



永升嘉轩
NEEQ : 832775

新疆永升嘉轩食品股份有限公司

(Xinjiang Yong Sheng Jia Xuan Food Corporation, Ltd)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年1月20日召开2018年第一次临时股东大会，审议并通过《关于换届选举第二届董事会董事成员》、《关于换届选举第二届监事会股东代表监事成员》等议案。

2018年1月20日召开第二届董事会第一次会议，审议并通过《关于选举公司第二届董事会董事长》、《关于续聘王晓兰女士为公司总经理》、《关于续聘周雪芬女士、聂明志先生为副总经理》、《关于续聘宋福娟女士为董事会秘书》、《关于聘任王芳女士为公司财务总监》等议案。

2018年1月20日召开第二届监事会第一次会议，审议并通过《关于选举新疆永升嘉轩食品股份有限公司监事会主席》等议案。

2018年4月16日召开第二届董事会第二次会议，审议并通过《公司2017年度报告及其摘要》、《公司2017年总经理工作报告》、《公司2017年董事会工作报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2017年度利润分配报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《预计公司2018年度日常性关联交易》、《关于会计政策变更》、《续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构》、《关于利用闲置资金购买理财产品》、《关于召开2017年度股东大会通知》等议案。

2018年4月16日召开第二届监事会第二次会议，审议并通过《公司2017年度报告及其摘要》、《公司2017年监事会工作报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2017年度利润分配预案》、《公司2018年度财务预算报告》、《关于会计政策变更》等议案。

2018年5月20日召开2017年度股东大会，会议审议并通过《公司2017年度报告及其摘要》、《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年度财务决算报告》、《公司2017年度利润分配预案》、《公司2018年度财务预算报告》、《预计公司2018年度日常性关联交易》、《续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构》、《关于利用闲置资金购买理财产品》等议案。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、永升嘉轩	指	新疆永升嘉轩食品股份有限公司
嘉轩有限、有限公司	指	新疆永升嘉轩食品有限责任公司
永升集团	指	永升建设集团有限公司
聚升投资公司	指	克拉玛依市聚升资本投资运营有限责任公司
股东大会、董事会、监事会	指	新疆永升嘉轩食品股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
发起人	指	张元清等 24 名自然人
克拉玛依市工商局	指	克拉玛依市工商行政管理局
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
商标局	指	国家工商行政管理总局商标局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新疆永升嘉轩食品股份有限公司章程》
本公开转让说明书、本说明书	指	新疆永升嘉轩食品股份有限公司公开转让说明书
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
本次挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
报告期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元
“J.100 嘉轩”	指	公司目前使用的商标，具体样式为
J.100 嘉轩储值卡	指	公司根据消费者预先支付的款项而对外发售的不记名电子信息卡片；消费者可以持该卡片到公司各连锁门店进行刷卡消费
烘焙食品	指	以面粉、酵母、食盐、砂糖和水为基本原料，添加适量油脂、乳品、鸡蛋、添加剂等，经一系列复杂的工艺手段烘焙而成的方便食品
月饼	指	使用面粉等谷物粉、油、糖或不加糖调制成饼皮，包裹各种馅料，经加工而成在中秋节食用为主要的传统节日食品
饼干	指	以小麦粉（可添加糯米粉、淀粉等）为主要原料，加入（或不加入）糖、油脂及其他原料，经调粉（或剂浆）、成型、烘烤等工艺制成的口感酥松或酥脆的食品
面包	指	以小麦粉、酵母、食盐、水为主要原料，加入适量辅料，经搅拌面团、发酵、整形、醒发、烘烤或油炸等工艺制成的松软多孔的食品，以及烤制成熟前或后在面包坯表面或内部添加奶油、人造黄油、蛋白、可可、果酱等的制品

敬请注意：本《释义》除特别说明外，所有数值保留 2 位小数；若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

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。

公司负责人王晓兰、主管会计工作负责人王芳及会计机构负责人（会计主管人员）王芳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	新疆克拉玛依市迎宾大道永升大厦 15 楼 1510 室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的财务报表。 2、报告期内，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开过的所有文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆永升嘉轩食品股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Yong Sheng Jia Xuan Food Corporation, Ltd
证券简称	永升嘉轩
证券代码	832775
法定代表人	张元清
办公地址	新疆克拉玛依市迎宾大道永升大厦 15 楼 1510 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋福娟
是否通过董秘资格考试	否
电话	0990-6280586
传真	0990-6620022
电子邮箱	1976399087@qq.com
公司网址	www.xjysjx.com.cn
联系地址及邮政编码	新疆克拉玛依市迎宾大道永升大厦 15 楼 1510 室 834000
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	新疆克拉玛依市迎宾大道永升大厦 15 楼 1510 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	2011-07-22
挂牌时间	2015-07-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C14 食品制造业、C13 农副产品加工业（根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》）；141 烘焙食品制造、135 屠宰及肉类加工（根据《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》）
主要产品与服务项目	烘焙类、酱卤肉类清真食品的研制、生产和销售以及餐饮服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张元清、周燕（持股比例分别为 40.00%、5.00%）
实际控制人及其一致行动人	张元清、周燕（持股比例分别为 40.00%、5.00%）

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	91650200576245780F	否
注册地址	新疆克拉玛依市东郊路甲 18-6 号	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行大楼 12 层
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	14,856,651.60	13,957,476.43	6.44%
毛利率	46.85%	42.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,114,845.12	729,412.99	189.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,124,934.97	855,648.18	148.34%
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）	15.36%	5.60%	-
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）	15.43%	6.56%	-
基本每股收益	0.21	0.07	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	35,319,329.84	33,511,534.79	
负债总计	20,492,886.61	20,799,936.68	
归属于挂牌公司股东的净资产	14,826,443.23	12,711,598.11	
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.27	
资产负债率（母公司）	58.02%	62.07%	-
资产负债率（合并）	58.02%	62.07%	-
流动比率	1.27	1.20	-
利息保障倍数	35.08	0.76	-

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	-4,453,432.78	-2,659,760.10	
应收账款周转率	2.49	3.21	-
存货周转率	5.74	4.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.39%	0.29%	-
营业收入增长率	6.44%	-13.25%	-
净利润增长率	189.94%	-70.72%	-

