



飞达股份

NEEQ:830919

山东飞达集团生物科技股份有限公司

Shandong Feida Biology and Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018年1月23日更换职工监事。

2018年5月16日召开2017年年度股东大会。

# 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 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、飞达股份	指	山东飞达集团生物科技股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	山东飞达集团生物科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
辐照公司	指	山东飞达集团辐照灭菌有限公司
开鲁公司	指	开鲁县飞达辣椒产业有限公司

## 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。

公司负责人崔俊良、主管会计工作负责人崔俊良及会计机构负责人（会计主管人员）刘志勇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	董事会秘书办公室
备查文件	(一) 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。 (二) 在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东飞达集团生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Feida BiologyandTechnologyCo.,Ltd
证券简称	飞达股份
证券代码	830919
法定代表人	崔俊良
办公地址	山东省乐陵市飞达路1号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘志勇
是否通过董秘资格考试	否
电话	0534-6116631
传真	0534-6606777
电子邮箱	liuzhiyong.123@163.com
公司网址	<a href="http://www.feidajituan.com/">http://www.feidajituan.com/</a>
联系地址及邮政编码	山东省乐陵市飞达路1号 253614
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	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	2003-07-22
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）	C 制造业-14 食品制造业-146 调味品、发酵制品制造-1469 其他调味品、发酵制品制造
主要产品与服务项目	其他调味品、发酵制品制造销售
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	山东飞达集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	崔俊良

### 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	913714007574602012	否
注册地址	乐陵市飞达路壹号	否
注册资本（元）	40,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	69,248,861.67	84,242,705.78	-17.79%
毛利率	18.03%	20.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	447,479.42	4,645,704.95	-90.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	404,587.60	4,737,884.49	-89.36%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.32%	2.19%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.36%	2.23%	-
基本每股收益	0.11	0.12	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	243,199,457.81	241,826,719.61	0.57%
负债总计	102,919,329.34	101,994,070.56	0.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	140,280,128.47	139,832,649.05	0.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.51	3.50	-
资产负债率（母公司）	43.77%	43.73%	-
资产负债率（合并）	42.31%	42.18%	-
流动比率	0.57	0.54	-
利息保障倍数	1.62	-36.17	-

### 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	4,778,550.18	6,342,396.64	-24.66%
应收账款周转率	3.80	3.56	-
存货周转率	2.14	2.27	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率	0.57%	-0.04%	-
营业收入增长率	-17.79%	-16.23%	-
净利润增长率	-90.60%	-6.60%	-

## 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	40,000,000	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 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

公司是以辣椒为核心的调味品制造企业。经过多年发展，形成了目前的辣椒、香辛料、复合调味料包（粉、油、菜、酱类）和快消品四大产品体系。

公司主要通过向农户、农业合作社、农产品或食品经销商直接采购生产所需原料。西式腌制辣椒，公司自国外自购种源，委托农户或农业合作社在飞达辣椒基地或其自有农地上予以种植，公司对其进行技术指导并收购全部合格农产品。

公司根据客户订单，严格按照质量管理体系和食品安全管理体系的要求组织生产。公司产品均采用直销模式进行销售，且部分产品出口国外。公司根据订单情况向客户发货并根据合同约定确认销售收入。主要客户既包括方便食品企业、餐饮连锁企业等直销客户，如天津顶益食品有限公司、郑州统一企业有限公司、华丰食品（咸阳）有限公司、廊坊华康农业发展有限公司、内蒙古小尾羊食品有限公司、上海棒约翰餐饮管理有限公司、尼日利亚 STARTRADINGCOMPANYLTD 等，也包括食品经销商，如英国 AngloEuropeanCommodityBroker 等。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期间，2018 年上半年公司实现营业收入 69,248,861.67 元，比去年同期下降 17.79%。其中辣椒类收入 27,455,290.99 元，占营业收入的 39.65%，比去年同期增长 9.2%，香辛料类收入 12,919,962.13 元，占营业收入的 18.66%，比去年同期下降 14.25%，复合调味料类收入 16,536,899.41 元，占营业收入的 23.88%，比去年同期下降 50.25%，腌渍辣椒类收入 4,533,706.78 元，占营业收入的 6.55%，比去年同期增长 6.3%。2018 年 6 月底净利润 447,479.42 元，较去年同期下降 90.37%，主要原因是客户需求时大量减少导致的。受金融危机、全球经济下滑等国际形势的影响，另外国内经济下行比较严重，对公司业务有较大的冲击，公司营收有了较大幅度下降；报告期加强了原材料成本和人工成本的管理，导致公司营业成本降低，同时公司加强了内部管理控制，管理费用及财务费用大大降低，公司在本年度仍有很强的持续经营能力。

公司业绩较去年收入明显下降，利润较去年大幅下降。

报告期间，半期末总资产余额 243,199,457.81 元，较年初增长 0.57%。应收账款 21,479,145.36 元，较年初下降 9.26%，主要原因是公司紧缩了信用政策，较小幅度的缩短了应收账款的回款时间，增加了与客户的业务往来；其他应收款 8,685,961.02 元与年初比较，增加了 1,001.70%，主要是集团资金占用导致的；应付账款半期末余额为 33,965,278.69 元，较年初减少 19.90%，原因是公司缩短了给供应商的付款账期造成的。

公司在稳步中求发展，面对国内新的经济和政策形势，公司迎来新的发展契机，公司未来经营将有更大程度的突破。

### 三、 风险与价值

(1) 国际政经关系变化与出口国贸易政策变化的风险：随着我国市场开放度的提高，贸易规模不断扩大。与主要贸易国之间国际政经关系变化，以及出口国贸易政策的变化，都会对我国出口产品产生重大影响。如果与主要贸易国之间政经关系恶化以及出口国贸易政策发生不利变化，将会对出口业务带

来重大不利影响。

主要应对措施:在市场开拓和销售方面,公司通过深挖现有客户潜力,大力开发新市场、新客户,开拓了一些新的知名客户,进一步优化了公司的市场、客户和产品结构。

(2) 市场风险:随着我国经济增长、国民消费水平增加,调味品市场前景广阔。但是随着人工成本、经济增长的乏力导致整个行业毛利降低,竞争更加激烈。为此公司继续稳步中求发展,充分保证了公司在同行业中的竞争优势。

主要应对措施:在财务管理方面,实行大宗货物战略储存管理,其他存货实行零库存管理,有效的降低了资金占用成本,增加了资产的流动性。

(3) 原材料价格波动风险:公司所处行业上游主要是农业及农产品加工业,农产品价格受市场供求、农产品进出口环境、气候变化等因素影响较大,农产品价格频繁波动是农产品市场的主要特征,而上游农产品价格不利波动所致的利润变化是公司所处市场环境的风险特征之一。

