	57,240.00
3年以上	49,521.00	100.00	49,521.00	49,521.00	100.00	49,521.00

合计	747,187.38		134,966.87	519,927.34		123,603.87
----	------------	--	------------	------------	--	------------

(2)、截止 2018 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
浙江天猫技术有限公司	押金	110,000.00	1 年以内	14.72
于源	备用金	46,728.00	1 年以内	6.25
烟台胶东在线网络传媒有限公司	广告费	36,700.00	3 年以内	4.91
上海智奥一号店信息技术有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	4.02
潍坊百货集团股份有限公司	押金	5,000.00	1 年以内	0.67
合计	——	228,428.00	——	30.57

6、存货

存货项目	期末			期初		
	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	4,583,658.11		4,583,658.11	4,279,590.47		4,279,590.47
在产品	452,048.36		452,048.36	309,629.54		309,629.54
库存商品	3,683,573.71		3,683,573.71	3,024,731.27		3,024,731.27
合计	8,719,280.18		8,719,280.18	7,613,951.28		7,613,951.28

注：存货没有减值迹象，不计提减值准备。

7、其他流动资产

项目	期末	期初
待摊费用	244,524.04	
待抵扣进项税	1,212,140.94	866,056.84
合计	1,456,664.98	866,056.84

8、固定资产补充本期固定资产和无形资产抵押情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	45,846,943.78	29,429,405.85	1,636,535.03	1,896,525.19	78,809,409.85
2. 本期增加金额	152,600.13	1,939,764.28		2,756.00	2,095,120.41
(1) 购置	96621.82	1,939,764.28		2756	2,039,142.10
(2) 在建工程转入	55978.31				55,978.31
3. 本期减少金额		198839.24			198,839.24
(1) 处置或报废		198,839.24			198,839.24
4. 期末余额	45,999,543.91	31,170,330.89	1,636,535.03	1,899,281.19	80,705,691.02
二、累计折旧					0

1. 期初余额	5,820,419.47	13,197,112.11	1,298,305.62	1,367,072.66	21,682,909.86
2. 本期增加金额	470,314.06	1,453,340.27	15,429.92	151,586.53	2,090,670.78
(1) 计提	470,314.06	1,453,340.27	15,429.92	151,586.53	2,090,670.78
3. 本期减少金额	0	198839.24	0	0	198,839.24
(1) 处置或报废		198839.24			198,839.24
4. 期末余额	6,290,733.53	14,451,613.14	1,313,735.54	1,518,659.19	23,574,741.40
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	39,708,810.38	16,718,717.75	322,799.49	380,622.00	57,130,949.62
2. 期初账面价值	40,026,524.31	16,232,293.74	338,229.41	529,452.53	57,126,499.99

说明：公司与龙口农商行签订了（龙农商行烟分）高抵字（2017）年第 0002 号最高额抵押合同，以烟国用（2016）第 2011 号国有土地使用权和烟房权证莱字第 L029917 号房产权作为抵押，房屋及建筑物价值 31,817,766.97 元，土地价值 6,686,007.40 元。固定资产、无形资产抵押账面价值明细如下：

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	28,034,893.23	30.21%	银行抵押借款
无形资产	抵押	5,484,126.72	5.91%	银行抵押借款
总计	-	33,519,019.95	36.12%	-

9、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建设施	1,619,434.78		1,619,434.78	1,185,399.27		1,185,399.27
设备设施	535,759.94		535,759.94	416,086.18		416,086.18
改造工程	398,058.54		398,058.54	289,859.79		289,859.79
合计	2,553,253.26		2,553,253.26	1,891,345.24		1,891,345.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
土建设施	1,185,399.27	434,035.51			1,619,434.78
设备设施	416,086.18	119,673.76			535,759.94
改造工程	289,859.79	164,177.06	55,978.31		398,058.54

合计	1,891,345.24	717,886.33	55,978.31		2,553,253.26
----	--------------	------------	-----------	--	--------------