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	10,000,000.00	10,000,000.00	
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要行业属：C14 食品制造业、C13 农副产品加工业（根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》）；141 烘焙食品制造、135 屠宰及肉类加工（根据《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》）。主营业务：烘焙类、酱卤肉类清真食品的研制、生产和销售以及餐饮服务。公司经过多年业务发展，坚持走专业带动大众、线下形成线上、以数据库为核心的销售模式。现在已经形成以蛋糕、面包、月饼、桃酥、酱卤牛肉、粽子等为主，葡萄干、巴达木、圣女果、新疆大枣等，新疆特色产品为辅的多品种多系列休闲食品和节日食品。公司设有独立的研发团队，负责按照公司的发展战略，进行新产品、新工艺的研发及有关产品标准、生产工艺的制定等。研发中心以总负责人牵头，下设研发部、检测室、配料室等，目前研发人员 12 人。拥有糕点、肉制品、糖果制品等全国工业产品生产许可证。各直营门店拥有零售；预包装食品兼散装食品、食品经营许可证。糕点系列产品、牛肉干系列产品获得外观专利证书，2016 年 1 月被评为“新疆著名商标”并颁发了荣誉证书。我公司通过细致的市场调研，明确目标市场及目标顾客，为不同年龄阶段的消费群体提供绿色、安全、性价比高的健康产品。

目前，我公司销售模式还是以自营店为主，网络销售为辅，主要销售门店为新疆乌鲁木齐市、克拉玛依市。现除拓展乌鲁木齐市及疆内其他市场外，部分商品通过淘宝等店商网站销售至全国各地。收入来源为销售商品及餐饮服务。公司加大了电子商务的销售开发力度。除已有的淘宝、美团、建行善融电子商城外，在工商银行融 e 购平台开设网店。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年公司 1 月-6 月销售收入共计：14,856,651.60 元，同比增长：6.44%；发生成本：7,895,660.95 元，同比增长：-1.64%；实现净利润 2,114,845.12 元，同比增长 189.94%；经营现金流量净额：-4,453,432.78 元，同比增长：2.49%。其中营业收入有所增长。

与上年同期比，销售收入同比增长 6.44%，主要原因为：公司所在地克拉玛依市是一座以石油开采为主的资源城市。自 2017 年新疆各地区、政府各部门针对“泛清真”产品整顿和社会治安、维稳工作，一直是整个新疆的首要工作任务，原料价格和物流费用虽部分上涨，企业为避免原材料、库存商品大量积压，减少生产成本和销售费用的增高降低成本，另外企业所销售商品属季节性产品，所以上半年销售收入略有增长，我公司预计下半年也会有诸多不确定因素。面对以上不利局势，我公司专注主营业务，积极扩大销售市场，主要以拓展疆外市场为主，同时注重对产品研发的投入，进一步完善销售政策，积极调整客户结构，拓展目标客户群，加速业务的整合和推广，深化公司核心产品的功能，持续推进产品创新，继续巩固克拉玛依市行业领先地位，增强公司可持续发展的能力，控制成本，努力增长销售收入，提高利润。

报告期内，公司产品及服务逐步调整，各研发项目进展顺利，核心团队与关键技术未发生重大变化。

三、 风险与价值

企业风险

1、市场竞争风险

与大型食品生产加工企业相比，公司尚处于成长期，现阶段公司整体规模较小，盈利能力等尚有不足，如未来市场环境以及竞争情况出现大幅波动，可能会对公司经营造成不利影响。

公司将通过新建标准食品生产厂房、开发新产品类别、扩展销售渠道和销售区域、合作或投资建设原材料供应基地等方式以期扩大公司规模，应对市场竞争风险。

2、食品质量和食品安全风险

食品质量与人民群众生命健康休戚相关。自2007年7月底以来，国家相继采取了一系列措施来加强食品质量和食品安全的管理，对食品安全提出了更高的要求。2009年6月1日开始实施的《食品安全法》和2009年7月20日开始实施的《食品安全法实施条例》都进一步强化了食品生产者的社会责任和法律责任，确立了惩罚性赔偿制度，加大了对违法食品生产者的处罚力度。毫无疑问，食品质量与食品安全已经成为食品加工企业的首要风险因素。

公司将严格执行各项食品质量及食品安全的相关法规和制度，严格执行公司制定的质量控制制度和措施，大力防范发生重大产品安全质量纠纷，进而降低此项风险的影响。

3、控股股东不当控制风险

虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的规定，建立了比较完善的公司治理机构，但若控制人利用其实际控制人的地位，对公司发展战略、经营决策、利润分配、人事、财务安排等重大事项的决策进行不当的控制，可能给公司经营带来风险。

4、核心技术人员流失的风险

为维护市场竞争的优势，公司需要持续开展技术研发工作。随着市场竞争的加剧，行业内优秀的人才倾向于大型食品生产加工企业。若未来公司出现核心技术人员流失的情况，将对公司生产经营造成不利的影响。

公司在尽可能加大核心技术人员薪酬待遇的同时，采取提供免费培训、优先晋升等方式从各方面解除核心技术人员之忧，争取“以情留人”，以降低核心技术人员流失的风险。

5、跨区域经营的风险

近年来我国经济不断发展，城市化水平大幅提高，区域商业企业发展较快，随着国家对外资零售企业进入中国市场的逐步放开，国外大型零售企业纷纷进入中国市场，依靠成熟的运作模式和先进的管理理念抢占市场份额，对本土零售企业带来较大冲击，部分成熟商圈驻扎较多知名零售连锁企业，经济相对发达地区的零售行业竞争日趋激烈。零售企业的发展需要依靠现有门店经营管理水平提高，购物环境的改善实现内生增长，但当区域竞争激烈，市场趋于饱和时，企业通常需要新设门店以实现外生增长。门店选址在公司的外延扩张中起到十分重要的作用，不仅需要分析市场环境、竞争对手，还要考虑当地消费习惯、品牌知名度等多方面因素。如果公司选址不当或未取得理想位置开设门店，扩张速度将放缓，甚至会对公司未来业绩产生负面影响。

目前，公司主要门店分布在新疆乌鲁木齐市、克拉玛依市，未来，还将在稳步发展原有市场的基础上，进一步拓展新的销售区域市场。由于我国零售行业区域消费理念和市场环境、经济水平、文化、习俗及消费习惯存在较大差异，如何在跨区域市场经营、生产出更加符合当地需求的产品面临挑战，如何通过市场营销等一系列手段，在短期内扩大公司的供应链，经营规模、产品的认同、以及公司适应当地市场等都需要一定时期，对公司未来的发展形成一定机遇和挑战。公司进入新区域设立门店实现盈利的时间与成熟市场相比可能较长，如果跨区域经营无法达到预期收益，将对公司经营业绩产生影响。另外，公司跨区域发展将对供应商资源的综合利用，以及可能出现的跨区域