应对措施:在市场调研的基础上,掌握全国原材料产地情况,在原材料成熟季节价格较低时,加大原材料收购放入仓库储存,以应对原材料市场的价格波动。

(4) 资金占用风险:截至 2018 年 6 月 30 日实际控制人及其关联方累计资金占用净额 8,697.17 万元,其中,山东飞达集团有限公司占用飞达股份资金余额 7,827.17 万元(借款)、开鲁县辣椒产业有限公司占用飞达股份资金余额 870.00 万元。

应对措施:本公司将积极与集团公司沟通,督促集团公司及时制定还款计划并不再向集团公司借款,保证飞达股份的经营性现金流不受影响。

(5) 关联担保风险:为山东飞达集团有限公司提供 8,000.00 万元的担保,担保抵押期限自 2015 年 3 月 30 日至 2018 年 3 月 30 日,由于抵押手续为房产证、土地证,现需要办理变更为不动产证,正在办理中。

应对措施:该担保期限已经到期,在不动产证办理结束后,积极与金融部门沟通协调,更换担保方式,争取解决关联担保问题。

(6) 实际控制人不当控制的风险:公司实际控制人为自然人崔俊良。崔俊良直接持有公司股份 200 万股,占公司总股本的 5%,通过飞达集团间接控制公司股份 3,800 万股,占公司总股本的 95%。崔俊良直接及间接控制了公司 89.55%的股份。如果实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施:公司依据《公司法》等法律法规建立健全公司治理机构和相关配套规章制度,对公司的经营决策、人事、财务等通过董事会、监事会、股东大会表决进行,防止实际控制人的不当控制。

(7) 公司内部控制的的风险:公司对经营、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度,执行程度也较好,实践中也存在公司的关联担保等事项未经股东会审议的情形。

应对措施:通过了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》等规章制度,使公司的法人治理结构得到健全与完善。

(8) 股权司法冻结的风险:因飞达股份的控股股东飞达集团对外提供担保,导致飞达股份的股权被查封。

应对措施:积极协调股权冻结单位,通过归还担保贷款,解除对飞达股份的股权冻结。

#### 四、 企业社会责任

飞达股份作为农产品加工企业,一直以来积极参与国家扶贫,发挥农产品加工企业产业优势,按照国家的政策导向,承担社会责任。对乐陵市的省定贫困村的务工人员同等条件优先录用,并在工资待遇上给予适当照顾,为社会扶贫工作提供一份力量。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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.(四)
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.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)

### 二、 重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
山东飞达集团有限公司	80,000,000.00	2015年3月30日至 2018年3月30日	抵押	连带	是	是
总计	80,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	80,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

#### 清偿和违规担保情况：

飞达股份为山东飞达集团有限公司提供担保抵押，于2015年3月30日与德州银行签订了编号为2015年德银乐陵抵字第2015033001号、2015033002号、2015033003号、2015033004号、2015033005号、2015033006号、2015033007号、2015033008号、2015033009号、20150330010号、20150330011号、20150330012号、20150330013号的最高额抵押合同，分别以鲁乐字第10016489号房屋建筑物、鲁乐字第10016490号房屋建筑物、鲁乐字第10016491号房屋建筑物、鲁乐字第10016492号房屋建筑物、鲁乐字第10016493号房屋建筑物、鲁乐字第10016494号房屋建筑物、鲁乐字第10016498号房屋建筑物、鲁乐字第10016499号房屋建筑物、鲁乐字第10016500号房屋建筑物、鲁乐字第10016501号房屋建筑物、鲁乐字第10016502号房屋建筑物、鲁乐字第10016500号房屋建筑物、鲁乐字第10016503号房屋建筑物、乐国用（2015）第037号土地使用权做抵押，合计担保金额8,000.00万元，担保抵押的期间自2015年5月30日至2018年3月30日。该担保合同已经到期，因原来用房产证、土地证抵押担保，现需办理为不动产证，目前正在办理续贷中，不会对公司正常生产经营造成影响。

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
开鲁公司	是	资金	其他	8,700,000.00	0.00	0.00	8,700,000.00	是
山东飞达集团有限公司	是	资金	借款	70,311,345.10	9,460,800.00	1,500,400.00	78,271,745.10	是
崔俊歧	否	资金	其他	18,900.00	0.00	0.00	18,900.00	是
<b>总计</b>	-	-	-	79,030,245.10	9,460,800.00	1,500,400.00	86,990,645.10	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

占用原因：山东飞达集团有限公司向飞达股份借款，以及飞达股份代为偿还飞达集团的利息，飞达集团因处置开鲁县辣椒产业有限公司分配给飞达股份的分红而未给付。

归还整改情况：截至2018年6月30日，由于控股股东经营困难，资金紧张，出现了非经营性占用上市公司资金的情况，控股股东、实际控制人及其关联方新增占用946.08万元，归还占用资金150.04万元。实际控制人及其关联方累计资金占用净额8,697.17万元，其中，山东飞达集团有限公司占用飞达股份资金余额7,827.17万元（借款）、开鲁县辣椒产业有限公司（以下简称“开鲁公司”）占用飞达股份资金余额870.00万元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
临邑县飞达生物科技有限公司	购买原材料	72,000.00	是	2018年8月28日	2018-021
总计	-	72,000.00			

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内，本公司向关联方临邑县飞达生物科技有限公司采购原材料构成偶发性关联交易事项交易中依照市场定价进行采购，不存在影响生产经营活动及股东权益的行为。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东山东飞达集团有限公司在公开转让说明书中作出承诺：“如飞达股份因担保遭受损失，本公司承担飞达股份因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向飞达股份追偿，保证飞达股份不会因此遭受任何损失。”

目前，飞达股份以资产对飞达集团进行担保的总金额为 8,000 万元，报告期内以实际借款金额 5,500 万元。

2、公司控股股东山东飞达集团有限公司就“五险一金”在公开转让说明书中做出的承诺：“本公司承诺如发生政府主管部门或其他有权机构因山东飞达集团生物科技股份有限公司在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其进行追缴、补缴、收取滞纳金或处罚，或发生员工在报告期内因未为其缴纳或足额缴纳五险一金要求山东飞达集团生物科技股份有限公司补缴等情形，本公司承担因此造成的全部损失以及产生的一切费用，保证山东飞达集团生物科技股份有限公司不会因此遭受任何损失。”

飞达股份未受到相关处罚等，飞达集团所作出的承诺暂不用履行。

3、公司控股股东飞达集团、实际控制人崔俊良出具了《避免同业竞争承诺函》，该承诺函主要内容如下：

(1) 在本人/本公司作为飞达股份控股股东、实际控制人期间，本人/本公司保证不自营或以合资、合作等方式经营任何与飞达股份现从事的业务有竞争的业务，本人/本公司现有的或将来成立的全资子公司、控股子公司以及其他受本人/本公司控制的企业（以下统称“附属企业”）亦不会经营与飞达股份现从事的业务有竞争的业务。

