



百味斋

NEEQ : 833410

四川自贡百味斋股份有限公司

Sichuan Zigong Baiweizhai food limited liability company



半年度报告

2018

公司半年度大事记



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	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、百味斋以及股份公司	指	四川自贡百味斋食品有股份有限公司
有限公司	指	四川自贡百味斋食品有股份有限公司
股东大会	指	四川自贡百味斋食品有股份有限公司股东大会
董事会	指	四川自贡百味斋食品有股份有限公司董事会
监事会	指	四川自贡百味斋食品有股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商	指	西南证券股份有限公司
锦天城律所、律师	指	上海市锦天城律师事务所
大华事务所、会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
《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	《四川自贡百味斋食品股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人甘丘平、主管会计工作负责人王利红及会计机构负责人（会计主管人员）刘洁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	1、《2018年半年度报告》； 2、第二届董事会第五次会议决议； 3、第二届监事会第四次会议决议； 4、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； 5、报告期内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	四川自贡百味斋股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Zigong Baiweizhai food limited liability company
证券简称	百味斋
证券代码	833410
法定代表人	甘丘平
办公地址	四川省自贡市沿滩区沿滩镇犀牛路 63 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	甘雪梅
是否通过董秘资格考试	否
电话	0813-8207250
传真	0813-8206367
电子邮箱	baiweizhai833410@163.com
公司网址	http://www.scbwz.com/
联系地址及邮政编码	四川省自贡市自流井区解放路温州商城 1 号楼 1B1-2 号 643000
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	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	2001 年 04 月 12 日
挂牌时间	2015 年 8 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类 C 制造业-大类 14 食品制造业-中类 146 调味品发酵制品制造-小类 1469 其他调味品、发酵制品制造
主要产品与服务项目	研发、生产和销售调味酱料、调味油汁、调味干货、调味休闲菜等产品。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	62,541,400.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	甘丘平
实际控制人及其一致行动人	甘丘平

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	915103007274529487	否
注册地址	四川省自贡市自流井区解放路温州商城 1 号楼 1B1-2 号	否
注册资本（元）	62, 541, 400	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
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	101,426,231.26	67,981,193.17	49.20%
毛利率	22.56%	18.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,304,981.98	7,669,874.59	34.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,581,389.64	6,819,644.62	40.50%
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）	9.12%	8.18%	-
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）	8.48%	7.27%	-
基本每股收益	0.16	0.12	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	243,338,260.72	232,530,423.46	4.65%
负债总计	126,562,811.46	125,953,279.32	0.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,593,925.48	106,288,943.50	9.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.70	9.41%
资产负债率（母公司）	51.86%	54.09%	-
资产负债率（合并）	52.01%	54.17%	-
流动比率	1.37	1.28	-
利息保障倍数	4.77	4.87	-

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	9,803,339.95	7,092,925.60	38.21%
应收账款周转率	1.81	1.67	-
存货周转率	1.23	1.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.65%	9.44%	-
营业收入增长率	49.20%	-13.59%	-
净利润增长率	34.67%	-118.10%	-

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	62,541,400	62,541,400	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

公司所经营的调味品生产销售业务隶属于食品制造业，川味调味品细分行业，公司拥有的6万亩绿色农业基地，保证优质货源足量供应，同时拥有议价权；销售渠道：1、通过与专业的行业经销商和K、A商超总部深度合作，将产品覆盖到全国130多个一二线城市的多家K、A商场门店；2、在2016年通过与专业的行业经销商合作，将产品销往欧美、日本等国外40多个国家和地区；2、在2016年通过与专业的行业经销商合作，将产品逐渐覆盖到西北二三线城市的BCD商超和大流通市场；3、通过自有电商平台直接销售给终端消费者；4、为餐饮企业、食品企业提供调味料定制化生产。