物流配送提出更高要求，如果公司不能充分利用现有资源或无法根据实际情况调整好经营战略，将面临跨区域经营的控制和管理风险。

6、关联交易的风险

最近三年，公司与关联公司永升建设集团有限公司等关联方之间存在大额的关联销售，其中。2016 年年度、2017 年年度、2018 年半年度报告关联销售金额分别占各年销售总额的 16.05%、20.00%、6.44%。同时，公司与上述关联方存在关联采购及租赁房屋等行为，上述关联交易均为公司正常生产经营所需，有利于充分利用相关方的资源，符合公司的实际经营和发展需要。这些关联交易定价均遵循公平公允的市场原则，不存在关联交易价格大幅偏离市场独立第三方标准的情形，不存在损害公司和公司股东利益的情形。最近三年，虽然关联销售占比呈现下降趋势，但仍对公司财务状况及经营成果产生了积极影响。

7、财务管理风险

由于公司同时经营面包、糕点等快速消费食品的生产、销售以及餐饮服务，分别在新疆克拉玛依、乌鲁木齐两地拥有 14 家连锁门店，存在经营业态不同，产品种类繁多、销售网点分散等特性，因此会计核算十分复杂、繁琐，这将关系到相关会计数据的准确性。为此，公司高薪聘请会计专业人员，为符合相关要求。但由于新疆地处我国西部，经济不发达，形势不稳等原因，导致相关专业人才供给不足，难以满足公司的人才需求，公司未来可能存在会计专业人员不足，财务管理难以完全满足要求的风险。

8、现金管理风险

由于公司采取连锁经营方式，大部分销售通过各连锁门店的现金零售形式完成。截至上半年年末，公司在克拉玛依、乌鲁木齐两地共开设 14 家连锁门店，每天都拥有相当的现金存量，如现金收发、保管、运输、缴存过程中出现意外，将造成不当损失，对公司经营产生不利影响。

针对较大的现金存量情况，公司制定专门的《货币资金管理制度》，加强现金管理，严密监控金流转各个环节，指定专门人员专车护送出纳每天两次收集各连锁门店现金，及时缴交至银行指定账户，从而降低现金管理风险。

9、新疆部分地区恐怖主义威胁的风险

新疆自治区特别是南疆地区存在恐怖主义威胁的风险。公司连锁门店均分布于北疆的克拉玛依市、乌鲁木齐市，因而受其影响较小。但是，这种威胁对大众出行消费的心理影响，将对公司造成潜在的风险，亦将严重限制公司扩大连锁经营区域的策略。

公司将按照各级政府部门的安排，加大防范和检查制度。

企业价值

1、区域性营销网络

新疆是国家西部大开发战略的重要区域，从 2007 年国务院发布《关于进一步促进新疆经济社会发展的若干意见》以来，新疆经济步入高速发展时期。而随后几年的若干扶植政策也使新疆进入跨越式发展阶段。烘焙类清真食品是新疆具有民族特色的休闲类食品。本公司自 2001 年成立以来，一直立足于新疆尤其是克拉玛依本地市场发展，发挥自身的区位优势，以直营连锁为主，知名零售商渠道为辅，建立了“J.100 嘉轩”为品牌的区域性营销网络。在克拉玛依市场，产值从几十万元增长到目前的上千万元，“嘉轩食品”已成为克拉玛依市家喻户晓、深受油城人民信赖和喜爱的食品品牌。地处新疆多民族的环境下，需求偏好差异大，民族风俗各有不同。公司经过数年努力，通过多元化产品开发经营，渐渐在各民族间形成良好口碑。同时，公司秉承“渠道精耕”的发展策略，在连锁经营模式的基础上，积极努力尝试特许加盟模式，力争将品牌扩张到北疆塔城、伊犁等区域，拓宽市场覆盖率的广度。同时公司正积极与知名零售商建立长期的战略合作关系，进一步提高公司产品在现有核心区域市场的覆盖率，增强对零售终端的掌控能力。

2、品牌价值

作为克拉玛依市食品加工行业的重点龙头企业，公司本着为人真诚、产品真实、服务真心的经营理念和“快乐 100，满意 100”的“J.100 嘉轩”品牌诉求来塑造清真品牌形象，为下一步开拓新市场打下了良好的基础。公司在新疆区域市场的品牌知名度不断提升。

3、技术价值

公司经历了多年的发展历程，所积累的技术研发基础和实力较为雄厚，技术研发人员的工作经历丰富，拥有较强的行业了解能力和技术研发能力。公司秉持“以健康为本”、“以洁净为要”、“以道德为先”的原则研发新产品，“以健康为本”，即公司秉承以营食品安全健康为核心的经营思想，从采购、生产到销售案安全健康理念落实到每个环节；“以洁净为要”即以注重清真、清洁为要义，严格把控食品生产过程；“以道德为先”即注重诚实守信的商业美德，以诚信为公司的经营准则。公司通过完整的方案设计和产品设计、评估评审、实现到验证、市场调研，致力于为客户提供高品质安全的清真烘焙食品。

4、成本控制

经过多年的发展，公司主要产品均拥有完整的工艺链和符合行业标准的企业标准，可以有效地控制成本，进一步提高产品附加值和利润控制点。公司从产品设计、内涵提升、原辅材料采购、生产管理、质量管理等方面入手，进一步完善全过程 ERP 管理，严格控制成本，最终生产出高品质安全的调味食品，有力地保证了产品的市场竞争力。

5、供应链管理

公司通过大商 ERP 管理系统，对公司业务、物流和销售信息的整合，为供应链上的各方构建了一个统一的供应链管理平台，实现对客户需求、门店库存及补货、供应商供货等信息的及时掌控和快速反应。基于历史销售数据、系统中订单情况和未来订单预测，滚动安排生产计划。销售部门通过大商 ERP 管理系统动态管理客户订单与库存状况，不断降低渠道成本、优化渠道效率。同时，公司在食品加工基地建立了配送中心，从而保证采购、策划、控制存货及生产到运送食品的整个供应链，由一个规模庞大的先进物流体系支持。

目前，公司采取人才引进及材料通过采购、人工、制造费用等成本控制方式，在保持现有销售渠道的同时，积极开发新产品、拓展新销售渠道、积极建设电子商务网站等新的销售方式，积极扩大公司品牌影响力，提升企业价值。