(2) 本人/本公司作为飞达股份控股股东、实际控制人期间，无论因任何原因，若本人/本公司及附属企业未来经营的业务与飞达股份前述业务存在竞争，本人/本公司同意将根据飞达股份的要求，由飞达股份在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，或通过合法途径促使本人/本公司的附属企业向飞达股份转让有关资产或股权，或通过其他公平、合理、合法的途径对本人/本公司或附属公司的业务进行调整以避免与飞达股份存在同业竞争。

(3) 如违反上述承诺，本人/本公司同意承担给飞达股份造成的全部损失。目前，控股股东飞达集团控股下的 1 个子分公司已经停产、实际控制人崔俊良未从事有关同业竞争的业务。

4、为避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具承诺，具体内容如下：本人作为山东飞达集团生物科技股份有限公司（以下简称“飞达股份”）的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，本人目前未从事或参与同飞达股份存在同业竞争的行为。为避免与飞达股份产生新的或潜在的同业竞争，本



人承诺如下：

(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飞达股份构成竞争的业务及活动，或拥有与飞达股份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。

(2) 本人在作为飞达股份董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，本承诺持续有效。

(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。

目前，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员未从事有关同业竞争的业务。

5、飞达股份承诺为防止资金占用情况的发生，公司会按计划整改关联方资金占用情况，督促相关关联方按时归还占用的资金。公司将进一步完善内控制度，加强相关人员对于有关法律法规的学习，进一步提高信息披露水平。

报告期内违反了资金占用相关承诺，未违反其他承诺。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	57,124,932.00	23.62%	借款担保
无形资产	抵押	22,162,156.42	9.16%	借款担保
总计	-	79,287,088.42	32.78%	-

#### (六) 自愿披露其他重要事项

- 1、公司控股股东山东飞达集团有限公司（简称“飞达集团”）在中国农业银行股份有限公司乐陵市支行贷款 2,000 万元，由飞达集团法人代表崔俊良提供连带责任担保。飞达集团借款未正常续贷，出现逾期。乐陵市农业银行起诉飞达集团，根据（2018）鲁 1481 民初 177 号民事判决书，申请法院强制执行，冻结了崔俊良持有的飞达股份 5%的股权。在本次被冻结的股份中，1,500,000 股为有限售条件股份，500,000 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2018 年 3 月 9 日起至 2021 年 3 月 8 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。
- 2、公司股东山东飞达集团有限公司持有公司股份 3800 万股被司法冻结，占公司总股本 95%。在本次被冻结的股份中，25,333,334 股为有限售条件股份，12,666,666 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2018 年 5 月 29 日起至 2021 年 5 月 24 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。此次司法冻结是针对山东飞达集团有限公司所涉及的保证合同纠纷诉讼中，债权人申请了财产保全，北京市第二中级人民法院作出了财产保全民事裁定书【（2015）二中民保字第 06137 号】，冻结了山东飞达集团有限公司持有挂牌公司 3800 万股股票。该保证合同系为债权人（作为出租人）北京国资融资租赁股份有限公司与中澳控股集团有限公司（承租人）签订的编号为 GZZL（2014）N011-HZ 的《融资租赁合同》提供的连带责任保证。此次为续冻结。



## 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	13,166,666	32.92%	0	13,166,666	32.92%
	其中：控股股东、实际控制人	13,166,666	32.92%	0	13,166,666	32.92%
	董事、监事、高管	500,000	1.25%	0	500,000	1.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,833,334	67.08%	0	26,833,334	67.08%
	其中：控股股东、实际控制人	26,833,334	67.08%	0	26,833,334	67.08%
	董事、监事、高管	1,500,000	3.75%	0	1,500,000	3.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	山东飞达集团有限公司	38,000,000	0	38,000,000	95.00%	25,333,334	12,666,666
2	崔俊良	2,000,000	0	2,000,000	5.00%	1,500,000	500,000
合计		40,000,000	0	40,000,000	100.00%	26,833,334	13,166,666

前十名股东间相互关系说明：

崔俊良持有山东飞达集团有限公司 89% 股份，为山东飞达集团有限公司控股股东。崔俊良系飞达股份实际控制人，直接、间接控制飞达股份 89.55% 的股权。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是  否

**(一) 控股股东情况**

控股股东为山东飞达集团有限公司，注册资本 5550 万元，营业范围调味料、农副产品加工销售，以上相关货物进出口业务。

报告期内控股股东未发生变动。

**(二) 实际控制人情况**

实际控制人崔俊良目前担任飞达集团执行董事、法定代表人兼飞达股份董事长兼总经理、法定代表人。2005 年当选为乐陵市政协常委；2007 年 11 月当选为乐陵市政协副主席；2014 年 12 月被推选为山东省政协常委。

报告期内，实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
崔俊良	董事长兼总经理	男	1963年6月23日	本科	2017年2月7日至2020年2月6日	是
崔俊华	董事兼副总经理	男	1963年12月6日	高中	2017年2月7日至2020年2月6日	是
李强	董事兼副总经理	男	1969年10月17日	高中	2017年2月7日至2020年2月6日	是
崔俊岐	董事	男	1967年3月4日	初中	2017年2月7日至2020年2月6日	是
崔俊勇	董事	男	1967年9月21日	高中	2017年2月7日至2020年2月6日	否
张海涛	董事	男	1969年11月10日	高中	2017年2月7日至2020年2月6日	是
刘志勇	董事、董事会秘书兼财务总监	男	1968年4月3日	中专	2017年2月7日至2020年2月6日	是
安德荣	监事会主席	男	1966年5月10日	高中	2017年2月7日至2020年2月6日	是
杜东升	监事	男	1970年12月12日	高中	2017年2月7日至2020年2月6日	是
张丽芬	职工监事	女	1980年10月12日	中专	2017年2月7日至2020年2月6日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

崔俊良与崔俊勇为亲兄弟; 崔俊良与崔俊岐、崔俊华为亲叔伯兄弟; 崔俊良与张海涛为表兄弟。除

此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## (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
崔俊良	董事长兼总经理	2,000,000	0	2,000,000	5.00%	0
合计	-	2,000,000	0	2,000,000	5.00%	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

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	77	70
生产人员	196	184
销售人员	31	28
技术人员	22	22
财务人员	8	8
员工总计	334	312

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	13	13
专科	28	26
专科以下	293	273
员工总计	334	312

**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：**

一、人员变动：各部门中高层管理人员较稳定，人员变动主要集中在一般生产人员。

二、人才引进、招聘：根据公司发展需要，人力资源部制定了人才招聘制度，通过大型招聘会和网上招聘，为公司发展补充了新鲜的血液，也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

三、人才培养：公司人力资源部制定了《培训管理制度》，制定了新员工培训、在岗培训、任职能力培训、委托培养等培训政策，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