公司作为四川自贡的一家专业化、标准化的调味品生产、加工和销售企业，地处四川盆地，依托亚热带波澜季风气候的光、热、水土资源，打造了6万亩绿色农业基地，通过“公司+基地+农户”的产业模式实现调味品的专业化和标准化的生产、加工和销售流程，确保原材料及产品的品质，生产出绿色有机、安全、高品质的调味品。在这种模式中“公司”主要负责工厂建设、提高技术、研发新产品、制定生产标准、生产产品、打造品牌、开拓市场；“基地”（自有原材料种植示范基地与农户合作基地）主要负责整合相关资源、提供技术服务和推广工作。同时公司培养了大批技术过硬的“农户”加入到产业发展中。在这一产业化模式中，公司、基地、农户分别发挥各自在其生产阶段的优势并形成良性互补。公司倾心打造了“百味斋”品牌，通过直接销售和代理销售相结合的方式开拓业务，收入来源为火锅底料、调味油汁、香辛料、蘸料等复合调味品的销售，从而获取收入、利润、现金流，最终实现公司的战略发展和价值提升。

至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

在2018年上半年，公司随着上年度布局的销售渠道拓展，由一、二线城市延伸到三、四线城市，及新增餐饮渠道定制化产品销售，呈现出良好的增长势头。2018年上半年实现营业收入101,426,231.26元，与上年同期相比增长49.20%；归属于母公司净利润10,294,877.98元，同比增长34.22%。截至2018年6月30日，公司总资产243,328,156.72元，归属于母公司净资产116,583,821.48元。应收账款本期余额较期初增加44.28%，增加的主要原因：销售渠道延伸到三、四线城市，新增餐饮渠道销售，两种渠道销售增加辅底销售周转金即产生应收账款约2000万元。

影响经营业绩的主要因素是：2018年公司重点营销毛利相对较高的产品并稳固市场，产品综合毛利率达到22.56%，较上年同期增加4.09个百分点。

项目	产品名称	本期发生额		上期发生额
		收入增长率	毛利率	毛利率
主营业务	香辛料系列	69.69%	28.04%	25.47%
	烧菜调料系列	32.26%	18.66%	12.97%
	火锅底料系列	57.61%	35.94%	30.58%
	调味汁、调味油系列	96.48%	27.72%	21.77%
	其它系列	14.42%	7.67%	8.82%
其他业务	其他业务	52.68%	2.62%	9.10%
	加权平均合计	49.20%	22.56%	18.47%

由于进驻三、四线城市的商超以地方性区域商场为主，公司的议价能力更强。餐饮渠道销售费用少，流通速度快，拓展空间大。基于上述原因，使 2018 年上半年取得优秀业绩。2018 年公司将乘势发展，增强盈利能力，拓展销售渠道，加强网络销售，大力拓展餐饮渠道销售，突破销量。

2018 年加大新产品开发力度，借全国吃龙虾热潮，于 4 月成功上市“虾泡”新产品；并对部分产品包装进行更新换代，以适应年轻人消费群众的视觉爱好。

此经营计划并不构成本公司对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并请理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

目前，国内调味品行业发展迅速，行业集中度较低，国内调味品市场竞争激烈。在调味品行业巨大市场空间的吸引下，外资企业纷纷进军中国调味品市场，并利用资金、品牌优势大量收购国内知名调味品品牌企业，我国调味品行业的整合力度不断加大。行业整合行为将可能在一段时期内加剧国内市场竞争。

应对措施：面对市场竞争风险，公司将采取以下业务拓展策略和产品开发策略扩大企业的销售规模以进一步增强企业的竞争能力：（1）专注于国内市场的同时扩展国际市场，拓宽企业的销售渠道；（2）提高产品竞争力，重点投资于产品的升级换代和生产线的扩建，增强公司的生产能力，保证充足的货源，同时提高产品研发能力，不断开发公司特色产品并适应市场需求的新产品系列，丰富的产品保证市场份额；

（3）公司产品在原有商超销售渠道的基础上向二三线城市下沉，进一步深入到流通渠道、餐饮渠道，扩大企业的线下销售规模；（4）全面入驻各大电商平台，开发官方微店，利用互联网渠道做推广宣传。

2、主要原材料价格波动风险

公司生产所需主要原材料为花椒、辣椒、独蒜、香葱和牛油等，由于调味品产品生产的特殊性，原材料占总成本的比重较大；而原材料价格波动对产品的成本影响较大。由于农产品价格受到当年种植面积、气候条件、市场供求和进出口环境等多种因素影响较大，价格波动较为频繁。受此影响，最近三年公司原材料采购价格存在不同程度的波动。