四、 企业社会责任

由于食品的特殊性，食品企业承担社会责任的重要性不可忽视。企业履行社会责任，实现社会可持续发展，已成为当今全球发展的潮流。从社会责任、员工责任、环境责任、消费者责任、市场责任、社区责任、食品安全与健康责任，这 7 个目标。公司必须遵守法律法规，遵守社会公德，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任、履行相关职责。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	600,000.00	48,839.81
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	10,400,000.00	6,209,025.26
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	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
合计	11,000,000.00	6,257,865.07

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	5,462,500.00	54.63%	0.00	5,462,500.00	54.63%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	4,537,500.00	45.37%	0.00	4,537,500.00	45.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000.00	33.75%	0.00	3,375,000.00	33.75%	
	董事、监事、高管	4,537,500.00	45.37%	0.00	4,537,500.00	45.37%	
	核心员工						
总股本		10,000,000.00	-	0.00	10,000,000.00	-	
普通股股东人数							25

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张元清	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	40.00%	3,000,000.00	1,000,000.00
2	克拉玛依聚升国有资本运营有限责任公司	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	20.00%	0.00	2,000,000.00
3	王晓兰	500,000.00	0.00	500,000.00	5.00%	375,000.00	125,000.00
4	魏新慧	500,000.00	0.00	500,000.00	5.00%	375,000.00	125,000.00
5	周燕	500,000.00	0.00	500,000.00	5.00%	375,000.00	125,000.00
合计		7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	75.00%	4,125,000.00	3,375,000.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张元清女士与周燕女士系母女关系。

其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

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

张元清女士及其女儿周燕女士为公司控股股东。张元清直接持有公司 400 万股（持股比例 40%），周燕直接持有公司 50 万股（持股比例 5%），张元清、周燕合计持有公司 450 万股（持股比例为 45%），是公司的控股股东；同时张元清现任公司董事长，全面负责公司经营管理。

张元清女士，1949 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师；1965 年 3 月至 1969 年 4 月，任克拉玛依采油一厂采油二队采油工；1969 年 5 月至 1976 年 3 月，任采油二队“五七连”负责人；1976 年 4 月至 1983 年 3 月，任采油一厂家属管理站副站长；1983 年 4 月至 1993 年 3 月，任采油一厂劳动服务公司副总经理；1993 年 4 月至 1999 年 2 月，任克拉玛依市永升实业开发总公司副总经理、总经理；1999 年 2 月至 2001 年 6 月，历任克拉玛依永升建筑安装有限责任公司董事长、总经理；2001 年 6 月至今，任永升建设集团有限公司党委书记、董事长；2014 年 10 月任新疆永升嘉轩食品有限公司执行董事长，2015 年至今任新疆永升嘉轩食品股份有限公司董事长。

周燕女士，公司董事，1974 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1996 年至 1999 年，任克拉玛依永升实业开发总公司施工技术员、项目经理；1999 年至 2005 年，任新疆永升建设发展有限公司物流分公司经理；2005 年至 2007 年，任长沙永升房地产公司总经理；2007 年至 2011 年，任永升建设集团有限公司副总经理兼长沙永升房地产公司总经理；2011 年至 2012 年，任永升建设集团有限公司党委副书记、总经理；2014 年 10 月 29 日至今，任新疆永升嘉轩食品股份有限公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张元清	董事长	女	1949-01-10	大专	2018年1月20日-2021年1月19日	否
周燕	董事	女	1974-11-27	本科	2018年1月20日-2021年1月19日	否
罗铁军	董事	男	1977-10-01	本科	2018年1月20日-2021年1月19日	否
胡越	董事	女	1961-08-28	本科	2018年1月20日-2021年1月19日	否
王晓兰	董事、总经理	女	1954-02-10	高中	2018年1月20日-2021年1月19日	是
周雪芬	董事、副总经理	女	1976-11-08	高中	2018年1月20日-2021年1月19日	是
聂明志	董事、副总经理	男	1972-02-16	高中	2018年1月20日-2021年1月19日	是
魏新慧	监事会主席	女	1965-05-17	本科	2018年1月20日-2021年1月19日	否
黄世勇	监事	男	1990-02-28	本科	2018年1月20日-2021年1月19日	否
王建荣	职工代表监事	男	1982-06-01	高中	2018年1月20日-2021年1月19日	是
王芳	财务总监	女	1977-04-14	大专	2018年1月20日-2021年1月19日	是
宋福娟	董事会秘书	女	1979-06-29	本科	2018年1月20日-2021年1月19日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长 张元清女士与董事 周燕女士系母女关系。
其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
张元清	董事长	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	40.00%	4,000,000.00
周燕	董事	500,000.00	0.00	500,000.00	5.00%	500,000.00
王晓兰	董事、总经理	500,000.00	0.00	500,000.00	5.00%	500,000.00
胡越	董事	300,000.00	0.00	300,000.00	3.00%	300,000.00
周雪芬	董事、副总经理	150,000.00	0.00	150,000.00	1.50%	150,000.00
聂明志	董事、副总经理	50,000.00	0.00	50,000.00	0.50%	50,000.00
魏新慧	监事会主席	500,000.00	0.00	500,000.00	5.00%	500,000.00
宋福娟	董事会秘书	50,000.00	0.00	50,000.00	0.50%	50,000.00
合计	-	6,050,000.00	0.00	6,050,000.00	60.50%	6,050,000.00

(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
张元清	董事长	换届	董事长	
罗铁军	董事	换届	董事	
周燕	董事	换届	董事	
胡越	董事	换届	董事	
周雪芬	董事	换届	董事	
聂明志	董事	换届	董事	
魏新慧	监事会主席	换届	监事会主席	
黄世勇	监事	换届	监事	
王建荣	职工代表监事	换届	职工代表监事	
王芳	财务总监	换届	财务总监	
宋福娟	董事会秘书	换届	董事会秘书	

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	18	18
生产人员	30	29
销售人员	65	64
技术人员	15	13
财务人员	6	6
员工总计	134	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	7	10
专科	40	36
专科以下	87	84
员工总计	134	130

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**

公司严格按照国家及地方相关法律、法规和政策进行人员变动操作；

2、人才引进情况

公司通过网络招聘、校园招聘、就业中心推荐、自行寻找、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进；

3、培训情况

为快速提升员工整体素质，提高岗位技能，满足公司快速发展对人才的需求，公司建立了一整套的内部、外部培训体系：内部培训指公司内部人员可以独立完成的各种培训，包括新员工培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能、素质培训、公司制度培训等；外部培训：主要是利用外部资源来完成的培训，包括技术、技能培训、专题讲座、拓展训练、外部委托培训等。