四、薪酬政策：公司制定了《薪酬管理制度》，员工薪酬分为固定薪酬、浮动薪酬、间接薪酬几方面组成，使公司在薪酬福利方面更具有竞争力，更适合公司现有情况的发展。

**(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：**

无

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,132,524.38	398,342.57
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	21,529,145.36	23,670,667.44
预付款项	六、3	640,454.59	316,103.49
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	8,685,961.02	788,415.05
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	25,188,358.68	27,851,605.02
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	3,809.74	331,804.52
<b>流动资产合计</b>		<b>58,180,253.77</b>	<b>53,356,938.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	128,104,643.2	130,807,239.20
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	56,484,052.46	57,232,033.94
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、10	283,708.38	283,708.38
其他非流动资产	六、11	146,800.00	146,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>185,019,204.04</b>	<b>188,469,781.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>243,199,457.81</b>	<b>241,826,719.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	32,896,566.67	31,000,000.00
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	六、13	33,965,278.69	42,404,346.99
预收款项	六、14	7,223,695.04	3,573,411.26
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	3,523,219.82	3,149,181.55
应交税费	六、16	11,373,449.76	11,490,347.91
其他应付款	六、17	13,937,119.36	6,376,782.85
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>102,919,329.34</b>	<b>97,994,070.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	4,000,000.00
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	六、18	-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>4,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>102,919,329.34</b>	<b>101,994,070.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、19	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	164,405,201.16	164,405,201.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、21	517,967.41	517,967.41
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、22	-64,643,040.10	-65,090,519.52
归属于母公司所有者权益合计		140,280,128.47	139,832,649.05
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>140,280,128.47</b>	<b>139,832,649.05</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>243,199,457.81</b>	<b>241,826,719.61</b>

法定代表人：崔俊良主管会计工作负责人：崔俊良会计机构负责人：刘志勇

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,641,674.90	398,040.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	20,189,738.27	23,275,978.28
预付款项		640,454.59	316,103.49
其他应收款	十四、2	8,668,006.02	770,949.05
存货		25,188,358.68	27,851,605.02
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	327,994.78
<b>流动资产合计</b>		<b>56,328,232.46</b>	<b>52,940,670.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	12,823,755.56	12,823,755.56
投资性房地产		-	-
固定资产		125,866,034.29	128,291,133.79



在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		56,484,052.46	57,232,033.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		280,073.09	280,073.09
其他非流动资产		146,800.00	146,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>195,600,715.40</b>	<b>198,773,796.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>251,928,947.86</b>	<b>251,714,467.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		32,896,566.67	31,000,000.00
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		34,541,077.69	43,470,441.49
预收款项		7,090,957.27	3,442,720.99
应付职工薪酬		3,431,098.72	3,089,973.24
应交税费		9,773,706.12	9,973,890.79
其他应付款		22,606,931.30	15,091,089.09
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>110,340,337.77</b>	<b>106,068,115.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	4,000,000.00
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>4,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>110,340,337.77</b>	<b>110,068,115.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		165,728,956.72	165,728,956.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		59,450.93	59,450.93
一般风险准备		-	-
未分配利润		-64,199,797.56	-64,142,056.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>141,588,610.09</b>	<b>141,646,351.41</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>251,928,947.86</b>	<b>251,714,467.01</b>

法定代表人：崔俊良主管会计工作负责人：崔俊良会计机构负责人：刘志勇

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>69,248,861.67</b>	<b>84,242,705.78</b>
其中：营业收入	六、23	69,248,861.67	84,242,705.78
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>68,690,164.45</b>	<b>77,986,817.75</b>
其中：营业成本	六、23	56,766,268.94	67,162,917.71
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、24	1,332,019.52	1,825,287.60
销售费用	六、25	4,483,351.71	4,335,089.91
管理费用	六、26	4,532,472.72	2,757,925.29
研发费用	六、27	-	-
财务费用	六、28	1,271,882.32	1,495,976.66
资产减值损失	六、29	304,169.24	409,620.58
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		558,697.22	6,255,888.03
加：营业外收入	六、30	70,187.65	38,778.00
减：营业外支出	六、31	12,998.55	130,957.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	615,886.32	6,163,708.49
减：所得税费用	六、32	168,406.9	1,518,003.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		447,479.42	4,645,704.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润		505,220.74	683,190.73
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		447,479.42	4,645,704.95
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		447,479.42	4,645,704.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		447,479.421	4,645,704.95
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.11	0.12
(二)稀释每股收益		0.11	0.12

法定代表人：崔俊良主管会计工作负责人：崔俊良会计机构负责人：刘志勇

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	68,296,253.69	83,267,484.33
减：营业成本	十四、4	56,564,424.85	67,195,400.39
税金及附加		1,322,517.24	1,814,170.52
销售费用		4,477,705.29	4,306,992.60
管理费用		4,515,346.97	2,732,940.35
研发费用		-	-
财务费用		1,270,966.97	1,495,316.89
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		259,764.81	377,036.38
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-114,472.44	5,345,627.20
加：营业外收入		69,729.67	38,059.54
减：营业外支出		12,998.55	130,899.23
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-57,741.32	5,252,787.51
减：所得税费用		-	1,290,273.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-57,741.32	3,962,514.22
（一）持续经营净利润		-57,741.32	3,962,514.22
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-57,741.32	3,962,514.22

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.11	0.12
（二）稀释每股收益		0.11	0.12

法定代表人：崔俊良主管会计工作负责人：崔俊良会计机构负责人：刘志勇

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,228,243.25	82,333,803.19
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	-	170,796.32	28,965.52
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	677,973.12	629,603.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>81,077,012.69</b>	<b>82,992,372.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,242,969.15	62,718,994.29
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	-	5,955,922.62	5,442,752.77
支付的各项税费	-	2,984,697.44	1,134,402.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	7,114,873.30	7,353,825.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>76,298,462.51</b>	<b>76,649,975.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,778,550.18</b>	<b>6,342,396.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,600.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>		4,600.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		528,358.37	67,170.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		528,358.37	67,170.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-523,758.37	-67,170.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		12,789,136.30	7,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33	1,500,410.00	8,530,398.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	14,289,546.30	15,530,398.33
偿还债务支付的现金		5,485,081.21	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,175,763.27	781,571.22
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	六、33	10,060,787.00	13,752,703.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,721,631.48	21,534,274.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,432,085.18	-6,003,876.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-88,524.82	-84,630.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,734,181.81	186,720.33
加：期初现金及现金等价物余额		398,342.57	111,625.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,132,524.38	298,345.35

法定代表人：崔俊良主管会计工作负责人：崔俊良会计机构负责人：刘志勇

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,220,428.19	81,415,224.92
收到的税费返还		170,796.32	28,965.52
收到其他与经营活动有关的现金		677,924.96	519,176.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		80,069,149.47	81,963,366.85
购买商品、接受劳务支付的现金		60,029,700.60	62,539,913.46
支付给职工以及为职工支付的现金		5,825,291.55	5,281,236.76
支付的各项税费		2,813,300.96	1,034,848.92
支付其他与经营活动有关的现金		7,112,853.10	7,264,542.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		75,781,146.21	76,120,542.00