(3) 期末在建工程不存在减值迹象，未计提在建工程减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,348,487.38	22,000.00	9,370,487.38
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	9,348,487.38	22,000.00	9,370,487.38
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,322,205.04	22,000.00	1,344,205.04
2. 本期增加金额	97,469.39		97,469.39
(1) 计提	97,469.39		97,469.39
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,419,674.43	22,000.00	1,441,674.43
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,928,812.95	0.00	7,928,812.95
2. 期初账面价值	8,026,282.34		8,026,282.34

说明：1. 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 无形资产抵押状况详见四、8 固定资产抵押说明。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	20,342.25		15,256.68		5,085.57
纷享销客软件	17,830.24		11,886.78		5,943.46

合计	38,172.49		27,143.46	11,029.03
----	-----------	--	-----------	-----------

12、递延所得税资产

项 目	期末		期初	
	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	301,207.76	75,301.94	345,627.59	86,406.91
内部交易未实现利润			390,401.12	97,600.28
小计	301,207.76	75,301.94	736,028.71	184,007.19

13、其他非流动资产

项目	期末	期初
预付设备工程款	5,852,408.31	5,776,334.26
合计	5,852,408.31	5,776,334.26

14、短期借款

项目	短期借款	
	期末	期初
抵押借款	30,000,000.00	29,000,000.00
合计	30,000,000.00	29,000,000.00

说明：（1）公司通过实际控制人张祖岩、纪静夫妇和烟台婴儿乐集团有限公司提供担保的方式，并由烟台婴儿乐集团有限公司与恒丰银行签订编号为 2017 年恒银烟授高抵字第 22-9 号的最高额抵押合同，以烟台婴儿乐集团有限公司烟房权证芝字第 340653 号、烟国用（2014）第 10948 号作为抵押物，向恒丰银行借款 1000 万元；担保额均为 1000 万元，担保期间均为 2017 年 9 月 19 日起至 2018 年 9 月 18 日；

（2）公司与龙口农商行签订了（龙农商行烟分）高抵字（2017）年第 0002 号最高额抵押合同，以烟国用（2016）第 2011 号国有土地使用权和烟房权证莱字第 L029917 号房产权作为抵押，并以张祖岩提供保证担保向银行借款 1000 万元，担保额均为 1000 万元，担保期间均为 2017 年 11 月 20 日起至 2018 年 11 月 2 日；并以张祖岩、纪静夫妇提供保证担保向银行借款 1000 万元，担保额均为 1000 万元，担保期间均为 2018 年 2 月 1 日起至 2019 年 1 月 31 日；

（3）期末无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据

项目	期末	期初
银行承兑汇票	2,730,999.00	834,150.00
合计	2,730,999.00	834,150.00

注：本期无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

账龄	期末	期初
1年以内	6,322,894.62	4,602,030.59
1年以上	3,768,971.55	5,292,036.72
合计	10,091,866.17	9,894,067.31

17、预收款项

账龄	期末	期初
1年以内	638,562.41	618,429.23
1年以上	296,989.31	203,176.99
合计	935,551.72	821,606.22

18、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	962,206.29	6,557,931.19	6,770,759.16	749,378.32
二、离职后福利—设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	962,206.29	6,557,931.19	6,770,759.16	749,378.32

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	727,586.15	4,921,135.83	5,188,743.67	459,978.31
二、职工福利费		111,876.61	111,260.61	616.00
三、社会保险费		1,389,097.37	1,343,176.63	45,920.74
其中：医疗保险费		1,209,487.08	1,169,503.90	39,983.19
工伤保险费		112,516.88	108,797.30	3,719.58
生育保险费		67,093.40	64,875.43	2,217.97
四、住房公积金	528.6	114,775.00	114,775.00	528.60
五、工会经费和职工教育经费	234,091.54	21,046.38	12,803.25	242,334.67
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				0.00
合计	962,206.29	6,557,931.19	6,770,759.16	749,378.32

注：报告期内公司根据薪酬政策按期支付职工工资，没有拖欠职工工资的情况发生。

19、应交税费

税费项目	期末	期初
增值税	568,002.55	1,175,526.63
企业所得税	95,101.64	280,140.59
城市建设税	38,930.44	81,992.61
教育费附加	16,824.17	35,088.50
地方教育费附加	11,147.36	23,989.57
地方水利建设基金	2,797.15	5,907.81
房产税	122,140.08	93,054.69
土地使用税	158,274.90	158,301.89
印花税	2,035.97	1,800.50
个人所得税	3,223.32	934.81
合计	1,018,477.58	1,856,737.60