应对措施：公司将随时关注原材料市场价格信息并关注当年的气候条件对原材料产量的影响，在产量较低的季节尽量集中进行采购，降低采购成本。同时公司对自身产品具有较强的产品定价权，可以根据原材料价格变动调整产品价格，适当转移原材料价格波动风险。

3、内部控制风险

内部控制的基本目标是确保公司经营的有效性、资产的安全性、经营信息和财务报告的可靠性。

应对措施：目前公司拥有较完善的内部控制制度，组织结构合理、岗位职责明晰、财务管理制度完整，详细制定了生产管理制度和质检研发管理制度并严格执行。公司高层管理人员以及董事会、监事会职责岗位设置严格按照公司法的规定。公司现有内部控制基本能够保证公司遵守现行法律法规、经营的效率和效果及财务报告的可靠性，但是也存在内控制度执行力度不够、信息沟通渠道不够流畅、监督不到位等导致内部控制失效的风险。

4、短期偿债风险

公司对银行短期借款存在一定程度的依赖，较多地运用了财务杠杆支撑自身的发展。如果公司未来不能持续获取足够的利润和现金流入，则可能无法如期偿还银行短期借款本息，影响公司持续稳定的发展。

应对措施：公司通过提高产品力和拓展销售渠道等方式提高经营活动现金流的周转，保证对短期借款的本金偿还。

5、经销模式的风险

公司销售模式包括直销和分销，现阶段以渠道分销方式为主，主要将产品按渠道分类，由各级分销商批发给零售商销售。现阶段公司在产品销售及利润创造方面对经销商存在一定程度的依赖性，如果公司重要经销商发生较大波动将对公司的盈利能力造成重大的影响。

应对措施：面对经销模式的风险，目前已经建立了覆盖国内大中型城市的全国性销售网络，并建立了一

整套完善、行之有效的营销管理体系和制度，加强过程管控并不断优化模式；通过持续的渠道建设和维护，公司与经销商和零售商建立了长期的战略合作关系，增强了对零售终端的掌控能力；公司不断提高产品力，高品质的产品更能提高终端消费者的粘性，建立品牌忠诚度，增加终端消费者的重复购买，将进一步提高公司产品市场份额和经销商的销售，增加经销商对公司的粘性。

6、食品安全突然事件风险

作为一家主要生产香辛料、烧菜调料、火锅底料和调味汁、油等产品的食品加工企业，公司可能发生的食品质量和食品安全风险包括：（1）公司的原材料采购包括从生产基地收购和从外部供应商采购，供应商多是与公司有长期合作的食物原材料生产加工企业和当地种植大户，但仍然存在原材料、辅助材料或包装物不合格而公司质检部门没有检出的风险；（2）农副食品行业因自身生产工艺特点自动化水平较低，公司产品前端生产环节主要依赖人工，特别是香料干货和煲汤调料因自动化难度大，需要依靠手工，因此可能存在产品生产过程中员工操作失当或人为蓄意破坏造成食品安全事故的风险；（3）公司产品生产采用订单式生产为主，备货式为辅的模式。客户对生产日期要求较高，从接受订单到发货的时间平均五天左右。如果产品放置时间过长、储存不当、运输过程中破损等原因都可能致使其腐坏变质。一旦公司产品质量管理工作出现疏漏导致该等情况发生，公司及相关人员将受到监管机构的行政处罚甚至司法机构的刑事处罚，还可能面临消费者投诉及索赔的风险，亦将对公司品牌声誉和市场推广造成不利影响。应对措施：公司质检部严格按照 ISO90001 质量管理体系，对物质检测和过程管控，包括已在原材料进厂、生产过程中及产成品入库时进行检验，并且不定期安排人员到生产基地对农作物进行检验，同时公司对自动化水平较低的生产工艺已进行研究，正在逐步提高生产的自动化程度，并且定期对工人进行培训，同时对产品在生产过程中以及产品出入库前进行检验。

7、股权投资减值风险

截止 2018 年 6 月末，公司对自贡市农业融资担保有限公司的股权投资余额为人民币 3,000,000.00 元、对自贡市沿滩区农村信用合作联社股权投资余额为人民币 33,000.00 元。由于该股权未在任何交易市场交易，且其公允价值不能可靠计量，故采用成本计量。期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。期末未发现可供出售金融资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。由于可供出售金融资产无法可靠计量其公允价值，若可供出售金融资产出现减值，将对公司经营业绩产生不利影响。应对措施：公司未来将根据被投资企业的经营状况计提一定比例股权投资减值准备，及时准确反映股权投资的市场价值。