4、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和克拉玛依市相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳务合同》，为员工支付的薪酬包括：薪金、津贴；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司暂未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节 六（1）	10,273,833.24	15,572,860.13
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	第八节 六（2）	9,429,655.88	2,491,252.41
预付款项	第八节 六（3）	978,101.13	760,716.88
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	第八节 六（4）	191,551.22	209,722.24
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	第八节 六（5）	1,311,894.50	1,438,822.06
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	第八节 六（6）	390,003.86	489,718.57
流动资产合计		22,575,039.83	20,963,092.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	第八节 六（7）	1,639,660.57	1,567,763.41
在建工程	第八节 六（8）	10,441,227.79	10,384,346.54
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	第八节 六（9）	102,010.00	108,070.00
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	第八节 六（10）	207,136.14	253,190.29
递延所得税资产	第八节 六（11）	354,255.51	235,072.26
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		12,744,290.01	12,548,442.50
资产总计		35,319,329.84	33,511,534.79
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	第八节 六（12）	2,334,926.82	2,760,559.21
预收款项	第八节 六（13）	12,984,174.18	11,330,482.45
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	第八节 六（14）	1,328,874.30	2,847,622.82
应交税费	第八节 六（15）	996,734.18	494,058.53
其他应付款	第八节 六（16）	83,489.63	64,088.67
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		17,728,199.11	17,496,811.68
非流动负债：			
长期借款	第八节 六（17）	2,300,000.00	2,800,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	第八节 六（19）	464,687.50	503,125.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		2,764,687.50	3,303,125.00
负债合计		20,492,886.61	20,799,936.68
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节 六（20）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	第八节 六（21）	3,960,367.67	3,960,367.67
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	第八节 六（22）	28,768.68	28,768.68
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	第八节 六（23）	837,306.88	-1,277,538.24
归属于母公司所有者权益合计		14,826,443.23	12,711,598.11
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		14,826,443.23	12,711,598.11
负债和所有者权益总计		35,319,329.84	33,511,534.79

法定代表人：张元清

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：王芳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,856,651.60	13,957,476.43
其中：营业收入	第八节 六（24）	14,856,651.60	13,957,476.43
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		12,847,536.60	13,061,588.65
其中：营业成本	第八节 六（24）	7,895,660.95	7,980,331.01
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	第八节 六（25）	95,327.58	135,457.27
销售费用	第八节 六（26）	3,048,399.39	3,264,864.13
管理费用	第八节 六（27）	1,252,710.91	1,279,811.36
研发费用		0.00	0.00
财务费用	第八节 六（28）	40,267.28	33,996.43
资产减值损失	第八节 六（29）	515,170.49	367,128.45
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,009,115.00	895,887.78
加：营业外收入	第八节 六（30）	38,449.56	958.85
减：营业外支出	第八节 六（31）	51,902.69	169,272.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1995661.87	727,574.19
减：所得税费用	第八节 六（32）	-119,183.25	-1,838.80

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,114,845.12	729,412.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		2,114,845.12	729,412.99
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		2,114,845.12	729,412.99
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		2,114,845.12	729,412.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,114,845.12	729,412.99
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.21	0.07
(二)稀释每股收益		0.21	0.07

法定代表人：张元清

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：王芳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,990,166.63	10,756,712.16
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		99,714.71	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 六（33）	56,491.95	182,387.66
经营活动现金流入小计		11,146,373.29	10,939,099.82
购买商品、接受劳务支付的现金		7,381,147.85	4,755,683.78
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,804,530.20	5,754,961.21
支付的各项税费		735,802.64	1,149,423.97
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 六（33）	1,678,325.38	1,938,790.96
经营活动现金流出小计		15,599,806.07	13,598,859.92
经营活动产生的现金流量净额		-4,453,432.78	-2,659,760.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,356.31	101,741.49

投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		290,356.31	101,741.49
投资活动产生的现金流量净额		-290,356.31	-101,741.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,881.25	80,961.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		556,881.25	580,961.11
筹资活动产生的现金流量净额		-556,881.25	-580,961.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	第八节 六（34）	-5,300,670.34	-3,342,462.70
加：期初现金及现金等价物余额	第八节 六（34）	14,489,678.35	13,314,779.27
六、期末现金及现金等价物余额	第八节 六（34）	9,189,008.01	9,972,316.57

法定代表人：张元清

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：王芳

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

因公司所经营的节日食品，因受春节、端午节、肉孜节、中秋节、古尔邦节等节假日的较大影响，所以节假日期间销售额增长较大。

二、 报表项目注释

新疆永升嘉轩食品股份有限公司

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

新疆永升嘉轩食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身是新疆永升嘉轩食品有限责任公司（以下简称“有限公司”），成立于2011年7月22日，公司设立时申请注册资本600万元。2015年2月27日，有限公司以2014年11月30日经审计和评估后的有限公司净资产，按2014年11月30日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本，整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币800万元。公司现注册资本1000万元，法定代表人张元清，住所为新疆克拉玛依市东郊路甲18-6号，于2016年4月11日取得统一社会信用代码为91650200576245780F号《营业执照》。

本公司所属行业为食品制造业。

本公司经营范围包括：食品及饮料销售；肉制品、糕点、糖果制品生产；餐饮服务；道路普通货物运输；农畜产品收购（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）。本公司目前从事的主要经营业务为肉制品、糕点、糖果制品生产及销售。

公司股票于2015年8月开始在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，公司证券简称：永升嘉轩，证券代码：832775。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月26日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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42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”）并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事食品制造业经营。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，详见本附注四、17“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

（1）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，且代表了在公平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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导

致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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。本公司划分为贷款和应收款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等。

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。

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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至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。金融资产在确认减值损失后，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，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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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的减值损失，不予转回。

（4）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，虽然企业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。

若企业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企业面临的风险水平。

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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，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。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、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

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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。其中，合并范围内的关联方不计提坏账；其他关联方及非关联方的应收款项，以账龄为信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备。

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. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。确定以账龄为信用风险组合的依据。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

采用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	50.00	50.00
3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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品等。

（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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

② 权益法核算的长期股权投资

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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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。

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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按企业会计准则中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

9、合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、10（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

10、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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。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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	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) 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、15“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。

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。

11、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、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、15“长期资产减值”。

12、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。

13、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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（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。

研究阶段的支出，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 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。本公司的长期待摊费用主要包括门店的装修费用。

15、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产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。

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。

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。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司于商品发出经客户收货并对账确认，商品所有权转移且相关经济利益能够流入公司时确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

18、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退还时，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。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时

性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东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股东权益，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。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

20、租赁

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。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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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。

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

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。

21、持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期

损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本报告期内无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

24、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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和