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	1,682,650.59	2,169,970.24
运费	132,089.22	377,946.92
往来借款	12,003,640.00	15,243,517.00
其他	309,957.44	131,881.57
合计	14,128,337.25	17,923,315.73

21、股本情况

	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	16,500,000.00						16,500,000.00

22、资本公积

项目	期初	本期增加额	本期减少额	期末	变动原因
股本溢价	3,674,178.93			3,674,178.93	
合计	3,674,178.93			3,674,178.93	

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-350,070.70	643,967.52
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-350,070.70	643,967.52
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	924,176.89	-914,626.75
减: 提取法定盈余公积		79,411.47
提取任意盈余公积		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：股改未分配利润转股		
期末未分配利润	574,106.19	-350,070.70

24、营业收入和营业成本

(1)、营业收入明细列示

项目	本期	上期
主营业务收入	27,605,653.05	25,033,120.00
其他业务收入	283,018.86	
营业收入合计	27,888,671.91	25,033,120.00

(2)、营业成本明细列示

项目	本期	上期
主营业务成本	16,532,043.19	16,025,247.70
其他业务成本		
营业成本合计	16,532,043.19	16,025,247.70

(3)、主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期		上期	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
婴儿饼干	25,109,337.90	14,698,904.86	22,806,102.10	14,211,735.68
宠物饼干	1,838,991.87	1,466,945.59	1,423,081.79	1,332,887.39
其他	657,323.28	366,192.74	803,936.11	480,624.63
总计	27,605,653.05	16,532,043.19	25,033,120.00	16,025,247.70

25、税金及附加

项目	计缴标准	本期	上期
营业税	5%	0.00	0.00
城市维护建设税	7%、5%	146,956.09	128,410.80
教育费附加	3%	63,780.94	54,007.56
地方教育费附加	2%	42,511.30	39,627.77
地方水利建设基金	1%	10,629.22	18,727.08
合计		263,877.55	240,773.21

26、销售费用

项目	本期	上期
差旅费	312,376.92	345,818.95
薪酬费用	2,206,256.86	1,946,394.06

运费	929,327.51	702,085.40
办公费	11,603.05	194.33
广告宣传费	264,200.80	219,209.92
折旧费	48,093.71	45,457.49
业务招待费	18,832.20	32,637.20
商场费用	1,833,733.02	1,580,499.73
租赁费	450.00	
其他费用	213,174.80	294,028.74
合计	5,838,048.87	5,166,325.82

27、管理费用

项目	本期	上期
业务招待费	21,191.53	30,803.06
薪酬费用	1,639,346.99	1,186,368.72
汽车费用	153,863.98	49,234.73
办公费	16,072.82	11,402.83
差旅费	49,851.87	62,503.47
折旧费	633,552.61	563,070.21
无形资产摊销费用	94,116.76	82,697.76
水电费	64,075.89	61,153.12
维修费	19,786.96	17,943.82
税金	540,294.65	428,629.68
其他费用	370,062.23	111,399.49
合计	3,602,216.29	2,605,206.89

28、研发费用

项目	本期	上期
人工	271,526.62	67,295.91
折旧	78,591.79	19,478.41
其他	33,027.63	8,185.66
合计	383,146.03	94,959.97

29、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	1,001,055.85	718,027.92
减：利息收入	2,010.42	23,284.67
手续费支出	16,741.35	16,812.49
汇兑损失	0.00	
减：汇兑收益	0.00	12,866.20
其他	406.02	186,163.12
合计	1,016,192.80	884,852.66

30、营业外收入

项目	本期	上期
处理非流动资产利得	19,800.00	5,387.90
外经贸扶持发展专项资金	2,427.75	50,875.00
合计	22,227.75	56,262.90