8、股权质押风险

2017年5月31日，甘丘平与自贡市商业银行股份有限公司签订了自商银2017年高质字第012号的《最高额质押合同》，所持有的公司240万股股权作为质物提供担保；2017年11月1日，甘丘平、甘雪梅、王明琴与中信银行成都分行签订了(2017)信银蓉天府个人最高质字第743191-01、(2017)信银蓉天府个人最高质字第743191-02、(2017)信银蓉天府个人最高质字第743191-03的《最高额权利质押合同》；甘丘平、甘雪梅、王明琴3人愿意以其分别所持有的百味斋股份有限公司578万股、1000万股、22万股股权作为质物提供担保。2017年11月20日，甘丘平与深圳美悦合成资产管理有限公司签订，编号MYHC-BWZ-2-02的《股票质押合同》；甘丘平愿意以其所持有的百味斋股份有限公司1800万股股权作为质物提供担保，2018年6月7日，解除上述股份的质押登记600万股，截止2018年6月30日，甘丘平愿意以其所持有的百味斋股份有限公司股权作为质物提供担保的余额为1200万元。中国前述股权质押事宜已在中国证券登记结算有限公司了股权质押登记，解除股权质押事宜已在中国证券登记结算有限公司了解除股权质押登记，尽管公司无法偿还上述借款的可能性极小，但如果公司不能按期履行还款付息义务，公司仍可能面临实际控制人变更的风险，在一定程度上影响公司管理层的稳定以及公司经营理念、方式和政策的一致性、连续性。应对措施：甘丘平先生等3位股东股权质押行为是为了公司获取流动资金扩大生产，并不是挪为他用等企业非正常经营行为。近年来国家宏观调控下，银行信贷政策趋严，公司拥有的固定资产，包括部分房屋和机器设备已做抵押担保，仅仅通过固定资产抵押难以获得充足的银行贷款，甘丘平先生等3人利用自身持有的公司股权帮助公司融通资金，满足公司在季节性原材料采购中的大量资金需求，增强公司的

持续生产经营能力。

随着公司逐年扩大销售规模，公司经营状况逐年好转，公司将减少通过股权质押方式融通银行资金来满足生产经营的需要，增强公司的独立生产经营能力，保证公司股权结构的稳定性，避免实际控制人变更对公司带来的不利影响。

9、政府补助风险

根据财政部、海关总署和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）有关规定，四川省经济和信息化委员会于2014年7月18日发文（川经信产业函[2014]631号），认定本公司属于设在西部地区的鼓励类产业。公司2016年度享受15%的企业所得税税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《实施条例》第九十六条及《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70号）的规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。企业就支付给残疾职工的工资，在进行企业所得税预缴申报时，允许据实计算扣除；在年度终了进行企业所得税年度申报和汇算清缴时，再依照本条的规定计算加计扣除。

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52号）文件的规定：对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法：（1）安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。（2）纳税人按照纳税期限向主管国税机关申请退还增值税。本纳税期已交增值税额不足退还的，可在本纳税年度内以前纳税期已交增值税扣除已退增值税的余额中退还，仍不足退还的可结转本纳税年度内以后纳税期退还，但不得结转以后年度退还。纳税期限不为按月的，只能对其符合条件的月份退还增值税。（3）适用于生产销售货物，提供加工、修理修配劳务，以及提供营改增现代服务和生活服务税目（不含文化体育服务和娱乐服务）范围的服务取得的收入之和，占其增值税收入的比例达到50%的纳税人，但不适用于上述纳税人直接销售外购货物（包括商品批发和零售）以及销售委托加工的货物取得的收入。

若税收优惠及政府补贴相关的法律、法规及政策发生变动，公司的税后经营业绩将受到一定的影响。

应对措施：积极地扩大收入规模来减小有可能因税率变化带来的业绩影响。

10、家族企业经营风险

公司股东甘丘平与股东甘雪梅、股东甘雪莲为父女关系；股东黄兆洪为股东甘丘平的妹夫；股东邓红晓为甘丘平姐姐的女儿。以上股东合计持股73.96%，为典型的家族经营企业。多名亲属参与公司经营运作、出任董监高职务，对于公司的现代企业制度的运作可能造成较大的障碍，并可能使公司面临相对与非家族企业较高的经营决策风险。