报酬，作出分析和判断。

（2）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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）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。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、13%、11%、10%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

说明：本公司从事餐饮业务的收入，增值税征收率为6%。

六、财务报表项目注释

以下项目除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	61,654.19	130,440.59
银行存款	9,083,710.80	14,262,793.53
其他货币资金（注1、注2）	1,128,468.25	1,179,626.01
合计	10,273,833.24	15,572,860.13
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：其他货币资金 43,643.02 元，系通过银联卡和支付宝等第三方结算，截止 2018 年 6 月 30 日已实现收入但尚未转入公司银行账户的在途资金。

注 2：截止 2018 年 6 月 30 日，所有权受到限制的其他货币资金 1,084,825.23 元为本公司嘉轩储值卡监管保证金。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	9,429,655.88	2,491,252.41
合 计	9,429,655.88	2,491,252.41

应收账款情况

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,047,018.97	97.71	617,363.09	6.14	9,429,655.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	235,825.64	2.29	235,825.64	100.00	
合计	10,282,844.61	100.00	853,188.73	8.30	9,429,655.88

续

类别	年初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,643,045.68	91.81	151,793.27	5.74	2,491,252.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	235,825.64	8.19	235,825.64	100.00	
合计	2,878,871.32	100.00	387,618.91	13.46	2,491,252.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,695,749.79	434,787.49	5.00
1 至 2 年	1,274,147.48	127,414.75	10.00
2 至 3 年	43,921.70	21,960.85	50.00
3 年以上	33,200.00	33,200.00	100.00
合计	10,047,018.97	617,363.09	—

续

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,515,825.98	125,791.30	5.00
1 至 2 年	94,019.70	9,401.97	10.00
2 至 3 年	33,200.00	16,600.00	50.00
3 年以上			
合计	2,643,045.68	151,793.27	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 465,569.82 元；本年无收回或转回坏账准备。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,309,643.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 280,705.92 元。

3、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	756,154.39	77.31	699,552.00	91.96
1 至 2 年	161,791.46	16.54	40,880.88	5.37
2 至 3 年	39,871.28	4.08	20,284.00	2.67
3 年以上	20,284.00	2.07		
合计	978,101.13	100.00	760,716.88	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	191,551.22	209,722.24
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	年初余额
合 计	191,551.22	209,722.24

其他应收款情况

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	290,697.00	100.00	99,145.78	34.11	191,551.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	290,697.00	100.00	99,145.78	34.11	191,551.22

续

类别	年初余额				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	259,267.35	100.00	49,545.11	19.11	209,722.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	259,267.35	100.00	49,545.11	19.11	209,722.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	111,278.49	5,563.93	5.00
1至2年	66,568.51	6,656.85	10.00
2至3年	51,850.00	25,925.00	50.00
3年以上	61,000.00	61,000.00	100.00
合计	290,697.00	99,145.78	—

续

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,632.46	4,781.62	5.00
1 至 2 年	92,634.89	9,263.49	10.00
2 至 3 年	71,000.00	35,500.00	50.00
3 年以上			
合计	259,267.35	49,545.11	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 49,600.67 元；本年无收回或转回坏账准备。

③其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额	年初余额
备用金	105,252.40	77,084.89
押金	83,950.00	83,950.00
往来款	101,494.60	98,232.46
合计	290,697.00	259,267.35

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	坏账准备
多喜爱超市	单位往来	65,056.07	2 年以内	5,304.72
克拉玛依职业技术学院（大学城）	押金	50,000.00	3-4 年	50,000.00
常克礼	备用金	31,000.00	2-3 年	15,500.00
何凤花	备用金	26,623.97	1 年以内	1,331.20
克拉玛依职业技术学院（大学城）	单位往来	22,869.21	1 年以内	1,143.46
合计	—	195,549.25	—	73,279.38

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,242,153.74		1,242,153.74
产成品	69,740.76		69,740.76
合计	1,311,894.50		1,311,894.50

续

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,217,267.02		1,217,267.02

产成品	221,555.04	221,555.04
合计	1,438,822.06	1,438,822.06

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税费	390,003.86	489,718.57
合计	390,003.86	489,718.57

7、固定资产

项目	办公设备	生产设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	808,592.20	1,947,921.77	690,801.99	716,034.78	4,163,350.74
2、本期增加金额		175,786.98	37,741.37	41,379.31	254,907.66
(1) 购置		175,786.98	37,741.37	41,379.31	254,907.66
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	808,592.20	2,123,708.75	728,543.36	757,414.09	4,418,258.40
二、累计折旧					
1、年初余额	657,353.57	857,047.66	432,148.15	649,037.95	2,595,587.33
2、本期增加金额	36,337.19	82,682.15	57,251.64	6,739.52	183,010.50
(1) 计提	36,337.19	82,682.15	57,251.64	6,739.52	183,010.50
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	693,690.76	939,729.81	489,399.79	655,777.47	2,778,597.83
三、减值准备					
1、年初余额					
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	114,901.44	1,183,978.94	239,143.57	101,636.62	1,639,660.57
2、年初账面价值	151,238.63	1,090,874.11	258,653.84	66,996.83	1,567,763.41

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉轩食品产业园	10,441,227.79		10,441,227.79	10,384,346.54		10,384,346.54
合计	10,441,227.79		10,441,227.79	10,384,346.54		10,384,346.54

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
嘉轩食品产业园	1830万	10,384,346.54	56,881.25			10,441,227.79
合计		10,384,346.54	56,881.25			10,441,227.79

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
嘉轩食品产业园	57.06%	建筑主体已竣工装修中	375,600.92	56,881.25	4.75	金融机构贷款
合计			375,600.92	56,881.25		

说明：长期借款 280 万元的利息 56,881.25 元资本化计入在建工程。

9、无形资产

项目	软件系统	合计
一、账面原值		
1、年初余额	121,200.00	121,200.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	121,200.00	121,200.00
二、累计摊销		
1、年初余额	13,130.00	13,130.00
2、本期增加金额	6,060.00	6,060.00
(1) 计提	6,060.00	6,060.00
3、本期减少金额		
4、期末余额	19,190.00	19,190.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		

项目	软件系统	合计
1、期末账面价值	102,010.00	102,010.00
2、年初账面价值	108,070.00	108,070.00

10、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用金额

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
大学城店店面装修工程	7,264.32		5,448.36		1,815.96
友谊路第二分店店面装修费	7,104.67		7,104.67		
居然之家店装修费	9,722.28		5,833.32		3,888.96
金蝶软件云租赁服务费	19,889.91		5,424.54		14,465.37
嘉轩各店零星维修工程	71,071.02		21,655.85		49,415.17
嘉轩办公楼改造工程款	138,138.09		36,036.06		102,102.03
城南店装修费		35,448.65			35,448.65
合计	253,190.29	35,448.65	81,502.80		207,136.14

