



朔方科技

NEEQ:834334

北京朔方科技发展股份有限公司

Beijing Shuofang Technology Development Co., Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年4月26日，公司全资子公司：一口原野（北京）食品有限公司，推出一款燕麦和小麦胚芽符合配方的谷物蛋白饮料。充分把燕麦营养和小麦胚芽的营养结合起来，利用公司半固态酶解技术，不添加香精和防腐剂，更方便营养吸收，是公司在健康饮品产业的又一步积极探索。

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	15
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	指	释义
释义项目		释义
朔方尚德	指	北京朔方尚德科技发展有限公司（朔方科技前身）
公司/本公司/朔方科技	指	北京朔方科技发展股份有限公司
股东大会	指	北京朔方科技发展股份有限公司股东大会
股东会	指	北京朔方尚德科技发展有限公司股东会
董事会	指	北京朔方科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京朔方科技发展股份有限公司监事会
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	2015年9月30日股东大会审议通过的《北京朔方科技发展股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
港湾国际	指	北京港湾国际商务服务有限公司
朔方食品	指	北京朔方尚德食品科技有限公司
方尚投资	指	北京方尚投资管理中心(有限合伙)
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
伊利	指	内蒙古伊利实业集团股份有限公司
中绿	指	中绿(泉州)食品开发有限公司
银鹭	指	厦门银鹭食品集团有限公司
君乐宝	指	石家庄君乐宝乳业有限公司
光明	指	光明乳业股份有限公司
酶解	指	由酶催化的分解作用

特别说明：

1、本半年度报告部分表格中单项数据加总数与表格合计数可能存在微小差异，均因计算过程中的四舍五入所形成。

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。

公司负责人沈文策、主管会计工作负责人黄强及会计机构负责人（会计主管人员）黄强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	北京市昌平区兴寿镇安四路 69 号院 2 号楼朔方科技董秘办公室
备查文件	1、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。 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	北京朔方科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Shuofang Technology Development Co., Ltd
证券简称	朔方科技
证券代码	834334
法定代表人	沈文策
办公地址	北京市昌平区兴寿镇香屯村西

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张新宇
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-61706589
传真	010-82628086
电子邮箱	39461430@qq.com
公司网址	http://www.bjsfkj.cn/
联系地址及邮政编码	北京市昌平区兴寿镇香屯村西草莓博览园 102212
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	北京市昌平区兴寿镇安四路 69 号院 2 号楼董秘办公室

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	2007 年 2 月 11 日
挂牌时间	2015 年 11 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	谷物粉和坚果酱等产品的生产和销售, 销售谷物、粮食
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,050,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	张扬酩
实际控制人及其一致行动人	张扬酩

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	91110114799030437D	否

注册地址	北京市昌平区兴寿镇香屯村西	否
注册资本（元）	11,050,000	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦)12、15 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	19,409,408.84	13,563,967.01	40.08%
毛利率	21.78%	17.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	346,715.00	-319,214.50	208.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	227,794.46	-2,037,413.02	111.18%
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）	18.11%	-7.58%	-
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）	18.37%	-48.39%	-
基本每股收益	0.03	-0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	29,583,830.37	30,625,565.07	-3.40%
负债总计	27,496,381.12	28,884,830.82	-4.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,087,449.25	1,740,734.25	19.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.19	0.16	-
资产负债率（母公司）	81.92%	84.94%	-
资产负债率（合并）	92.94%	94.32%	-
流动比率	0.70	0.50	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,465,261.50	6,829,515.67	-63.90%
应收账款周转率	2.75	1.45	-
存货周转率	2.07	1.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.40%	-12.89%	-
营业收入增长率	43.10%	-8.56%	-
净利润增长率	208.62%	89.98%	-

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	11,050,000	11,050,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	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

本公司目前主营业务为超细谷物粉、坚果酱及谷物代餐饮料的研发、生产、销售及技术服务，所处行业为农副食品加工业。

公司超细谷物粉、坚果酱产品的主要客户为伊利、银鹭、百事、统一等国内知名企业，该产品具有较强的定制化特征，公司采用直销模式进行产品销售。公司与客户就产品要求、配方要求等进行沟通，达成合作意向，按照公司业务流程签订销售合同，根据客户要求定制化生产，公司直接发货并进行售后服务。

根据公司发展战略，公司一直致力于谷物和坚果深加工领域的发展，目标成为该领域的领军企业。公司将从原粮种植管理和终端产品生产销售两端拓展公司业务，形成了原粮种植管理——原粮加工——终端产品生产销售的“全产业链”经营模式。

公司为了适应市场发展及产业转型升级，启动专业品牌“一口原野”、“麦爱麦”等终端产品品牌，陆续在谷物蛋白饮料、固体冲调粉等方面开始新的探索。

报告期内公司主要商业领域和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

报告期内公司财务状况：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 29,583,830.37 元，较上年末资产总额同比减少 3.40%；

截至 2018 年 6 月 30 日，公司负债总额为 27,496,381.12 元，较上年度负债总额同比减少 4.81%；

截至 2018 年 6 月 30 日，净资产总额为 2,087,449.25 元，较上年度净资产总额 1,740,734.25 元增加了 19.92%。

报告期内公司经营成果：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司营业收入 19,409,408.84 元较上年同期的 13,563,967.01 元增加了 5,845,441.83 元，增加 43.10%；截至 2018 年 6 月 30 日公司净利润 346,715.00 元较上年同期的 -319,214.50 元，实现扭亏为盈。

报告期内公司现金流量情况：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,465,261.50 元，较上年同期的

6,829,515.67 元减少 4,364,254.17 元，减少比例为 63.90%。

报告期内经营情况分析：

2018 年度，受国内粮食加工产业和快速消费品行业的大环境影响，初级农产品加工行业整体经营情况保持基本平稳，公司经营情况通过公司战略调整及北京市产业政策升级调整，公司连续两年的亏损情况得到缓解。

2018 年上半年公司经营业绩较大幅度的增加的主要：

(1) 下游乳品行业和饮料行业整体市场情况保持平稳，部分新增业务产品上升。

2018 年快速消费品领域五谷杂粮乳品和饮料消费市场保持平稳，公司的主要客户快速消费品行业增长乏力。2018 年 6 月 26 日，国际知名品牌价值及战略咨询公司 Brand Finance 发布“2018 年度全球最有价值乳品品牌 10 强”，全球乳品品牌潜力排名伊利第一。公司的最大的客户伊利在谷物奶的产销量都有所增加。

(2) 公司前期新品开发，部分产品开始增量；

公司一直坚持紧跟客户的产品开发及新品研发的思路，前期开发的产品开始增量，特别是饮料行业也开始推广谷物饮料的产品，对公司的产品销售起到非常明显的推动作用。2018 年上半年虽然公司经营业绩出现明显的增加，但也存在着相应问题。