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,288,003.26	5,842,824.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,600.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,600.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		528,358.37	67,170.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		528,358.37	67,170.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-523,758.37	-67,170.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		12,789,136.3	7,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,410.00	8,530,398.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,289,546.30	15,530,398.33
偿还债务支付的现金		5,485,081.21	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,175,763.27	781,571.22
支付其他与筹资活动有关的现金		10,060,787.00	13,252,703.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,721,631.48	21,034,274.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,432,085.18	-5,503,876.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-88,524.82	-84,630.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,243,634.89	187,148.54
加：期初现金及现金等价物余额		398,040.01	75,363.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,641,674.90	262,511.80

法定代表人：崔俊良主管会计工作负责人：崔俊良会计机构负责人：刘志勇

## 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) 附注事项详情

##### 报表项目注释

##### 一、公司基本情况

山东飞达集团生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2003 年 7 月 22 日成立，并取得乐陵市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号：371481228001827；注册资本：4,000.00 万元；注册地址：乐陵市飞达路壹号；法定代表人：崔俊良；经营范围为：调味料（固态、半固态、液体、食用调味油）、炒货食品及坚果制品（油炸类）、蔬菜制品[蔬菜干制品（热风干燥蔬菜）]、酱腌菜生产销售（有效期限以许可证为准），食品添加剂销售、出口业务（国家法律法规限制和禁止的项目除外）（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 2018 年半年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事调味品行业。

##### 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 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”），并参照中国证券监督管理委员会



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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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 年半年度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**

本公司及各子公司从事调味品生产经营。本公司及各子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、研究开发支出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、21 收入各项描述。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、25 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、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，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### **（1）同一控制下企业合并**

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股

本溢价)；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“参长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价

值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8 本金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、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。

## **7、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币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计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

## 8、金融工具

在本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。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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （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。

#### 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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

## (8) 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。

## (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

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

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 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。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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本公司关联方
账龄组合	除关联方组合外的款项

##### 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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

组合中，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	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、发出商品等。

### （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。

## 11、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、8 部金融工具”。

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

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。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。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司2008年01月01日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”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，在处置时将原计入所有者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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **12、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

### 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、出租或经营管理而持有的，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。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8.00	5.00	11.88
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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、18 资长期资产减值”。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。



## （5）其他说明

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

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

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

## 14、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、18 工长期资产减值”。

## 15、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。

## 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。

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、18 资长期资产减值”。

## 17、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。

## 18、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业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。

## **19、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

## 20、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。

## 21、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。

销售商品的收入确认具体原则如下：

客户验收确认销售：公司负责将商品运送至按销售合同或双方协商一致的地点，客户验收合格确认收货后，公司根据客户回执确认销售收入。

### （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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

## 22、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。

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。

## 23、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年度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。

## 24、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。

## 25、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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （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）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。

### （5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### （6）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。

### （7）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。

### （8）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

### （9）预计负债



本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、6%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。
企业所得税	按应纳税所得额的25%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。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,911,573.94	57,395.54
银行存款	220,950.44	340,947.03
其他货币资金		
合计	2,132,524.38	398,342.57
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收账款及应收票据

#### (1) 应收账款及应收票据分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,639,981.87	100.00	1,160,836.51	5.13	21,479,145.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
应收票据	50,000.00				50,000.00
合计	22,689,981.87	100.00	1,160,836.51	5.13	21,529,145.36

(续)

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,949,052.92	100.00	1,278,385.48	5.12	23,670,667.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
应收票据	0.00				0.00
合计	24,949,052.92	100.00	1,278,385.48	5.12	23,670,667.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,063,233.56	1,103,161.68	5.00%
1 至 2 年	576,748.31	57,674.83	10.00%
2 至 3 年			30.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年			50.00%
合计	22,639,981.87	1,160,836.51	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备数 117,548.97 元。

(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 10,008,662.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.98%。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
华丰食品 (咸阳) 有限公司	货款	3,472,148.59	1 年以内	16.3
南京顶益食品有限公司	货款	1,882,873.81	1 年以内	8.84
廊坊华康农业发展有限公司	货款	1,602,028.11	1 年以内	7.52
武汉顶益食品有限公司	货款	1,601,869.88	1 年以内	7.52
颐海 (马鞍山) 食品有限公司	货款	1,449,742.14	1 年以内	6.8
合计	—	10,008,662.41	—	46.98

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	608,536.19	95.02	284,059.06	89.86
1 至 2 年	2.04	0.00	2.04	0.00
2 至 3 年				
3 年以上	31,916.36	4.98	31,916.36	10.14
合计	640,454.59	—	316,103.49	—

1 年以内的预付款金额较大是因为预付辣椒款、中石化加油卡，先付款，油用完后开票冲。

1 年以上的预付款没有核销的主要原因是发票还没有开具过来，发票到位后即可核销。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 459711.31 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 71.78%。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
			59	

HAPROSIMEXJSC	货款	204,206.05	1年以内	31.88
北京金秋谷香商贸有限公司	货款	69,440.00	1年以内	10.84
德州谷神蛋白科技有限公司	货款	67,270.00	1年以内	10.50
河北辛集天玉玻璃有限责任公司	货款	63,220.00	1年以内	9.87
乐陵中燃城市燃气发展有限公司	货款	55,575.26	1年以内	8.68
合计	—	459711.31	—	71.78

#### 4、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	70,311,345.10	88.25	70,311,345.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,360,147.07	11.75	674,186.05	7.20	8,685,961.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	79,671,492.17	100.00	70,985,531.15	89.10	8,685,961.02

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	70,311,345.10	98.54	70,311,345.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,040,882.89	1.46	252,467.84	24.26	788,415.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	71,352,227.99	100.00	70,563,812.94	98.90	788,415.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	8,530,632.27	426,531.61	5
1至2年	206,000.00	20,600.00	10
2至3年	423,514.80	127,054.44	30
3至4年	200,000.00	100,000.00	50
合计	9,360,147.07	674,186.05	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备数 692141.05 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	78,770,866.04	70,319,412.69
诉讼款	423,514.80	423,514.80
保证金	260,000.00	260,000.00
备用金	115,825.50	115,825.50
其他	101,285.83	233,475.00
合计	79,671,492.17	71,352,227.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山东飞达集团有限公司	借款	71,278,989.92	1年以内 26,090,859.82; 1-2年 43,264,130.10; 2-3年 1,924,000.00	89.47	70,311,345.10
谭治孟	诉讼款	423,514.80	2-3年	0.53	127054.44
四川海底捞餐饮公司	保证金	200,000.00	3-4年	0.25	100,000.00
闫德亮	工程款	90,000.00	1-2年	0.11	9,000.00
上海众冠食品机械有限公司	工程款	85,500.00	1年以内 49,500; 1-2年 36,000	0.10	6,075.00
合计	—	72,078,004.72	—	90.47	70,553,474.54

5. 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
------------	------	------

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
开鲁县飞达辣椒产业有限公司	0	0
合计	0	0

## 6、存货

### （1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,681,336.83	33,266.17	14,648,070.66
产成品	10,854,150.61	313,862.59	10,540,288.02
发出商品			
合计	25,535,487.44	347,128.76	25,188,358.68