应对措施：公司严格按内控制度管理，计划引进外部人才。

四、 企业社会责任

春节即将来临之际，为了让敬老院的老人们度过一个愉快、祥和的春节，2月2日，百味斋总经理黄兆洪携公司高层干部一行专程赶到自贡市高峰乡敬老院进行慰问。在敬老院里，黄总与老人们亲切握手交谈，详细了解了他们的身体、生活情况，并嘱咐老人们要做好御寒措施。黄总和干部们也向老人们表达了新春祝福，为他们送上了新年的礼物、日常所需物资和慰问金。让老人们感受到了一份特殊的亲情，让冬日的敬老院充满了浓浓的暖意。

为继续深化精准扶贫工作，保证困难群众过一个欢乐、祥和的新春佳节，2月2日，百味斋食品股份有限公司在犀牛口厂区开展了“情系困难群众，奉献诚挚爱心”春节慰问活动，邀请沿滩区部分困难群众到公司参加慰问活动，百味斋总经理黄兆洪以及高层干部为他们送上了新春祝福及新年慰问品。

目前共为34名残障人士提供了就业岗位，公司尊重他们的权益，关心他们的生活，以无障碍、

温馨的工作环境，让残障员工实现快乐工作、乐观生活，实现自我价值，共享公司发展成果。

“土地为根、绿色为本、善待农民、回报社会”是百味斋的经营理念，公司长期以来一直积极履行社会责任，在公司取得高速发展的同时不忘回馈社会，每年都会参加社会公益活动，在社会上取得了良好反响，得到社会各界赞扬。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 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	26,000,000.00	10,986,790.80
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	3,000,000.00	134,563.50
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	115,000,000.00	20,145,123.20
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

1、购买原材料、燃料、动力：本报告期内，公司向成都井盐帮商贸有限公司购买原材料 10,986,790.80 元。

2、销售产品、商品：本报告期内，公司向成都井盐帮商贸有限公司销售产品 134,563.50 元。

3、财务资助主要包含如下：

(1)、本报告期，公司向甘雪莲借支 295,123.20 元，主要用于采购原材料周转资金，属年度内滚动借支，单笔占用时间较短，未约定资金占用费。

(2)、关联方为公司担保 19,850,000.00 元，具体情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	是否履行必要决策程序
甘丘平、蒋敬芳、甘雪梅	3,300,000.00	2018年3月27日	是
甘丘平、甘雪梅	4,000,000.00	2018年4月27日	是
甘丘平	2,600,000.00	2018年1月4日	是
蒋敬芳、甘丘平、甘雪梅	3,950,000.00	2018年3月27日	是
甘丘平、甘雪梅	6,000,000.00	2018年5月18日	是
合计	19,850,000.00		

(二) 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
甘丘平	借款给公司	1,152,000.00	是	2017年8月16	2017-043
合计	-	1,152,000.00	是	-	-

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：

解决公司发展过程中资金不足，不存在损害公司及股东利益的情形。

(三) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司于2017年12月6日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《四川自贡百味斋食品股份有限公司员工股权激励计划》（公告编号：2017-064）。本股权激励计划通过2017年12月4日召开第二届董事会第三次会议和2017年12月1日召开的2017年第五次临时股东大会审议通过。

本次股权激励对象为公司员工11人，激励的股数83万股，价格1元/股，激励方式为由甘丘平、甘雪梅出资新设的自贡百味斋企业管理中心（有限合伙），（以下简称：“合伙企业”），甘丘平作为合伙企业的执行事务合伙人，甘丘平向合伙企业以1元/股的价格转让其直接持有的百味斋83万股用于股权激励，甘丘平向激励对象转让其所持有的合伙企业部分出资份额，激励对象与甘丘平签订《出资份额转让协议》并签署《合伙协议》等其他相关协议，出资份额转让及入伙事宜经工商行政管理部门登记完成后，激励对象成为合伙企业的有限合伙人，从而间接持有百味斋的股份。