(3) 乳品和饮料行业，竞争充分，产业集中度较高，公司主要的产品方向仍是面临着客户集中高的问题。公司面临着客户新品开发应用不均衡，比较难以产生较大的规模突破。

(4) 生产经营业务转型升级，前期投入费用加大。公司为了实现产业转型升级，开拓新的业务模式，进入终端品市场的开发，商品渠道经验不足，前期投入较大的局面仍然存在。

报告期内，公司依托谷物和坚果超细加工产业多年的从业经验和技術积淀，正在从单纯的供应商向超细谷物和坚果产品应用综合解决方案战略合作伙伴转型，全面提供应用服务，进一步增强客户粘性。在全产业链上，尝试建立原料生产基地，直接投资一口原野（北京）食品有限公司，向终端消费者推广谷物饮料，初步探索了全产业链的健康食品生产经营模式，目前已经推出“一口原野”和“麦爱麦”两个品牌，目前正在做前期市场的调研和推广工作，为公司未来实现转型升级奠定基础。

三、 风险与价值

1、资产负债率较高的风险

公司 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 30 日资产负债率分别为 92.94% 94.32%。公司资产负债

率较高主要是因为设备购置、客户信用期内欠款导致资金需求较大，子公司推广新产品前期费用投入较多，周期较长。而企业自有资金较少，无法满足资金需求，只能通过外部融资筹集资金。借款到期后如若不能再次获得银行借款或从其他渠道获取资金，则公司面临一定的偿债风险。

应对措施：针对资产负债率较高的风险，公司一方面将在农副食品加工业领域深耕细作并寻找新的盈利增长点，提升公司自身盈利能力；另一方面公司将加大直接融资方式的比重，通过股权融资方式获取经营发展的长期资金。

2、客户集中度较高的风险

公司的主要客户为伊利、统一、银鹭、百事等乳制品及谷物坚果饮料行业龙头企业。2017 年公司对前 5 大客户的销售收入占当期营业收入的比例为 58.13%。伊利、银鹭等乳制品饮料行业龙头企业，市场占有率较高，下游行业集中程度高是导致公司的客户相对集中的根本原因。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。

应对措施：针对客户集中度较高的风险，公司将在终端产品领域和杂粮贸易领域拓展新的业务，增加企业业务范围，建立谷物和坚果“全产业链”的经营模式，拓展谷物和坚果原料销售、扩大谷物粉和坚果酱销售范围，创立终端产品品牌，开发针对终端消费者的谷物原浆饮料和固体冲调饮料，改变客户主要集中在乳品和饮料企业的状态。

3、原材料价格波动风险

公司生产经营所用的主要原材料为红米、黑米、燕麦等谷物以及核桃、杏仁、花生等坚果，2017 年原材料成本占生产成本的比重为 70%左右。当公司主要原材料的供求状况发生变化或价格有异常波动时，若公司不能及时调整销售价格，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平，对公司造成重大不利影响。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致经营业绩波动的风险。

应对措施：针对原料价格波动的风险，公司经营层将推动建立谷物和坚果“全产业链”的经营战略，开展与原料种植和加工者大范围合作的模式。从源头开始，掌握供应规模和价格水平，解决五谷杂粮和坚果价格大范围浮动的的问题，从而减少原料价格波动的风险。

4、食品安全风险

公司主要客户作为饮料行业龙头企业，其终端产品为消费者随时可选择饮用的饮料。随着我国对食品安全的日趋重视、消费者食品安全意识的提高以及权益维护意识的增强，客户的食品质量安全控制已经延伸到原料供给的全产业链，因此公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。虽然公司严格遵照 ISO9001 质量管理体系及国家的相关产品标准进行生产，并接受伊利等大客户及北京市食品药品监督管理局的生产监督和抽检，在采购环节对主要的原材料、辅料制定了严格的

采购标准，在生产环节对每道工序均制定了详细的工作标准，并将影响产品质量的重要环节作为关键工序进行重点监控，但如公司具体质量管理工作出现纰漏或因为其他不可预计原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能对公司的信誉和公司产品的销售产生重大不利影响。

应对措施：针对食品安全风险，公司在严格执行 ISO9001 质量管理体系和食品安全体系的同时，增加食品生产环节的检测设备和人员，提升食品安全风险监测能力。在经营模式上，推动“全产业链”战略，从谷物和坚果原料产地入手，联合种植和加工者，在原料的生产过程中，监控种植环节的种子、农药、化肥的使用，在加工环节监控原料包装、运输和仓储的过程管理。从而全面防范食品安全风险。

5、实际控制人不当控制及公司治理风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司董事长张扬酪持有本公司 54.30% 的股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务管理等决策实施绝对控制，若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制及公司治理的风险。

应对措施：针对实际控制人控制不当的风险，公司已按照相关规定，进一步完善关联交易约束机制、纠纷解决机制等内控制度，并设置了股东大会、董事会、监事会、高级管理层构成的“三会一层”的组织架构，并将适时引入新的投资者以增加公司股权分散程度。

6、关联方租赁金额占本年利润比例较高的重大事项提示

公司租赁关联方朔方食品位于北京市昌平区草莓博览园内的房屋，2016 年、2017 年租金均为 240 万元，租金均大于当年税前利润总额，2018 年 9 月 1 日租赁合同到期日之前，该关联租赁持续存在，若公司净利润不能快速增长，未来短期内关联租赁金额占利润总额比例较高的情形将持续存在。

应对措施：针对上述风险，公司经营层将加大营销力度，推动公司业务规模快速增长，通过全“产业链”的业务模式，拓展谷物和坚果原料销售业务、扩大谷物粉和坚果酱的销售规模，启动终端产品，整体提高盈利能力，保证净利润快速增长。

7、租赁关联方房屋存在的搬迁风险

公司租赁关联方朔方食品位于北京市昌平区草莓博览园内的房屋，用于公司生产及办公。依据北京市昌平区发展和改革委员会和北京市人民政府出具的文件，朔方食品公司是加工配送中心的合法所有权人，且所建的加工配送中心符合当时的规划用途。但朔方食品所建加工配送中心的土地性质为科教用地，与目前公司农副食品生产加工用途不符，存在因政府相关政策变化导致房屋用途与规划用途不符，进而导致公司被相关部门要求搬迁的风险。

应对措施：针对上述风险，公司控股股东、实际控制人张扬酪出具《关于生产经营场所 搬迁损失的承诺》：“若公司租赁的生产经营场所因未取得房屋产权证或公司租赁的生产经营场所不符合相关法

律规定而导致公司被相关部门要求搬迁等其他影响公司持续经营的，由本人承担因此给公司造成的全部损失。”

8、最近三年持续亏损可能产生的经营性风险

公司 2017 年、2016、2015 年净利润分别为-2,629,489.55 ，-4,863,361.81 元、-4,490,319.36 元,最近三年持续亏损。公司亏损的主要原因为：