(2) 长期待摊费用明细

项目	原值	发生时间	摊销期限	摊销截止日期	月摊销额
大学城店	32,690.00	2015年9月	36个月	2018年8月	908.06
友谊路第二分店	82,473.00	2015年10月	36个月	2018年9月	2,290.92
居然之家店	35,000.00	2015年11月	36个月	2018年10月	972.22
金蝶软件云租赁服务费	32,547.17	2016年11月	36个月	2019年10月	904.09
嘉轩各店零星维修工程	90,090.09	2016年12月	36个月	2019年11月	2,502.50
嘉轩办公楼改造工程款	216,216.22	2016年12月	36个月	2019年11月	6,006.01
城南店装修	35,448.65	2018年6月	36个月	2021年5月	984.68
合计	524,465.13	—	—	—	—

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	952,334.51	238,083.63	437,164.02	109,291.01
递延收益	464,687.50	116,171.88	503,125.00	125,781.25
合计	1,417,022.01	354,255.51	940,289.02	235,072.26

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		705,248.84
合计		705,248.84

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有对可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	年初余额
2018		
2019		
2020		705,248.84
合计		705,248.84

12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,334,926.82	2,760,559.21
合计	2,334,926.82	2,760,559.21

应付账款情况

款项性质	期末余额	年初余额
采购货款	1,906,429.09	2,271,390.61
质保金	7,020.00	7,020.00
房租	372,777.73	482,148.60
装修款	48,700.00	
合计	2,334,926.82	2,760,559.21

注：本公司无账龄超过1年的重要应付账款

13、预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收货款	12,984,174.18	11,330,482.45
合计	12,984,174.18	11,330,482.45

其中：账龄超过1年的重要预收款项

项目名称	期末余额	未偿还或结转的原因
嘉轩储值卡	6,426,052.38	客户未消费

合计	6,426,052.38	—
----	--------------	---

注：嘉轩储值卡是本公司发行的可储值且无具体使用期限的不记名消费卡。

14、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,847,622.82	3,969,542.05	5,488,290.57	1,328,874.30
二、离职后福利-设定提存计划		319,291.62	319,291.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,847,622.82	4,288,833.67	5,807,582.19	1,328,874.30

其中：①短期薪酬明细项目

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,847,622.82	3,700,999.98	5,242,572.62	1,306,050.18
2、职工福利费		135,609.51	135,609.51	
3、社会保险费		70,666.27	70,666.27	
其中：医疗保险费		44,891.27	44,891.27	
工伤保险费		8,805.86	8,805.86	
生育保险费		16,969.14	16,969.14	
4、住房公积金		22,824.12		22,824.12
5、工会经费和职工教育经费		36,797.18	36,797.18	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划		2,644.99	2,644.99	
合计	2,847,622.82	3,969,542.05	5,488,290.57	1,328,874.30

②离职后福利-设定提存计划明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险		310,807.02	310,807.02	
2、失业保险		8,484.60	8,484.60	
合计		319,291.62	319,291.62	

15、应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	758,575.13	272,780.44
城市维护建设税	126,272.74	117,474.28
教育费附加	52,409.17	48,638.40
地方教育附加	34,573.58	32,059.74

税种	期末余额	年初余额
个人所得税	23,753.38	20,701.39
印花税	1,150.18	2,404.28
合计	996,734.18	494,058.53

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	83,489.63	64,088.67
其中：垫付款	27,642.40	20,067.00
其他往来款	55,847.23	44,021.67
应付利息		
应付股利		
合 计	83,489.63	64,088.67

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止至本报告期末，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、长期借款

类别	期末余额	年初余额
保证借款	2,300,000.00	2,800,000.00
合 计	2,300,000.00	2,800,000.00

注：本公司保证借款的保证人为本公司关联方永升建设集团有限公司。

18、政府补助

计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
全自动连续拉伸真空包装机	与资产相关		23,437.50	
食品产业园设备补贴	与资产相关		15,000.00	
合 计	——		38,437.50	

19、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	503,125.00		38,437.50	464,687.50	与资产相关政府补助
合 计	503,125.00		38,437.50	464,687.50	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期增加	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	-------------	------	------	-------------

负债项目	年初余额	本期增加	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
全自动连续拉伸真空包装机	203,125.00		23,437.50		179,687.50	与资产相关
食品产业园设备	300,000.00		15,000.00		285,000.00	与资产相关
合计	503,125.00		38,437.50		464,687.50	

20、股本

(1) 股本结构及变动情况

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

(2) 期末股东明细情况

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	张元清	400.00	40.00
2	克拉玛依聚升国有资本投资运营有限责任公司	200.00	20.00
3	魏新慧	50.00	5.00
4	王晓兰	50.00	5.00
5	周燕	50.00	5.00
6	胡越	30.00	3.00
7	来德志	30.00	3.00
8	刘燕	20.00	2.00
9	周雪芬	15.00	1.50
10	房建华	15.00	1.50
11	汤国义	15.00	1.50
12	王福梅	15.00	1.50
13	王凤萍	15.00	1.50
14	孙鲜梅	15.00	1.50
15	陈秀芬	15.00	1.50
16	肖景华	10.00	1.00
17	赵继武	9.00	0.90
18	王建军	8.00	0.80
19	李德华	8.00	0.80
20	聂明志	5.00	0.50
21	蔡玉银	5.00	0.50
22	王和容	5.00	0.50

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
23	宋福娟	5.00	0.50
24	付立华	5.00	0.50
25	岳云霞	5.00	0.50
	合计	1,000.00	100.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,960,367.67			3,960,367.67
合计	3,960,367.67			3,960,367.67

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,768.68			28,768.68
任意盈余公积				
合计	28,768.68			28,768.68

23、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	-1,277,538.24	-1,318,815.99
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-1,277,538.24	-1,318,815.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,114,845.12	41,277.75
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的未分配利润		
期末未分配利润	837,306.88	-1,277,538.24

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,856,651.60	7,895,660.95	13,957,476.43	7,980,331.01
其他业务				

合计	14,856,651.60	7,895,660.95	13,957,476.43	7,980,331.01
----	---------------	--------------	---------------	--------------

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,243.62	77,862.57
教育费附加	23,247.28	33,369.66
地方教育费附加	15,498.18	22,246.54
车船使用税	2,338.50	1,315.20
印花税		663.30
合计	95,327.58	135,457.27