截至报告出具之日，已经完成激励对象在自贡百味斋企业管理中心（有限合伙），（以下简称：“合伙企业”）的工商登记，被激励对方还未完成股份转让，本期未确认股份支付。

(四) 承诺事项的履行情况

为保证公司正常持续的生产经营，公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于股份自愿锁定既限制流通承诺书》、《避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》，2016年4月12日，公司控股股东甘丘平出具《四川自贡百味斋食品股份有限公司杜绝占用资金承诺函》，截止2018年6月30日，上述股东及人员未违反相关承诺。

甘丘平正在申请的与公司业务相关的专利为职务发明，甘丘平已出具承诺函，若其正在申请的上述专利获得授权，承诺将其无偿转让给公司，并对转让前公司无偿使用上述专利无异议，截止2018年6月30日，上述股东及人员未违反相关承诺。

截至2006年4月11日，百味斋有限公司债务转增注册资本人民币300万元已出资到位。2014年11月21日，公司实际控制人甘丘平出具承诺，公司若因本次债转股增资未评估事宜受到损失，由其赔偿公司的全部损失，截止2018年6月30日，上述股东及人员未违反相关承诺。2016年4月12日，公司控股股东甘丘平出具《四川自贡百味斋食品股份有限公司杜绝占用资金承诺函》，承诺：将不以本人或本人

控制的其他公司名义，以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司和子公司的资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》等规范公司治理相关制度的规定，确保此类事项不再发生，维护本公司财产的完整和安全。

(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	42,645,560.52	17.53%	银行借款抵押
无形资产	抵押	2,677,892.61	1.1%	银行借款抵押
存货	质押	14,912,508.93	6.13%	银行借款抵押
总计	-	60,235,962.06	24.76%	-

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	24,864,858	39.76%	-87,448	24,777,410	39.62%
	其中：控股股东、实际控制人	6,856,938	10.96%	0	6,856,938	10.96%
	董事、监事、高管	3,943,396	6.3%	-87,448	3,855,948	6.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,676,542	60.24%	87,448	37,763,990	60.38%
	其中：控股股东、实际控制人	24,902,813	39.82%	0	24,902,813	39.82%
	董事、监事、高管	12,497,185	19.98%	-262,343	12,234,842	19.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		62,541,400	-	0	62,541,400	-
普通股股东人数		80				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	甘丘平	31,759,751	0	31,759,751	50.78%	24,902,813	6,856,938
2	甘雪梅	13,150,000	0	13,150,000	21.03%	10,000,000	3,150,000
3	曾文虎	2,900,000	0	2,900,000	4.64%	0	2,900,000
4	谢宏	2,855,362	-7,000	2,848,362	4.55%	0	2,848,362
5	王明琴	2,636,575	0	2,636,575	4.22%	1,977,431	659,144
合计		53,301,688	-7,000	53,294,688	85.22%	36,880,244	16,414,444

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：本公司前五名股东中，股东甘丘平与股东甘雪梅为父女关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至本报告出具之日，公司股本总额为 62,541,400 股，包括甘丘平、甘雪梅、曾文虎、谢宏、王明琴等在内的 73 位自然人股东和 7 家企业法人，其中甘丘平持有公司 31,759,751 股股份，占公司总股本

的 50.78%，为公司控股股东、实际控制人。

甘丘平，男 1959 年 10 月生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1977 年 1 月至 1981 年 12 月任自贡市高新区高峰乡肖家村团支部书记；1982 年 1 月至 1985 年 12 月任自贡市高新区高峰乡肖家村村长；1986 年 1 月至 1988 年 12 月任自贡市美艺装饰建材厂厂长；1989 年 1 月至 2001 年 2 月任沿滩区调味品厂厂长；2001 年 3 月至 2003 年 2 月任四川自贡百味斋食品有限公司监事；2003 年 3 月至 2014 年 9 月任四川自贡百味斋食品有限公司执行董事、总经理、董事长；2014 年 10 月至今任四川自贡百味斋食品股份有限公司董事长。