(1)公司所处快速消费品领域,竞争较为充分,客户集中度较高,下游客户在业绩压力下调整产品配方以缩减成本致使公司订单大幅下滑；

(2)公司终端食品饮料业务处于初期阶段,尚未形成规模效应,营销渠道费用较大,加剧公司亏损。如果公司后期销售情况未有改善或终端食品饮料业务发展受阻,公司将面临持续亏损的经营性风险；

(3)客户新开展项目都在研发试制状态,没有形成批量生产。造成公司生产能力过剩,且制造成本居高不下。

应对措施：针对上述风险，公司已经调整人员结构,压缩管理费用,积极互动客户新品开发,调整销售人员激励模式,实现开源节流的应对措施。针对终端产品销售,积极调整方案,深入市场,针对特定人群开发健康方便饮品。从目前趋势分析,亏损在快速减少。

四、 企业社会责任

报告期内,公司坚持安全生产管理,保护职工在生产过程不受伤害,针对生产岗位展开职业病岗前、岗中检查和监测,整改车间照明、排风等基础设施,确保员工安全健康的工作环境,获得北京市总工会和北京市安全生产监督管理局表彰。

报告期内,公司严格按照劳动法及相关法律法规规定,依法缴纳社会保险、医疗保险、工伤保险,确保员工利益不受损害;响应政府号召,安排一名残疾人参加工作。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	-	-
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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
7. 公司租赁关联方厂房	1,081,081.08	1,081,081.08
合计	1,081,081.08	1,081,081.08

本公司作为承租方，自 2012 年 9 月 1 日开始向关联方北京朔方尚德食品科技有限公司租赁厂房用于生产经营，房屋面积 13,056 平方米，位于北京市昌平区兴寿镇香屯村西。年租金为 240 万元，租赁期限至 2018 年 9 月 1 日。租赁房屋为 2 号楼 2 层和 4 层，1 号楼 1-2 层，3 号楼 1-3 层，合计建筑面积为 13056 平方米，该厂房租赁价格为平米 0.51 元，每年租金合计 240 万元。公司在挂牌申请时的董事会和股东大会

会对该关联事项进行了追认，并在挂牌申请材料中进行了披露。租赁期限为 6 年，

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司全体董监高就避免同业竞争事项签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，公司股东就避免同业竞争事项签署了《关于避免同业竞争的承诺函》；

2、公司关联公司朔方食品的股东出具了《关于主营业务的说明及承诺》；

3、公司控股股东、实际控制人就关联资金占用、厂房搬迁损失等事项签署了《承诺函》。

报告期内，相关人员严格履行了上述承诺，未有任何违背事项。

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	4,050,000	36.65%	0	4,050,000	36.65%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	18.10%	0	2,000,000	18.10%
	董事、监事、高管	1,000,000	9.05%	-	1,000,000	9.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,000,000	63.35%	-	7,000,000	63.35%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	36.20%	0	4,000,000	36.20%
	董事、监事、高管	3,000,000	27.15%	0	3,000,000	27.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,050,000	-	0	11,050,000	-
普通股股东人数		3				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张扬酩	6,000,000	0	6,000,000	54.30%	4,000,000	2,000,000
2	蔡永平	4,000,000	0	4,000,000	36.20%	3,000,000	1,000,000
3	北京方尚投资管理中心(有限合伙)	1,050,000	0	1,050,000	9.50%	-	1,050,000
合计		11,050,000	0	11,050,000	100.00%	7,000,000	4,050,000

前十名

股东张扬酩和股东蔡永平为公司直接股东，无关联关系；

股东张扬酩持有股东北京方尚投资管理中心（有限合伙）4.55%份额，且担任合伙企业执行事务合伙人；

股东蔡永平与北京方尚投资管理中心（有限合伙）无关联关系；

股东北京方尚投资管理中心（有限合伙）为公司员工持股平台。

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

控股股东及实际控制人均为张扬酪，其具体情况如下：

张扬酪直接持有本公司股份 600 万股，持股比例为 54.30%，实际控制公司的经营决策和发展方向，能够对股东大会、董事会决议以及公司 董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响。据此，张扬酪系本公司控股股东及实际控制人。

张扬酪基本情况如下：

张扬酪先生，1981 年出生，公司实际控制人，持有公司股份 6,000,000 股，占公司总股权 54.30%。中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年至今任职于北京港湾国际商务服务有限公司，担任执行董事；2009 年至 2015 年 6 月任职于北京朔方尚德科技发展有限公司，担任董事长；2015 年 7 月起 2016 年 4 月任本公司董事长。2016 年 4 月 20 日因个人原因辞去公司董事长职务。2016 年 4 月至今，为自由职业。

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生变更。

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
沈文策	董事长	男	1968-04-18	硕士	2016年4月20日-至 2018年7月22日	否
蔡永平	董事	男	1962-12-15	高中	2015年7月22日-至 2018年7月22日	否
黄孙恺	董事、总经理	男	1955-02-18	本科	2015年7月22日-至 2018年7月22日	是
黄强	董事、财务总监	男	1974-11-28	硕士	2015年7月22日-至 2018年7月22日	是
孙彤	董事	男	1968-10-29	本科	2015年7月22日-至 2018年7月22日	是
蔡腾龙	监事会主席	男	1988-05-18	本科	2015年7月22日-至 2018年7月22日	是
王少君	监事	男	1980-11-23	本科	2015年7月22日-至 2018年7月22日	是
欧阳琳莉	监事	女	1984-03-26	专科	2017年7月26日-至 2018年7月22日	是
张新宇	董事会秘书	男	1979-10-23	硕士	2015年7月22日-至 2018年7月22日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人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
蔡永平	董事	4,000,000	0	4,000,000	36.20%	0
合计	-	4,000,000	0	4,000,000	36.20%	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	14	13
财务人员	3	3
技术人员	8	6
生产人员	27	18
销售人员	8	5
员工总计	60	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	16	9
专科	15	8
专科以下	24	23
员工总计	60	45

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、人才变动和人才引进

报告期内：期初人数 60，期末人数 45 人，职工人数减少主要是因为设备自动化程度提高，替代一线员工所致；业务流程调整，部分岗位整合，节省相应岗位。

人才引进工作主要是因员工离职变动带来的岗位空缺的招募。

2、招聘和培训

公司建立了完善的招聘、培训体系，按照岗位要求，招聘合适的员工。

每年对进入公司的员工开展食品安全、安全生产及企业文化、管理、技术等方面的培训。

3、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制度，依据国家法律和地方法规，签订劳动合同，办理相关养老及其他保险和公积金，公司成立了工会，建立了工资协商机制及薪酬管理制度，为职工提供餐饮、交通、通讯、体检等福利条件，提高了员工的工作积极性，增强了员工凝聚力。