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,919,376.75	33,266.17	14,886,110.58
产成品	8,301,383.69	313,862.59	7,987,521.10
发出商品	4,977,973.34		4,977,973.34
合计	28,198,733.78	347,128.76	27,851,605.02

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末可抵扣进项税	3,809.74	311,804.52
预付房租		20,000.00
合计	3,809.74	331,804.52

## 8、固定资产

### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	129,918,834.92	34,009,653.02	1,336,953.53	4,149,030.86	169,414,472.33

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
2、本年增加金额	51,998.00	405,355.67	19,611.11	51,393.59	528,358.37
(1) 购置	51,998.00	405,355.67	19,611.11	51,393.59	528,358.37
(2) 更新改造					
3、本年减少金额			50,000.00		50,000.00
处置或报废			50,000.00		50,000.00
4、期末余额					
二、累计折旧	129,970,832.92	34,408,204.42	1,306,564.64	4,203,724.45	169,889,326.43
1、年初余额	15,008,158.32	19,256,391.32	966,670.18	3,376,013.31	38,607,233.13
2、本年增加金额	1,559,442.08	1,414,517.37	179,521.55	179,521.55	3,183,390.10
计提					
3、本年减少金额			5,940.00		5,940.00
处置或报废			5,940.00		5,940.00
4、期末余额	16,567,600.4	20,670,908.69	990,639.28	3,555,534.86	41,784,683.23
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	113,403,232.52	13,737,295.73	315,925.36	648,189.59	128,104,643.20
2、年初账面价值	114,910,676.60	14,753,261.70	370,283.35	773,017.55	130,807,239.20

本期累计折旧减少额是因期末审计已调入固定资产，来发票后又重计固定资产。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司期末无未办妥产权证书的固定资产

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	64,161,800.00	351,495.05	64,513,295.05
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	64,161,800.00	351,495.05	64,513,295.05
二、累计摊销			
1、年初余额	7,178,533.53	102,727.58	7,281,261.11
2、本期增加金额	730,406.70	17,574.78	747,981.48
(1) 计提	730,406.70	17,574.78	747,981.48
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	7,908,940.23	120,302.36	8,029,242.59
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			



项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1、期末账面价值	56,252,859.77	231,192.69	56,484,052.46
2、年初账面价值	56,983,266.47	248,767.47	57,232,033.94

### 10、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,134,833.50	283,708.37	1,134,833.50	283,708.37
可抵扣亏损				
合计	1,134,833.50	283,708.37	1,134,833.50	283,708.37

### 11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	146,800.00	146,800.00
合计	146,800.00	146,800.00

### 12、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	32,896,566.67	31,000,000.00
合计	32,896,566.67	31,000,000.00

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	32,200,889.89	41,012,064.72
1至2年	744,479.05	282,122.37
2至3年	482,235.37	572,485.52
3年以上	537,674.38	537,674.38
合计	33,965,278.69	42,404,346.99

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张景利	164,460.00	未结算

合计	164,460.00
----	------------

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日应付款项中欠款金额前五名 (全部非关联方):

项目	期末余额	款项性质
开鲁县鑫龙红干椒种植专业合作社	3,600,528.91	货款
定州法明	1,896,371.00	货款
东光县荣业种植专业合作社	1,194,656.13	货款
嘉里粮油(青岛)有限公司	1,183,131.10	货款
济南鹏翔塑胶制品有限公司	1,118,649.16	货款
合计	8,993,336.30	

#### 14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	7,090,957.27	3,442,720.99
辐照费	132,737.77	130,690.27
合计	7,223,695.04	3,573,411.26

#### 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,134,933.05	6,456,197.07	6,050,971.93	3,540,158.19
二、离职后福利-设定提存计划	14,248.50	388,709.94	386,020.07	16,938.37
合计	3,149,181.55	6,844,907.01	6,436,992.00	3,557,096.56

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,028,238.09	5,824,164.37	5,441,575.9	3,410,826.56
2、职工福利费	101,460.82	315,014.87	326,195.62	90,280.07
3、社会保险费	4,308.21	204,582.64	184,133.22	24,757.63
其中：医疗保险费	3,327.00	169,712.52	152,344.68	20,694.84
工伤保险费	654.65	22,180.71	21,327.64	1,507.72
生育保险费	326.56	12,689.41	10,460.9	2,555.07
4、住房公积金	925.93	92,435.19	79,067.19	14,293.93

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费		20,000.00	20,000.00	
合计	3,134,933.05	6,456,197.07	6,050,971.93	3,540,158.19

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,883.76	369,996.75	371,940.91	9,939.60
2、失业保险费	2,364.74	18,713.19	14,079.16	6,998.77
3、企业年金缴费				
合计	14,248.50	388,709.94	386,020.07	16,938.37

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	380,445.64	556,606.52
企业所得税	2,654,819.07	2,572,628.85
个人所得税	603.48	861.47
城市维护建设税	1,117,941.38	1,139,135.92
教育附加费	477,113.85	486,197.22
房产税	3,389,115.35	3,389,175.41
土地使用税	2,705,876.87	2,705,876.88
地方教育附加费	321,481.37	327,536.95
水利建设基金	156,783.72	158,297.62
印花税	157,689.03	154,031.07
水资源税	11,580.00	
合计	11,373,449.76	11,490,347.91

## 17、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
运费	1,137,126.24	2,124,874.24
往来款	8,992,554.57	1,081,379.04

项目	期末余额	年初余额
备用金	106,225.02	784,991.00
借款	9,790,394.05	673,300.00
保证金及押金		266,309.06
应付利息		734,400.00
其他	6,089,180.52	711,529.51
合计	13,937,119.36	6,376,782.85

### 18、股本

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	40,000,000.00						40,000,000.00

### 19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	164,405,201.16			164,405,201.16
合计	164,405,201.16			164,405,201.16

### 20、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	517,967.41			517,967.41
合计	517,967.41			517,967.41

### 21、未分配利润

项目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	-65,090,519.52	5,017,011.60
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-65,090,519.52	5,017,011.60
加: 本期归属于母公司股东的净利润	447,479.42	-70,107,531.12
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	期末	期初
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-64,643,040.10	-65,090,519.52

## 22、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	68,724,692.62	56,126,042.73	83,600,393.50	66,474,961.39
1. 辣椒类	27,455,290.99	20,614,500.97	25,143,861.31	21,997,961.83
2. 香辛料类	12,919,962.13	11,872,835.88	15,067,781.73	14,930,399.13
3. 复合调味料	16,536,899.41	14,291,860.13	33,241,439.49	21,695,451.21
4. 腌渍辣椒	4,533,706.78	3,685,175.45	4,838,499.35	4,054,774.88
5. 快消类	862,942.58	910,965.46	1,644,241.06	1,411,496.78
6. 其它类	6,415,890.73	4,750,704.84	3,664,570.56	2,384,877.56
其他业务				
1. 冷库费	524,169.05	640,226.21	642,312.28	687,956.32
合计	69,248,861.67	56,766,268.94	84,242,705.78	67,162,917.71