31、营业外支出

项目	本期	上期
非流动资产处置损失		5,432.09
捐赠支出		
其他		
合计		5,432.09

32、所得税费用

项目	本期	上期
本期所得税费用	130,574.37	59,628.62
递延所得税费用	108,705.25	
合计	239,279.62	59,628.62

33、现金流量表项目注释

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
利息收入	4,438.17	23,284.67
其他		61,377.4
合计	4,438.17	84,662.07

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
日常运营费用	1,105,246.30	1,022,004.98
往来款项及其他	918,982.64	1,878,021.50
合计	2,024,228.94	2,900,026.48

(3)、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
资金往来	700,000.00	
合计	700,000.00	

(4)、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
归还借款	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

34、现金流量表补充资料

(1)、现金流量表补充资料

项目	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,515.14	4,089.74
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,090,670.78	651,477.68
无形资产摊销	97,469.39	71,362.20
长期待摊费用摊销	27,143.46	113,729.31
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)	-19,800.00	
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)	1,016,192.80	879,297.64
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)		
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)	-1,105,328.90	109,059.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,326,865.89	-590,061.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,698,258.91	-232,162.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,815,469.65	1,006,791.60
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	4,031,176.94	4,337,272.76
减：现金的期初余额	1,611,040.54	4,577,091.88
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	2,420,136.40	-239,819.12

(2)、现金及现金等价物

项目	本期	上期
一、现金		
其中：库存现金	161,403.04	224,009.52
可随时用于支付的银行存款	1,138,774.90	1,563,263.24
应付票据保证金存款	2,730,999.00	2,550,000.00
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	4,031,176.94	4,337,272.76

35、关联方关系及其交易

(1)、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是张祖岩。

(2)、本公司的子公司情况

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	
烟台麦瑞宠物食品有限公司	烟台	烟台市莱山区杰瑞路17号	宠物食品加工、销售		100.00	同一控制下企业合并
烟台禾瑞商贸有限公司	烟台	烟台市莱山区杰瑞路17号	饼干、糕点销售	100.00		投资设立
山东婴儿乐华大食品工业有限公司	德州	德州市庆云县经济开发区婴儿乐路569号	饼干加工、销售	52.00		同一控制下企业合并
烟台瑞贺祥商贸有限公司	烟台	山东省烟台市莱山区杰瑞路17号	批发兼零售预包装食品兼散装食品等	100.00		投资设立
烟台婴儿乐电子商务有限公司	烟台	山东省烟台市莱山区杰瑞路17号	饼干食品网上销售		100.00	投资设立
安徽婴儿乐食品有限公司	安徽	宿州市灵璧经济开发区北部食品产业园	饼干、糕点销售	60.00		投资设立

(3)、本公司的合营和联营企业情况

无。

(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
烟台婴儿乐集团有限公司	同一控制人
张祖岩	本公司实际控制人并直接持股 59.03%的股东

(5). 关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易:

采购商品/接受劳务情况: 无。

出售商品/提供劳务情况: 无

2) 关联租赁情况: 无。

3) 关联方担保情况:

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台婴儿乐集团有限公司、张祖岩、纪静	10,000,000.00	2017年9月19日	2018年9月18日	否
张祖岩	10,000,000.00	2017年11月20日	2018年11月2日	否
张祖岩、纪静	10,000,000.00	2018年2月1日	2019年1月31日	否

本公司作为担保方: 无。

4) 关联方资金拆借: 无。

5) 关联方资产转让、债务重组情况: 无。

(6). 关联方应收应付款项

1) 应收项目: 无。

2) 应付项目: 无。

(7). 关联方承诺

公司实际控制人张祖岩、公司董事、监事、高级管理人员已作出关于避免或减少关联交易的承诺, 承诺其及其控股或控制的企业(公司及其控股或控制的企业除外)与公司及其控股或控制的企业之间将尽可能地避免或减少关联交易; 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 将遵循市场公正、公平、公开的原则, 并依法签订协议, 履行合法程序, 按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续, 保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。其及其控股或控制的企业(公司及其控股

或控制的企业除外) 不向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金。

母公司财务报表重要项目注释

36、应收账款

(1). 应收账款分类披露:

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	4,919,120.70	100.00	316,957.43	6.44	4,602,163.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,919,120.70	100.00	316,957.43	6.44	4,602,163.27