4、报告期内，公司无退休人员，原返聘人员工作任务已经完成，完全离职。

(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：

公司共有 1 名核心技术人员，基本情况如下：

王少君先生，1980 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年至 2008 年任职于北京妙士乳业有限公同，担任研发员；2008 年至 2011 年任职于纽利味食品（北京）有限公司，担任质量控制员；2011 年至 2015 年 6 月任职于北京朔方尚德科技发展有限公司，担任技术部经理。2015 年 7 月起任本公司监事兼技术部经理，任期三年至 2018 年 7 月。

报告期内至披露期期间，王少君先生推选为公司监事会主席，任期三年。详细请查阅 2018 年 7 月 27 日在全国中小企业股份转让系统（网址为：www.neeq.com.cn）相关公告：公告监事换届公告（编号：2018-017）和第二届监事会第一次监事会议决议公告（编号：2018-020）

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（1）	3,936,366.35	1,971,104.85
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	五（2）	6,200,304.54	6,261,562.43
预付款项	五（3）	813,494.01	901,217.40
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（4）	1,218,843.50	789,377.97
买入返售金融资产		-	-
存货	五（5）	6,035,833.89	8,484,081.83
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（6）	495,699.38	492,499.90
流动资产合计		18,700,541.67	18,899,844.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（7）	8,549,045.94	9,379,132.34
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产	五（8）	34,289.08	70,406.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（9）	30,030.22	35,179.96
递延所得税资产	五（10）	2,269,923.46	2,241,001.83
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,883,288.70	11,725,720.69
资产总计		29,583,830.37	30,625,565.07
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（11）	7,663,854.16	7,761,381.67
预收款项	五（12）	261,587.30	828,016.88
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（13）	361,982.36	405,916.56
应交税费	五（14）	204,803.64	261,922.92
其他应付款	五（15）	18,270,820.46	18,794,259.57
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		26,763,047.92	28,051,497.60
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（16）	733,333.20	833,333.22
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		733,333.20	833,333.22

负债合计		27,496,381.12	28,884,830.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（17）	11,050,000.00	11,050,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（18）	3,059,678.58	3,059,678.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（19）	-12,022,229.33	-12,368,944.33
归属于母公司所有者权益合计		2,087,449.25	1,740,734.25
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		2,087,449.25	1,740,734.25
负债和所有者权益总计		29,583,830.37	30,625,565.07

法定代表人：沈文策

主管会计工作负责人：黄强 会计机构负责人：黄强

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,559,344.68	1,894,924.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三（1）	6,159,421.84	6,265,810.90
预付款项		623,112.01	375,390.40
其他应收款	十三（2）	5,737,489.88	4,804,538.56
存货		5,065,898.25	7,300,993.33
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		99,965.81	99,965.81
流动资产合计		21,245,232.47	20,741,623.78
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三（3）	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-

固定资产		8,532,126.08	9,355,659.35
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		34,289.08	70,406.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		30,030.22	35,179.96
递延所得税资产		1,979,281.73	1,966,634.74
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		11,575,727.11	12,427,880.61
资产总计		32,820,959.58	33,169,504.39
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	--
应付票据及应付账款		7,637,770.39	7,609,809.03
预收款项		182,912.50	781,770.08
应付职工薪酬		357,373.12	392,951.38
应交税费		204,803.64	261,922.80
其他应付款		17,770,770.34	18,294,209.57
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		26,153,629.99	27,340,662.86
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		733,333.20	833,333.22
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		733,333.20	833,333.22
负债合计		26,886,963.19	28,173,996.08
所有者权益：			
股本		11,050,000.00	11,050,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		3,059,678.58	3,059,678.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-8,175,682.19	-9,114,170.27
所有者权益合计		5,933,996.39	4,995,508.31
负债和所有者权益合计		32,820,959.58	33,169,504.39

法定代表人：沈文策

主管会计工作负责人：黄强 会计机构负责人：黄强

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		19,409,408.84	13,563,967.01
其中：营业收入	五(20)	19,409,408.84	13,563,967.01
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		19,040,598.83	16,082,501.27
其中：营业成本	五(20)	15,181,850.07	11,257,455.12
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	五(21)	144,268.77	60,322.59
销售费用	五(22)	1,534,540.03	2,070,409.49
管理费用	五(23)	1,902,226.17	2,308,254.43
研发费用		486,745.71	430,986.83
财务费用	五(24)	-2,241.86	-2,544.43
资产减值损失	五(25)	-206,790.06	-42,382.76
加：其他收益	五(27)	144,896.52	2,026,410.02
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填		0	0

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（26）	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		513,706.53	-492,124.24
加：营业外收入	五（28）	10	0
减：营业外支出	五（29）	5,000	5,000
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		508,716.53	-497,124.24
减：所得税费用	五（30）	162,001.53	-177,909.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		346,715.00	-319,214.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		346,715.00	-319,214.50
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		346,715.00	-319,214.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.03
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：沈文策

主管会计工作负责人：黄强 会计机构负责人：黄强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（4）	18,928,958.17	13,419,663.79
减：营业成本	十三（4）	14,441,745.20	11,128,683.08
税金及附加		144,268.77	60,322.59
销售费用		1,252,655.51	1,221,773.27
管理费用		1,861,092.39	2,129,376.83
研发费用		473,177.73	429,071.99
财务费用		-2,322.97	-3,058.13
其中：利息费用		-	-
利息收入		-4,513.66	-5,482.47
资产减值损失		-205,711.80	-42,935.17
加：其他收益		144,896.52	2,026,410.02
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,108,949.86	522,839.35
加：营业外收入		10.00	-
减：营业外支出		5,000.00	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,103,959.86	517,839.35
减：所得税费用		165,471.78	77,596.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		938,488.08	440,243.12
（一）持续经营净利润		938,488.08	440,243.12
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		938,488.08	440,243.12

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

法定代表人：沈文策

主管会计工作负责人：黄强

会计机构负责人：黄强

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,329,353.75	21,717,345.72
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（31）	1,536,492.72	4,309,789.73
经营活动现金流入小计		23,865,846.47	26,027,135.45
购买商品、接受劳务支付的现金		14,303,353.60	11,055,675.53
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		2,415,518.89	3,080,638.93
支付的各项税费		1,817,994.35	787,216.96
支付其他与经营活动有关的现金	五（31）	2,863,718.13	4,274,088.36
经营活动现金流出小计		21,400,584.97	19,197,619.78
经营活动产生的现金流量净额		2,465,261.50	6,829,515.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	472,584.92
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	472,584.92
投资活动产生的现金流量净额		-	-472,584.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	300,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		500,000.00	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-4,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,965,261.50	1,656,930.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,971,104.85	3,452,113.07
六、期末现金及现金等价物余额		3,936,366.35	5,109,043.82

法定代表人：沈文策

主管会计工作负责人：黄强 会计机构负责人：黄强

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,834,081.75	21,531,690.52
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,536,236.83	4,304,118.81
经营活动现金流入小计		23,370,318.58	25,835,809.33
购买商品、接受劳务支付的现金		13,652,880.64	10,550,476.16
支付给职工以及为职工支付的现金		2,407,162.95	2,765,281.54
支付的各项税费		1,817,994.35	783,011.06
支付其他与经营活动有关的现金		2,827,860.74	3,433,964.28