## 23、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	294,745.02	303,691.41
教育费附加	126,319.30	130,153.45
地方教育费附加	84,212.87	86,768.98
水利建设基金	21,053.20	42,918.41
房产税	375,010.22	758,492.82
土地使用税	387,427.75	470,824.00
印花税	26,595.16	32,438.53
资源税	16,656.00	
合计	1,332,019.52	1,825,287.60

## 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,900,951.13	2,328,823.84
工资薪酬	749,661.72	637,081.00
办公及差旅费	494,315.80	479,537.85
业务招待及宣传费	129,087.33	280,528.29
检验费	220,193.59	245,999.05
车辆费		6,726.50
通讯费	30,348.55	1,373.45
邮递费	119,083.95	88,783.61
折旧费	3,839.4	4,201.37
其他	835,870.24	262,034.95
合计	4,483,351.71	4,335,089.91

## 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
税金	228.00	
职工薪酬	1,076,545.1	841,331.60
摊销费	747,981.48	747,981.48
咨询费审计费	233,331.18	85,875.38
折旧修理费	1,288,846.42	931,805.41
交通通讯费	36,963.49	27,912.76
办公及差旅费	246,006.33	320,361.37
业务招待及宣传费	260,657.44	19,105.66
其他	503,035.52	-220,019.85
合计	4,393,594.96	2,754,353.81

## 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	138,877.76	3,571.48
合计	138,877.76	3,571.48

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,078,335.55	1,108,422.06

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,627.13	903.49
减：利息资本化金额		
汇兑损益	164,981.53	371,040.55
减：汇兑损益资本化金额		
其他	30,192.37	17,417.54
合计	1,271,882.32	1,495,976.66

## 28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		31,561.28
坏账准备	304,169.24	378,059.30
合计	304,169.24	409,620.58

## 29、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
非流动资产处置利得合计	1,046.80		
其中：固定资产处置利得	1,046.80		
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	46,600.00	4,410.00	
其他	22,540.85	34,368.00	
合计	70,187.65	38,778.00	

### 其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
山东省中小企业创业补助创新奖励			与收益相关
出口信用保险保费补助资金			与收益相关
商务局境外展会补贴	46,600.00	4,410.00	与收益相关
合计	46,600.00	4,410.00	

## 30、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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失		110,873.34	
其他	12,998.55	20,084.20	12,998.55
合计	12,998.55	130,957.54	12,998.55

### 31、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	168,406.90	1,612,518.36
递延所得税费用	-14,297.28	-94,514.82
合计	154,109.62	1,518,003.54

### 32、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
政府补助	46,600.00	4,410.00
保证金及备用金收回	607,156.98	589,922.12
罚款收入		
营业外收入-其他	22,540.85	34,368.00
利息收入	1,675.29	903.49
合计	677,973.12	629,603.61

#### (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
咨询审计费	233,331.18	85,875.38
备用金（报表中有数）		
办公及差旅费	740,322.13	799,899.22
业务招待费及交际费	389,744.77	299,633.95
通讯费	67,312.04	29,286.21
检验费	220,193.59	245,999.05
水电费	31,676.82	37,421.51
折旧修理费	1,292,685.82	31,805.11
商标、认证及检测费	2,400.00	280,528.29
广告费	181,174.41	19,105.66
手续费	13,809.00	



项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,091,893.10	5,434,988.48
合计	7,114,873.30	7,264,542.86

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
山东飞达集团有限公司	1,500,410.00	8,530,398.33
合计	1,500,410.00	8,530,398.33

### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
山东飞达集团有限公司	10,060,787.00	13,752,703.37
乐陵市一通工程有限责任公司		
盖国峰		
合计	10,060,787.00	13,752,703.37

## 33、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	447,479.42	4,645,704.95
加：资产减值准备	304,169.24	378,059.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,177,450.10	2,668,738.44
无形资产摊销	747,981.48	747,981.48
长期待摊费用摊销		
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）	-1,046.80	103,608.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,271,882.32	1,495,976.66
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）		-94,514.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,663,246.34	5,820,702.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,502,434.99	-81,208.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,330,176.93	-9,342,651.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,778,550.18	6,342,396.64
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,132,524.38	298,345.35
减：现金的期初余额	398,342.57	111,625.02
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	1,734,181.81	186,720.33

**（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	2,132,524.38	398,342.57
其中：库存现金	1,911,573.94	57,395.54
可随时用于支付的银行存款	220,950.44	340,947.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,132,524.38	398,342.57
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 34、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
固定资产	57,124,932.00	注 1
无形资产	22,162,156.42	注 1
合计	79,287,088.42	

注 1：本公司为山东飞达集团有限公司提供担保抵押，于 2015 年 3 月 30 日与德州银行签订了编号为 2015 年德银乐陵抵字第 2015033001 号、2015033002 号、2015033003 号、2015033004 号、2015033005 号、2015033006 号、2015033007 号、2015033008 号、2015033009 号、20150330010 号、20150330011 号、20150330012 号、20150330013 号的最高额抵押合同，分别以鲁乐字第 10016489 号房屋建筑物、鲁乐字第 10016490 号房屋建筑物、鲁乐字第 10016491 号房屋建筑物、鲁乐字第 10016492 号房屋建筑物、鲁乐字第 10016493 号房屋建筑物、鲁乐字第 10016494 号房屋建筑物、鲁乐字第 10016498 号房屋建筑物、鲁乐字第 10016499 号房屋建筑物、鲁乐字第 10016500 号房屋建筑物、鲁乐字第 10016501 号房屋建筑物、鲁乐字第 10016502 号房屋建筑物、鲁乐字第 10016500 号房屋建筑物、鲁乐字第 10016503 号房屋建筑物、乐国用(2015)第 037 号土地使用权做抵押，合计担保金额 8,000.00 万元，担保抵押的期间自 2015 年 5 月 30 日至 2018 年 3 月 30 日，担保抵押的期间自 2015 年 5 月 30 日至 2018 年 3 月 30 日。该担保合同已经到期，因原来用房产证、土地证抵押担保，现需办理为不动产证，目前正在办理中，不涉及诉讼。

### 35、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,273.63	6.6166	21,660.30
欧元	0.39	7.6515	2.98
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,208,530.39	6.6166	14,612,962.18

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东飞达集团辐照灭菌有限公司	山东乐陵市	山东乐陵市	食品及其他物品辐照	100.00		企业合并
山东飞达飘牌食品有限公司	山东乐陵市	山东乐陵市	食品加工	51.00		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
山东飞达飘牌食品有限公司	49.00			

注：截止 2018 年 6 月 30 日，山东飞达飘牌食品有限公司股东均未实际出资，且尚未开展任何经营活动。

## 八、与金融工具相关的风险

### (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

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 6 月 30 日，除下表所述资产为美元或欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
货币资金（美元）	3,273.63	22,819.05