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,475,719.51	95.92	144,787.37	9.81	1,330,932.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	62,787.23	4.08			62,787.23
合计	1,538,506.74	100.00	144,787.37	9.41	1,393,719.37

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	4,827,155.35	241,357.77	5.00
1至2年	20.45	3.07	15.00
2至3年	27,247.17	10,898.87	40.00
3年以上	64,697.73	64,697.73	100.00
合计	4,919,120.70	316,957.43	

(2). 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款原值的比例 (%)
家家悦集团有限公司	客户	1,479,346.84	1年以内	30.07
济南大润发商业有限公司	客户	1,175,962.61	1年以内	23.91
烟台振华量贩超市有限公司	客户	322,336.25	1年以内	6.55
济南皓天商贸有限公司	客户	299,999.96	1年以内	6.10
烟台良源经贸有限公司	客户	169,261.47	1年以内	3.44
合计	—	3,446,907.13	—	70.07

37、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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	309,384.45	100.00	62,996.17	20.36	246,388.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	309,384.45	100.00	62,996.17	20.36	246,388.28

(续表)

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	242,326.93	100.00	59,643.30	24.61	182,683.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	242,326.93	100.00	59,643.30	24.61	182,683.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末			期初		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	255,293.45	5.00	12,764.67	188,235.93	5.00	9,411.80
1 至 2 年	4,470.00	15.00	670.50	4,470.00	15.00	670.5
2 至 3 年	100	40.00	40.00	100	40.00	40
3 年以上	49,521.00	100.00	49,521.00	49,521.00	100.00	49,521.00
合计	309,384.45		62,996.17	242,326.93		59,643.30

(2)、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	金额	年限	占其他应收款原值的比例 (%)
于源	材料款	46,728.00	1 年以内	15.10
烟台胶东在线网络传媒有限公司	广告费	36,700.00	3 年以内	11.86
孟宪东	广告费	29,102.00	1 年以内	9.41
张海霞	广告费	27,600.00	1 年以内	8.92
吕寿宝	材料款	22,500.00	1 年以内	7.27
合计		162,630.00		52.57

38、长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期末	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽婴儿乐食品有限公司	10,000,000.00	2,000,000.00		12,000,000.00		
山东婴儿乐华大食品工业有限公司	5,047,541.54			5,047,541.54		
烟台禾瑞商贸有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	15,547,541.54	2,000,000.00		17,547,541.54		

39、营业收入和营业成本

(1)、营业收入明细

项目	本期	上期
主营业务收入	21,380,294.71	17,579,626.36
其他业务收入	697,135.49	304,918.20
营业收入合计	22,077,430.20	17,884,544.56

(2)、营业成本明细

项目	本期	上期
主营业务成本	12,260,584.70	10,801,938.70
其他业务成本	414,116.63	304,918.20
营业成本合计	12,674,701.33	11,106,856.90

(3)、营业利润

项目	本期	上期
营业利润	417,899.24	192,839.50
营业利润合计	417,899.24	192,839.50

五、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	19,800.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2427.75	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,556.94	
减：少数股东权益影响额（税后）	8,001.99	
合计	8,668.82	

说明：

1、本期归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润较同期增涨，主要为同期非经营性收益较多；

2、货币资金较同期增涨 150%其主要原因为承兑保证金调整所致，帐户存量承兑保证货币 273 万元；

3、应收帐款同比增加主要为上半年，公司商超系统加大档期活动，发货较多。因商超系统结算合同帐期局限，导致应收帐款同比增加；

4、预付帐期同比增涨主要原因为本期公司创新改造小馒头生产钱、泡芙生产线预付的设备款项；

5、应交税费降低主要为公司有留抵税导致期应交税费用同比下降；

6、营业利润同比增减原因主要有：

(1)销售收入同比增涨 11.41%；

(2)销售毛利率同比增涨 4.74 个百分点；

(3)虽然管理费用同比增加，但其他各项费用在销售收入增涨的前提下，控制在同期水平，是本期营业利润增加的主要原因。

山东婴儿乐股份有限公司

二〇一八年八月二十八日