经营活动现金流出小计		20,705,898.68	17,532,733.04
经营活动产生的现金流量净额		2,664,419.90	8,303,076.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	468,673.81
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		500,000.00	1,190,000.00
投资活动现金流出小计		500,000.00	1,658,673.81
投资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-1,658,673.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		500,000.00	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,664,419.90	1,644,402.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,894,924.78	3,346,109.58
六、期末现金及现金等价物余额		3,559,344.68	4,990,512.06

法定代表人：沈文策

主管会计工作负责人：黄强 会计机构负责人：黄强

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

无

二、 报表项目注释

北京朔方科技发展股份有限公司
2018年1-6月财务报表附注
（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

北京朔方科技发展股份有限公司（原北京朔方尚德科技发展有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2007年，于2007年2月11日取得北京市工商行政管理局核发的注册号为110108010000438号的企业法人营业执照。公司以2015年5月31日有限公司经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，并于2015年11月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。2016年5月31日取得北京市工商行政管理局昌平分局核发的统一社会信用代码：911110114799030437D的营业执照。

（一）公司注册地、组织形式、总部地址

住所：北京市昌平区兴寿镇香屯村西

法定代表人：沈文策

注册资本：1,105.00万元

股本：1,105.00万元

公司类型：股份有限公司

（二）经营范围

经营范围：技术开发、技术转让、技术推广、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；生产其他粮食加工品（谷物碾磨加工品）、调味品（半固态）、方便食品（其他方便食品）；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司是一家从事农副产品深加工的高科技企业，主要面向亚太地区跨国集团及大中型食品企业，专门提供高品质、高技术的特殊食品原料及相关服务。本公司是国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市农业产业化重点龙头企业、北京市农产品加工先进企业，北京市纳税A级企业。

（一）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 30 日批准报出。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，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（参见本附注三、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三、14“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）。

6、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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、14、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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，按照本附注三、14（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。

8、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。

9、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【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）/当期平均汇率/当期加权平均汇率/（按照公司实际情况描述）】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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归

属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

注：如果以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产，则建议表述为：

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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。

如对可供出售金融资产改按成本或摊余成本核算的，可参考以下表述：

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益

中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

①债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（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，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。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。

若有嵌入衍生工具重新评估，可以参考以下表述：

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

如公司发行了同时包含负债和转换权衍生工具的可转换债券，可以考虑参考下述披露方式：

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照发行收入的分配比例/各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益/与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

（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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单项金额重大是指：应收款项余额大于 100 万元。</p> <p>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。</p>

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据

组合 2：无风险组合	与控股股东及其受同一实际控制人控制的各公司之间往来发生坏账损失的可能性极小。
------------	--

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1]	采用账龄分析法
[组合 2]	不计提坏账

a. 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	其他应收款计提比例
1年以内（含1年，下同）	1%	1%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货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。

存货发出时按先进先出法计价。

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物采用一次转销法。

(3) 存货跌价准备计提方法及可变现净值的确认方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、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三、10“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。

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，按本附注三、6、(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。

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。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
办公家具	年限平均法	3-5	5	31.67-19
机械设备	年限平均法	10	5	9.5
储运设备设施	年限平均法	3-5	5	31.67-19
仪器仪表工具	年限平均法	3-5	5	31.67-19
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复

核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、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。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	软件可使用年限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

收入确认的具体方法：

本公司主要销售谷物粉及坚果酱等产品，产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户并经购货单位验收合格；产品销售收入金额已确定；相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

23、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府

补助，用于补偿企业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的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

32、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性

差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、优惠税负及批文

公司于2015年7月24日，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GF201511000099，按企业所得税法规定国家重点扶持高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年06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	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	143,911.98	89,991.92
银行存款	3,792,454.37	1,881,112.93
其他货币资金		
合计	3,936,366.35	1,971,104.85

说明：公司无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的资金款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,352,908.46	92.99	152,603.92	2.4	6,200,304.54

类别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	6,352,908.46	92.99	152,603.92	2.4	6,200,304.54
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	478,659.99	7.01	478,659.99	100	
合计	6,831,568.45	100.00	631,263.91		6,200,304.54

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,770,740.55	93.40	509,178.12	7.52	6,261,562.43
其中：账龄组合	6,770,740.55	93.40	509,178.12	7.52	
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	478,659.99	6.60	478,659.99	100.00	
合计	7,249,400.54	100.00	987,838.11		6,261,562.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018.06.30			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,119,206.53	96.32	61,192.07	1.00
1—2年	78,933.67	1.24	7,893.37	10.00
2—3年	98,007.53	1.54	29,402.26	30.00
3—4年	65.00	0.00	32.50	50.00
4—5年	13,060.00	0.21	10,448.00	80.00
5年以上	43,635.73	0.69	43,635.73	100.00
合计	6,352,908.46	100.00	152,603.92	

(续)

项目	2017.12.31			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,824,808.85	71.26	48,248.09	1
1—2年	736,142.44	10.87	73,614.24	10
2—3年	1,153,028.53	17.03	345,908.56	30
3—4年	14,625.00	0.22	7,312.50	50
4—5年	40,205.00	0.59	32,164.00	80
5年以上	1,930.73	0.03	1,930.73	100
合计	6,770,740.55	100.00	509,178.12	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	截止日	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
甘肃酒泉市乐为尔乳业有限责任公司	2018年06月30日	478,659.99	478,659.99	100.00%	货款存在争议，无法收回

(2) 坏账准备

项目	2018年01月01日	本期增加	本期减少		2018年06月30日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	987,838.11		356,574.20		631,263.91

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	2,439,272.15	1年以下	35.71	24,392.72
广东伊利乳业有限责任公司	1,132,727.60	1年以下	16.58	11,327.28
定州伊利乳业有限责任公司	851,393.60	1年以下	12.46	8,513.94
锡林浩特伊利乳品有限责任公司	485,307.05	1年以下	7.1	4,853.07
甘肃酒泉市乐为尔乳业有限责任公司	478,659.99	5年以上	7.01	478,659.99
合计	5,387,360.39		78.86	527,746.99

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	596,051.61	73.27	417,984.08	46.38
1-2年	167,095.00	20.54	463,781.00	51.46
2-3年	50,347.40	6.19	19,452.32	2.16
3年以上		0.00		0.00
合计	813,494.01	100.00	901,217.40	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2018.06.30	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
东兴证券股份有限公司	非关联方	170,000.00	20.90	2018-04.23	未到结算时间
国网北京市电力公司	非关联方	114,037.08	14.02	2018-04.23	未到结算时间
中国石化天然气股份有限公司	非关联方	70,529.53	8.67	2018-06-30	未到结算时间
青岛新艺花生机械有限公司	非关联方	59,500.00	7.31	2018-04.23	未到结算时间
西宁万丰特色农产品种植农民专业合作社	非关联方	51,700.00	6.36	2018-05-17	未到结算时间