项目	期末数	期初数
货币资金（欧元）	0.39	0.05
应收账款（美元）	2,208,530.39	680,448.27

## （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

## 2、信用风险

2018年6月30日，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以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为山东飞达集团有限公司提供8,000.00万元的担保，担保抵押期限自2015年3月30日至2018年3月30日。截至审计报告日，本公司正在办理担保展期手续，尚未办理完毕。

## 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、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
山东飞达集团有限公司	山东德州市	投资管理	5,550.00	95.00	95.00

注：本公司的最终控制方是崔俊良。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、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
临邑县飞达生物科技有限公司	同一最终控制方
山东飞达集团脱水蔬菜有限公司	同一最终控制方
开鲁县飞达辣椒产业有限公司	同一最终控制方
山东飞达集团新疆和静辣椒产业有限公司	同一最终控制方
乐陵市天地红辣椒电子商务有限公司	同一最终控制方

崔立振	崔俊良之侄
崔俊刚	崔俊良之弟
崔俊华	实际控制人之弟
崔俊岐	实际控制人之弟

#### 4、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/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临邑县飞达生物科技有限公司	采购原材料	72,000.00	64,400.00

###### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临邑县飞达生物科技有限公司	销售商品	0.00	0.00

##### (2) 关联方资金拆借情况

关联方	占用形式	本期发生额	上期发生额
开鲁县辣椒产业有限公司	资金	8,700,000.00	8,700,000.00
崔俊岐	资金	18,900.00	18,900.00
山东飞达集团有限公司	资金	78,271,722.10	60,293,996.29

##### (3) 关联方担保情况

###### ①本公司作为担保方

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
山东飞达集团有限公司	80,000,000.00	2015-3-30	2018-3-30	否

###### ②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
崔俊良、山东华乐实业集团有限公司	24,000,000.00	2017-11-24	2018-11-20	否
崔俊良、山东威格尔集团有限公司	7,000,000.00	2017-6-5	2018-6-4	否

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
临邑县飞达生物科技有限公司				
合计				
其他应收款:				
山东飞达集团有限公司	78271722.1	70,311,345.10	70,311,345.10	70,311,345.10
崔俊岐	18,900.00		18,900.00	
合计	78280622.10	70,311,345.10	70,330,245.10	70,311,345.10
应收股利				
开鲁县飞达辣椒产业有限公司	8,700,000.00	8,700,000.00	8,700,000.00	8,700,000.00
合计	8,700,000.00	8,700,000.00	8,700,000.00	8,700,000.00

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
开鲁县飞达辣椒产业有限公司		62,859.75
临邑县飞达生物科技有限公司		37,115.38
合计		99,975.13
其他应付款:		
山东飞达集团新疆和静辣椒产业有限公司		
合计		

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司为山东飞达集团有限公司提供担保抵押，担保抵押的资产明细详见附注六、34、“所有权或使用权受限的资产”。

### 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至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、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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	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	21,282,002.05	100.00	1,092,263.78	5.13	20,189,738.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,282,002.05	100.00	1,092,263.78	5.13	20,189,738.27

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	24,531,164.46	100.00	1,255,186.18	5.12	23,275,978.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	24,531,164.46	100.00	1,255,186.18	5.12	23,275,978.28

## ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	20,718,728.57	1,035,936.43	5.00%
1至2年	563,273.48	56,327.35	10.00%
2至3年			30.00%
3至4年			50.00%
4至5年			80.00%
5年以上			100.00%



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	21,282,002.05	1,092,263.78	

(2) 本次计提、收回或转回的坏账准备情况

本次转回坏账准备金额 162,922.40 元。

(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 10,008,662.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 500,433.12 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	63,318,612.92	87.14	63,318,612.92	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,341,247.07	12.86	673,241.05	7.21	8,668,006.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	72,659,859.99	100.00	63,991,853.97	88.07	8,668,006.02

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	63,318,612.92	98.41	63,318,612.92	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,021,502.89	1.59	250,553.84	24.53	770,949.05
单项金额不重大但单独计提坏账					

准备的其他应收款					
合计	64,340,115.81	100.00	63,569,166.76	98.80	770,949.05

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	8,511,732.27	425,586.61	5
1至2年	206,000.00	20,600.00	10
2至3年	423,514.80	127,054.44	30
3至4年	200,000.00	100,000.00	50
4年至5年	200,000.00	100,000.00	0%
5年以上			0%
合计	9,341,247.07	673,241.05	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 422687.21 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东飞达集团有限公司	借款	71,278,989.92	1年以内 26,090,859.82 1-2年 43,264,130.10; 2-3年 1,924,000.00	89.47	70,311,345.10
谭治孟	诉讼款	423,514.80	2-3年	0.53	127054.44
四川海底捞餐饮公司	保证金	200,000.00	3-4年	0.25	100,000.00
闫德亮	工程款	90,000.00	1-2年	0.11	9,000.00
上海众冠食品机械有限公司	工程款	85,500.00	1年以内 49,500; 1-2年 36,000	0.10	6,075.00
合计	—	72,078,004.72	—	90.47	70,553,474.54

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,823,755.56		12,823,755.56	12,823,755.56		12,823,755.56
合计	12,823,755.56		12,823,755.56	12,823,755.56		12,823,755.56

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东飞达集团辐照灭菌有限公司	12,823,755.56			12,823,755.56		
合计	12,823,755.56			12,823,755.56		

#### 4、营业收入、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	68,296,253.69	56,564,424.85	83,267,484.33	67,195,400.39
其他业务				
合计	68,296,253.69	56,564,424.85	83,267,484.33	67,195,400.39

### 十三、补充资料

#### 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	-1,046.80	
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	-46,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	-9,542.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-57,189.10	
所得税影响额	-14,297.28	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-42,891.82	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.32%	0.11	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.36%	0.11	0.12

## 十四、公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收账款	21,479,145.36	23,275,978.28	-7.72%	公司扩张信用，增加了与客户的往来
应交税费	11,373,449.76	9,973,890.79	14.03%	部分税款没有缴纳
未分配利润	-64,643,040.10	-64,142,056.24	-0.78%	公司经营微降，未分配利润减少
利润表项目	期末数	上期数	变动幅度	变动原因说明
管理费用	4,532,472.72	2,757,925.29	64.34%	公司加强管理，成本上升
研发费用	138,877.76	3,571.48	3788.52%	以往公司研发费用没有单独核算，今年开始进行单独核算研发新产品的费用
营业外支出	12,998.55	130,957.54	-90.07%	处理固定资产
现金流量表项目	期末数	上期数	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	4,778,550.18	6,342,396.64	-24.66%	应收账款增加，占用流动资金
投资活动产生的现金流量净额	-523,758.37	-67,170.00	-679.75%	投资增加，尚没有收回
筹资活动产生的现金流量净额	-2,432,085.18	-5,503,876.26	55.81%	利息费用增加，借款没有增加

山东飞达集团生物科技股份有限公司  
2018年8月28日