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,048,915.65	1,780,055.95
折旧与摊销	72,664.51	366,899.29
房租物业及取暖费	308,810.04	578,438.22
广告宣传费	15,094.34	2,446.00
销售服务费	421,179.50	448,773.85
水电费	92,316.75	44,479.13
运费	155.52	9,250.43
修理费	1,040.00	4,356.42
差旅费	417.00	63.50
其他	87,806.08	30,101.34
合计	3,048,399.39	3,264,864.13

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	570,623.91	640,956.35
中介服务费	222,439.61	183,419.92
折旧及摊销	90,392.59	47,511.72
技术转让费	90,000.00	
差旅费	37,157.93	25,109.25
办公费	13,638.22	31,590.13
业务招待费	98,803.89	103,395.69
财产保险费		2,314.58
水电费	11,322.99	9,223.28

项目	本期发生额	上期发生额
取暖费		25,939.66
物料消耗	18,509.60	
其他	99,822.17	210,350.78
合计	1,252,710.91	1,279,811.36

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	37,078.93	14,250.11
银行手续费	8,143.78	4,264.78
第三方结算费用	69,202.43	43,981.76
合计	40,267.28	33,996.43

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	515,170.49	367,128.45
合计	515,170.49	367,128.45

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	38,437.50		38,437.50
其他	12.06	958.85	12.06
合计	38,449.56	958.85	38,449.56

其中，政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
全自动连续拉伸真空包装机	23,437.50		与资产相关
食品产业园设备	15,000.00		与资产相关
合计	38,437.50		

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			

对外捐赠支出			
其他	51,902.69	169,272.44	51,902.69
合计	51,902.69	169,272.44	51,902.69

32、所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		27,443.31
递延所得税费用	-119,183.25	-29,282.11
合计	-119,183.25	-1,838.80

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	37,078.93	14,250.11
资金往来及其他收入	19,413.02	168,137.55
合计	56,491.95	182,387.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,593,349.59	1,709,252.18
资金往来及其他支出	84,975.79	229,538.78
合计	1,678,325.38	1,938,790.96

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,114,845.12	729,412.99
加：资产减值准备	515,170.49	367,128.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,010.50	246,396.27
无形资产摊销	6,060.00	6,060.00
长期待摊费用摊销	81,502.80	475,051.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-119,183.25	-91,782.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		62,500.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	126,927.56	1,149,007.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,554,715.93	-5,479,825.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	192,949.93	-123,709.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,453,432.78	-2,659,760.10
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	9,189,008.01	9,972,316.57
减：现金的期初余额	14,489,678.35	13,314,779.27
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	-5,300,670.34	-3,342,462.70

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	9,189,008.01	14,489,678.35
其中：库存现金	61,654.19	130,440.59
可随时用于支付的银行存款	9,083,710.80	14,262,793.53
可随时用于支付的其他货币资金	43,643.02	96,444.23
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,189,008.01	14,489,678.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,084,825.23	1,083,181.78

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,084,825.23	嘉轩储值卡监管保证金

项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	1,084,825.23	

七、在其他主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

本公司不存在相关汇率风险和利率风险的事项。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司无逾期应收款项。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

报告期内，自然人张元清持有本公司 40% 股权，同时担任本公司董事长，自然人周燕持有本公司 5% 股权，张元清、周燕合计持有本公司 45% 股权，并且两人于 2015 年 2 月签订一致行为协议，因此张元清、周燕共同控制本公司。

2、其他关联方

关联方名称	与本公司关系
克拉玛依市聚升国有资本运营有限责任公司	持有本公司 20.00% 股份
魏新慧	持有本公司 5.00% 股份
王晓兰	持有本公司 5.00% 股份
永升建设集团有限公司	周燕任法定代表人、张元清任董事长
永升房地产开发有限公司	永升建设集团控制的公司
新疆金元机电安装工程有限责任公司	永升建设集团控制的公司
新疆原野生态农业有限公司	永升建设集团控制的公司
克拉玛依永升新型建材有限责任公司	永升建设集团控制的公司
新疆永升聚元石油机械有限公司	永升建设集团控制的公司
克拉玛依永元检测技术有限责任公司	永升建设集团控制的公司
克拉玛依市和协劳务有限公司	永升建设集团控制的公司
克拉玛依市永升物业服务有限责任公司	永升建设集团控制的公司
新疆永升建筑勘察设计研究院（有限公司）	永升建设集团控制的公司
新疆金磊建材股份有限公司	周燕任该公司董事

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
永升建设集团有限公司	采购商品	48,839.81	
永升建设集团有限公司	接受劳务	39,348.00	
新疆原野生态农业有限公司	采购商品		
合计		88,187.81	

② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆原野生态农业有限公司	出售商品	3,154.10	
永升建设集团有限公司	出售商品	3,733,031.85	
永升房地产开发有限公司	出售商品	11,248.00	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
克拉玛依永元检测技术有限责任公司	出售商品	17,584.20	
克拉玛依市和协劳务有限公司	出售商品	32,850.00	
克拉玛依市金磊建材股份有限公司	出售商品	30,280.00	
克拉玛依永升新型建材有限责任公司	出售商品		
新疆永升聚元石油机械有限公司	出售商品		
新疆永升建筑勘察设计研究院(有限公司)	出售商品	2,880.00	
克拉玛依市永升物业服务有限责任公司	出售商品	7,399.70	
合计		3,838,427.85	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
克拉玛依市永升物业服务有限责任公司	房地产	7,500.00	
永升建设集团有限公司	房地产	85,714.26	
永升房地产开发有限公司	房地产	47,619.00	

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永升建设集团有限公司	本公司	2,300,000.00	2016.1.14	2021.1.13	未履行完毕

4、关联方应收应付款项

关联方应收款项

项目名称	期末余额	年初余额
应收账款：		
永升建设集团有限公司	3,751,393.83	68,459.98
克拉玛依市永升物业服务有限责任公司	86,049.62	78,649.92
克拉玛依永元检测技术有限责任公司	19,984.20	2,400.00
新疆永升建筑勘察设计研究院	23,980.00	21,100.00
合计	3,881,407.65	170,609.90

十、承诺及或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

公司管理层并未按照产品和服务、地理区域、监管环境差异或综合各种因素进行组织管理，所以公司不存在经营分部，无报告分部。

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	38,437.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	-51,890.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-13,453.13	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-13,453.13	

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	15.36	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.43	0.21	0.21

新疆永升嘉轩食品股份有限公司

董事会

2018年8月26日