单位名称	与本公司关系	2018.06.30	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
合计		465,766.61	57.26		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,231,405.04	100.00	12,561.54	1.02	1,218,843.50
其中：账龄组合	1,231,405.04	100.00	12,561.54	1.02	1,218,843.50
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,231,405.04	100.00	12,561.54	1.02	1,218,843.50

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	806,502.37	100.00	17,124.40	2.12	789,377.97
其中：账龄组合	806,502.37	100.00	17,124.40	2.12	789,377.97
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	806,502.37	100.00	17,124.40	2.12	789,377.97

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,231,155.04	12,311.54	1.00
1—2年			10.00
2—3年			30.00

3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	250.00	250.00	100.00
合计	1,231,405.04	12,561.54	

(续)

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	752,234.18	7,522.34	1.00
1—2 年	34,267.00	3,426.70	10.00
2—3 年	19,751.19	5,925.36	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	250.00	250.00	100.00
合计	806,502.37	17,124.40	

(3) 坏账准备

项目	2018年01月01日	本期增加	本期减少		2018年06月30日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	17,124.40		4,562.86		12,561.54

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
借款及代垫款项	810,971.61	502,513.85
职工备用金	420,183.43	303,738.52
其他往来	250.00	250.00
合计	1,231,405.04	806,502.37

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项的性质	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
昌平区农业服务中心	非关联方	电费	810,971.61	1年以内	65.86	8,109.72
蔡腾龙	非关联方	职工备用金	371,542.81	1年以内	30.17	3,715.43
高亚军	非关联方	职工备用金	17,800.00	1年以内	1.45	178.00
温占勇	非关联方	职工备用金	12,800.00	1年以内	1.04	128.00
王少君	非关联方	职工备用金	10,000.00	1年以内	0.81	100.00
合计		--	1,223,114.42		99.33	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,941,207.48		1,941,207.48
委托加工物资	0.00		0.00
库存商品	2,287,058.55		2,287,058.55
发出商品	1,807,567.86		1,807,567.86
合计	6,035,833.89		6,035,833.89

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,397,593.63		1,397,593.63
委托加工物资			
库存商品	2,927,635.48		2,927,635.48
发出商品	4,158,852.72		4,158,852.72
合计	8,484,081.83		8,484,081.83

6、其他流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
待抵扣进项税额	495,699.38	492,499.90
合计	495,699.38	492,499.90

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	办公家具	机械设备	储运设备 设施	仪器仪表工 具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	824,419.60	13,867,756.90	581,923.92	1,317,141.66	589,197.31	17,180,439.39
2.本期增加金额						
(1)购置						
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额	824,419.60	13,867,756.90	581,923.92	1,317,141.66	589,197.31	17,180,439.39
二、累计折旧						
1.期初余额	556,218.81	5,143,516.47	314,766.11	1,317,016.40	469,789.26	7,801,307.05
2.本期增加金额	29,799.15	741,590.26	27,218.15	125.26	31,353.58	830,086.40
(1)计提	29,799.15	741,590.26	27,218.15	125.26	31,353.58	830,086.40
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额	586,017.96	5,885,106.73	341,984.26	1,317,141.66	501,142.84	8,631,393.45
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	238,401.64	7,982,650.17	239,939.66	-	88,054.47	8,549,045.94
2.期初账面价值	268,200.79	8,724,240.43	267,157.81	125.26	119,408.05	9,379,132.34

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	361,174.82			361,174.82
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	361,174.82			361,174.82
二、累计摊销				
1.期初余额	290,768.26			290,768.26
2.本期增加金额	36,117.48			36,117.48

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
(1) 计提	36,117.48			36,117.48
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	326,885.74			326,885.74
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	34,289.08			34,289.08
2.期初账面价值	70,406.56			70,406.56

9、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.06.30
熟化线改造	35,179.96		5,149.74		30,030.22
合计	35,179.96		5,149.74		30,030.22

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	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	643,825.45	96,573.82	1,000,086.10	150,012.92
递延收益	733,333.20	109,999.98	833,333.22	124,999.98
可抵扣亏损	11,565,041.42	2,044,160.58	12,363,289.46	1,963,074.48
内部交易未实现利润	127,927.29	19,189.09	19,429.67	2,914.45
合计	13,070,127.36	2,269,923.46	14,216,138.45	2,241,001.83

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
1年以内	7,349,009.15	7,290,602.76
1-2年	85,317.69	227,853.12
2-3年	0.00	72,699.00
3-4年	219,092.51	148,718.52
4-5年	10,434.81	21,508.27
合计	7,663,854.16	7,761,381.67

(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
吉安市青原区富吉粮油有限公司	136,054.51	因质量问题尾款未结算

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
1年以内	236,325.30	815,608.88
1-2年	24,788.00	12,408.00
2-3年	474.00	
3-4年		
4-5年		
合计	261,587.30	828,016.88

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	326,131.88	2,170,572.47	2,184,796.61	311,907.74
二、离职后福利-设定提存计划	56,124.04	299,961.34	306,010.76	50,074.62
三、辞退福利	23,660.64	-	23,660.64	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	405,916.56	2,470,533.81	2,514,468.01	361,982.36

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	270,099.50	1,759,847.26	1,768,077.78	261,868.98
二、职工福利费		88,906.07	88,906.07	0.00
三、社会保险费	32,581.32	179,710.21	183,520.14	28,771.39
其中：医疗保险费	29,299.70	161,622.60	165,028.10	25,894.20
工伤保险费	937.70	5,158.10	5,289.70	806.10
生育保险费	2,343.92	12,929.51	13,202.34	2,071.09
四、住房公积金		106,911.96	108,430.04	-1,518.08
五、工会经费和职工教育经费	23,451.06	35,196.97	35,862.58	22,785.45
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	326,131.88	2,170,572.47	2,184,796.61	311,907.74

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	53,942.41	287,841.45	293,682.86	48,101.00
2.失业保险费	2,181.63	12,119.89	12,327.90	1,973.62
3.企业年金缴费				
合计	56,124.04	299,961.34	306,010.76	50,074.62

(4) 辞退福利

辞退福利项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿	23,660.64	0.00	23,660.64	0.00

14、应交税费

项目	2018.06.30	2017.12.31
增值税	167,491.19	223,078.53
企业所得税		
个人所得税	19,733.33	16,536.53
城市维护建设税	8,374.56	11,153.93
教育费附加	5,024.74	6,692.36
地方教育费附加	3,349.82	4,461.57
印花税	830.00	
合计	204,803.64	261,922.92

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.06.30	2017.12.31
质量保证金	88,800.00	88,800.00
个人社保费	24,035.13	28,999.78
个人公积金	0.00	176,459.79
其他往来	18,157,985.33	18,500,000.00
合计	18,270,820.46	18,794,259.57

(2) 其他说明

公司期末其他应付款中应付持有公司 54.30%表决权股份的股东张扬酪款项 1750 万元。2016 年 10 月 26 日公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于公司向关联方借款的议案》，方案内容“因公司借款即将到期，公司股东、实际控制人张扬酪拟于 2016 年 10 月底向公司提供无息借款，预计金额不超过 3000 万元，借款期限至公司筹措资金归还为止。”2016 年借款 2500 万元，2017 年已还款 700 万元，2018 年已还款 50 万元。

16、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	833,333.22		100,000.02	733,333.20	固定资产投资项目昌平区经信委产业转型升级资金

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	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
昌平区经信委产业转型升级资金	833,333.22		100,000.02		733,333.20	与资产相关

17、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张扬酪	6,000,000.00						6,000,000.00
蔡永平	4,000,000.00						4,000,000.00

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京方尚投资管理 中心(有限合伙)	1,050,000.00						1,050,000.00
股份总数	11,050,000.00						11,050,000.00

18、资本公积

(1) 资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,059,678.58			3,059,678.58

19、未分配利润

项目	2018.06.30	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	-12,368,944.33	-9,739,454.78
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-12,368,944.33	-9,739,454.78
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	346,715.00	-2,629,489.55
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		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-12,022,229.33	-12,368,944.33

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	19,000,341.77	14,797,234.67	13,563,967.01	11,257,455.12
其他业务	409,067.07	384,615.40		
合计	19,409,408.84	15,181,850.07	13,563,967.01	11,257,455.12

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农副食品加工	18,901,374.08	14,658,822.29	13,411,338.27	11,102,706.77
饮料业	98,967.69	138,412.38	152,628.74	154,748.35
原材料	409,067.07	384,615.40		
合计	19,409,408.84	15,181,850.07	13,563,967.01	11,257,455.12

(3) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品类别	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
坚果酱	2,098,225.08	1,489,401.21	2,485,577.05	1,986,318.66

产品类别	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
谷物粉	16,803,149.00	13,169,421.08	10,925,761.22	9,116,388.11
燕麦浆	98,967.69	138,412.38	152,628.74	154,748.35
原材料	409,067.07	384,615.40		
合计	19,409,408.84	15,181,850.07	13,563,967.01	11,257,455.12

(4) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)	是否为关联方
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	3,999,910.50	20.61	非关联方
锡林浩特伊利乳品有限责任公司	2,669,292.37	13.75	非关联方
广东伊利乳业有限责任公司	2,333,873.25	12.02	非关联方
定州伊利乳业有限责任公司	1,788,789.34	9.22	非关联方
合肥伊利乳业有限责任公司	1,068,295.73	5.50	非关联方
合计	11,860,161.18	61.11	非关联方

21、税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	68,934.04	30,161.30
教育费附加	41,360.44	18,096.78
地方教育费附加	27,573.61	12,064.51
印花税	5,429.40	
排污税	971.28	
车船税		
合计	144,268.77	60,332.59

22、销售费用

项目	本期	上期
运输费	863,241.87	823,985.25
职工薪酬	232,448.09	602,279.36
差旅费	80,622.81	104,907.67
业务招待费	29,593.70	25,592.49
交通费	10,749.67	11,833.00
办公费	10,688.00	7,495.61
折旧费	1,368.79	1,498.95
业务推广费	265,347.18	482,066.01
其他	40,479.92	10,751.15
合计	1,534,540.03	2,070,409.49

23、管理费用

项目	本期	上期
员工薪酬	956,633.63	1,130,892.08
房租	346,154.80	199,169.54
物业管理费	171,430.00	172,245.00
折旧摊销费	76,685.81	105,925.57
中介机构费用	100,726.52	381,991.32

项目	本期	上期
董事会经费	2,873.00	4,926.00
差旅费	17,388.47	19,002.29
办公费	5,194.30	21,529.87
税费	1,278.60	28,136.01
维修费	15,236.14	1,360.00
其他	208,624.90	243,076.75
合计	1,902,226.17	2,308,254.43

24、财务费用

项目	本期	上期
利息支出		
减：利息收入	4,769.55	5,779.27
利息净支出	-4,769.55	-5,779.27
银行手续费	2,527.69	3,234.84
其他		
合计	-2,241.86	-2,544.43

25、资产减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	-206,790.06	-42,382.76

26、资产处置收益

项目	本期	上期	计入当期非经常损益
非流动资产处置利			
其中：固定资产处置			
合计			

27、其他收益

项目	本期	上期	与资产相关/与收益相关
社保补贴	6,436.00	11,410.00	与收益相关
设备更新与升级改造项目	100,000.02	100,000.02	与资产相关
北京市昌平区食品药品安全委员会办公室补贴款	33,180.50		与收益相关
专利补贴	5,000.00	5,000.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会政府补贴		1,900,000.00	与收益相关
党组织建设补贴		10,000.00	与收益相关
合计	144,896.52	2,026,410.02	

28、营业外收入

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
其他	10.00		10.00
合计	10.00		10.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期	上期	与资产相关/与收益相关
其他	10.00		与收益相关
合计	10.00		

29、营业外支出

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出			
违约金	5,000.00	5000.00	
合计	5,000.00	5000.00	

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期	上期
当期所得税费用	178,118.77	
递延所得税费用	-16,117.24	-177,909.74
合计	162,001.53	-177,909.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	346,715.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,007.25
子公司适用不同税率的影响	-35,424.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	145,418.66
所得税费用	162,001.53

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
利息收入	4,769.55	5,779.27
政府补助	44,896.50	1,926,410.00
往来款及其他	1,486,570.78	2,377,600.46
合计	1,536,236.83	4,309,789.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现额	130,666.39	1,502,423.61
销售费用付现金额	136,284.75	1,466,631.18
银行手续费	2,527.69	2,723.84
往来款及其他	2,594,239.30	1,302,309.73
合计	2,863,718.13	4,274,088.36

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	346,715.00	-319,214.49
加：资产减值准备	-206,790.06	-42,382.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	830,086.40	884,555.93
无形资产摊销	36,117.48	36,117.48
长期待摊费用摊销	5,149.74	45,304.68
资产处置损失（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）	-2,241.86	-2,544.43
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）	-28,921.63	-177,909.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,448,247.94	1,269,417.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	280,484.25	9,858,435.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,243,585.76	-4,722,263.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,465,261.50	6,829,515.67
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	3,936,366.35	5,109,043.82
减：现金的期初余额	1,971,104.85	3,452,113.07
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	1,965,261.50	1,656,930.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,936,366.35	5,109,043.82
其中：库存现金	143,911.98	123,639.38
可随时用于支付的银行存款	3,792,454.37	4,985,404.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,936,366.35	5,109,043.82
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		

六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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	
一口原野(北京)食品有限公司	国内	北京	销售食品；技术开发、技术咨询、技术服务	100		新设

八、关联方及其交易

1、本企业的实际控制人

名称	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
张杨韶	54.30	54.30

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡永平	本公司股东、董事
北京港湾国际商务服务有限公司	公司实际控制人持股 50%的企业
北京朔方尚德食品科技有限公司	公司股东蔡永平持股 65%的企业
北京方尚投资管理中心(有限合伙)	本公司股东
北京捷力通科技有限公司	本公司股东持股企业
沈文策	董事长
黄强	董事、财务总监
孙彤	董事
黄孙恺	董事、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡腾龙	监事
欧阳琳莉	监事
王少君	监事
张新宇	董事会秘书

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
北京朔方尚德食品科技有限公司	厂房	1,081,081.08	1,081,081.08

本公司作为承租方，自 2012 年 9 月 1 日开始向关联方北京朔方尚德食品科技有限公司租赁厂房用于生产经营，房屋面积 13,056 平米，位于北京市昌平区兴寿镇香屯村西。年租金为 240 万元，租赁期限至 2018 年 9 月 1 日。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期	上期
关键管理人员报酬	680,943.04	539,007.66

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.06.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京朔方尚德食品科技有限公司				

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2018.06.30	2017.12.31
其他应付款	张扬韶	17,500,000.00	18,000,000.00

6、关联方承诺

无。

九、股份支付

无。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,308,645.32	92.95	149,223.48	2.37	6,159,421.84
其中：账龄组合	6,227,770.32	91.76	149,223.48	2.40	6,078,546.84
无风险组合	80,875.00	1.19			80,875.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	478,659.99	7.05	478,659.99	100.00	
合计	6,787,305.31	100.00	627,883.47		6,159,421.84

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,770,565.53	93.40	504,754.63	7.46	6,265,810.90
其中：账龄组合	6,717,440.53	92.67	504,754.63	7.51	6,212,685.90
无风险组合	53,125.00	0.73			53,125.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	478,659.99	6.60	478,659.99	100.00	
合计	7,249,225.52	100.00	983,414.62		6,265,810.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018.06.30			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,017,724.56	0.97	60,177.25	1.00
1—2年	55,277.50	0.01	5,527.75	10.00
2—3年	98,007.53	0.02	29,402.26	30.00
3—4年	65.00	0.00	32.50	50.00
4—5年	13,060.00	0.00	10,448.00	80.00
5年以上	43,635.73	0.01	43,635.73	100.00
合计	6,227,770.32	100.00	149,223.48	

(续)

项目	2017.12.31			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,814,736.55	71.68	48,147.37	1.00
1—2年	692,914.72	10.31	69,291.47	10.00
2—3年	1,153,028.53	17.16	345,908.56	30.00
3—4年	14,625.00	0.22	7,312.50	50.00
4—5年	40,205.00	0.60	32,164.00	80.00
5年以上	1,930.73	0.03	1,930.73	100.00
合计	6,717,440.53	100.00	504,754.63	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	截止日	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
甘肃酒泉市乐为尔乳业有限公司	2018年06月30日	478,659.99	478,659.99	100.00%	货款存在争议，无法收回

(2) 坏账准备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	983,414.62		-355,531.15		627,883.47

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	2,439,272.15	1年以下	35.94	24,392.72
广东伊利乳业有限责任公司	1,132,727.60	1年以下	16.69	11,327.28
定州伊利乳业有限责任公司	851,393.60	1年以下	12.54	8,513.94
锡林浩特伊利乳品有限责任公司	485,307.05	1年以下	7.15	4,853.07
甘肃酒泉市乐为尔乳业有限公司	478,659.99	5年以上	7.05	478,659.99
合计	5,387,360.39		79.37	527,746.99

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,749,633.71	100.00	12,143.83	0.21	5,737,489.88
其中：账龄组合	1,189,633.71	20.69	12,143.83	1.02	1,177,489.88
无风险组合	4,560,000.00	79.31			4,560,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,749,633.71	100.00	12,143.83	0.21	5,737,489.88

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,821,210.04	100.00	16,671.48	0.35	4,804,538.56
其中：账龄组合	761,210.04	15.79	16,671.48	2.19	744,538.56
无风险组合	4,060,000.00	84.21			4,060,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,821,210.04	100.00	16,671.48	0.35	4,804,538.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,189,383.71	11,893.83	1
1—2年			10
2—3年			30
3—4年			50
4—5年			80
5年以上	250.00	250.00	100
合计	1,189,633.71	12,143.83	

(续)

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	706,941.85	7,069.42	1
1—2年	34,267.00	3,426.70	10
2—3年	19,751.19	5,925.36	30
3—4年			
4—5年			
5年以上	250.00	250.00	100

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	761,210.04	16,671.48	

(2) 坏账准备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年06月30日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	16,671.48		4,527.65		12,143.83

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
借款及代垫款项	810,971.61	4,562,513.85
职工备用金	378,412.10	258,446.19
其他往来	250.00	250.00
合计	1,189,633.71	4,821,210.04

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	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
一口原野(北京)食品有限公司	借款	4,560,000.00	2-3年	79.31	
昌平区农业服务中心	电费	810,971.61	1年以内	14.1	8,109.72
蔡腾龙	职工备用金	329,812.10	1年以内	5.74	3,298.12
高亚军	职工备用金	17,800.00	1年以内	0.31	178.00
温占勇	职工备用金	12,800.00	1年以内	0.22	128.00
合计	--	5,731,383.71		99.68	11,713.84

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(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
一口原野(北京)食品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	18,925,296.50	13,706,818.92	13,419,663.79	11,128,683.08
其他业务	3,661.67			
合计	18,928,958.17	13,706,818.92	13,419,663.79	11,128,683.08

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农副食品加工	18,928,958.17	13,706,818.92	13,419,663.79	11,128,683.08

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品类别	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
坚果酱	2,098,225.08	1,489,401.21	2,485,577.05	1,986,318.66
谷物粉	16,830,733.09	12,217,417.71	10,934,086.74	9,142,364.42
合计	18,928,958.17	13,706,818.92	13,419,663.79	11,128,683.08

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	18,928,958.17	13,706,818.92	13,419,663.79	11,128,683.08

(5) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	3,999,910.50	21.13
锡林浩特伊利乳品有限责任公司	2,669,292.37	14.10
广东伊利乳业有限责任公司	2,333,873.25	12.33
定州伊利乳业有限责任公司	1,788,789.34	9.45
合肥伊利乳业有限责任公司	1,068,295.73	5.64
合计	11,860,161.18	62.66

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	144,896.52	2,026,410.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,990.00	- 5,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	139,906.52	2,021,410.02
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	20,985.98	303,211.50
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	118,920.54	1,718,198.52

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	18.11	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.37	0.03	0.03

北京朔方科技发展股份有限公司

2018年8月30日