自 2001 年公司成立以来，甘丘平一直担任公司的董事长，能够对公司的经营管理、组织运作及公司发展战略进行控制决策，对公司的经营发展具有重要影响力。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
甘丘平	董事长	男	1959-10-27	高中	2017年9月至 2020年8月	是
甘雪梅	副董事长，董 事会秘书	女	1982-3-16	大学	2017年9月至 2020年8月	是
黄兆洪	董事，总经理	男	1960-4-19	大专	2017年9月至 2020年8月	是
黄润书	董事	男	1972-1-4	大学	2017年9月至 2020年8月	是
王明琴	董事	女	1975-11-10	初中	2017年9月至 2020年8月	是
朱丹	监事会主席	女	1982-2-23	大专	2017年9月至 2020年8月	是
刘祥彬	监事	男	1964-12-31	高中	2017年9月至 2020年8月	是
刘万邱	监事	女	1965-10-1	大专	2017年9月至 2020年8月	是
王利红	财务总监	男	1975-1-8	大学	2017年9月至 2020年8月	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：

本公司现有董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间，除董事甘丘平与董事甘雪梅为父女关系；董事黄兆洪为董事甘丘平的妹夫外，不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
甘丘平	董事长	31,759,751	0	31,759,751	50.78%	0
甘雪梅	副董事长、董 事会秘书	13,150,000	0	13,150,000	21.03%	0
黄兆洪	董事	157,800	0	157,800	0.25%	0
王明琴	董事	2,636,575	0	2,636,575	4.22%	0
黄润书	董事	146,415	0	146,415	0.23%	0
合计	-	47,850,541	0	47,850,541	76.51%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
江燕	董事	离任	无	辞去职务
甘雪莲	董事	离任	无	辞去职务

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	13	13
生产人员	70	64
销售人员	23	23
技术人员	8	8
财务人员	6	6
员工总计	120	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	10
专科	30	30
专科以下	80	74
员工总计	120	114

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、培训

报告期内，公司开展了形式多样的培训，包括但不限于优秀员工外出学习培训、新员工入职培训、企业文化培训、公司拓展培训等，多层次、多形式地加强员工培训工作，努力打造一个具有可持续发展能力和核心竞争力的团队，为企业发展提供人才保障。

2、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件的规定，与员工签订劳动合同；建立了科学的绩效考核体系、灵活的岗位升职制度；报告期内，公司员工的年度薪酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定发放，年末根据公司效益情况和考核结果发放效益工资。

3、报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

(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
流动资产：			
货币资金	注释 1	1,349,508.35	1,155,823.27
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		0	0
应收票据及应收账款	注释 2	66,248,546.68	45,917,453.33
预付款项	注释 3	22,979,594.26	36,521,969.9
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	2,693,842.09	2,131,603.77
买入返售金融资产			
存货	注释 5	67,066,907.34	60,135,916.46
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	注释 6	0	3,513.65
流动资产合计		160,338,398.72	145,866,280.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 7	3,033,000.00	3,033,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	注释 8	60,359,289.34	62,956,330.22
在建工程	注释 9	555,185.00	555,185.00
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	注释 10	4,265,497.85	4,711,906.43
开发支出		0	0
商誉	注释 11	179,244.38	179,244.38

长期待摊费用	注释 12	18,733.14	49,188.78
递延所得税资产	注释 13	867,326.34	641,205.75
其他非流动资产	注释 14	13,721,585.95	14,538,082.52
非流动资产合计		82,999,862.00	86,664,143.08
资产总计		243,338,260.72	232,530,423.46
流动负债：			
短期借款	注释 15	71,729,000.00	73,529,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	注释 16	21,933,614.45	14,524,937.22
预收款项	注释 17	2,431,312.55	3,630,163.96
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 18	1,140,728.84	893,663.15
应交税费	注释 19	10,003,590.00	7,704,975.76
其他应付款	注释 20	10,110,617.50	14,074,124.41
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		117,348,863.34	114,356,864.50
非流动负债：			
长期借款	注释 21	7,796,370.62	10,078,773.04
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	注释 22	1,417,577.50	1,517,641.78
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		9,213,948.12	11,596,414.82
负债合计		126,562,811.46	125,953,279.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 23	62,541,400.00	62,541,400.00

其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	注释 24	1,236,837.67	1,236,837.67
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	注释 25	4,280,466.14	4,280,466.14
一般风险准备		0	0
未分配利润	注释 26	48,535,221.67	38,230,239.69
归属于母公司所有者权益合计		116,593,925.48	106,288,943.50
少数股东权益		181,523.78	288,200.64
所有者权益合计		116,775,449.26	106,577,144.14
负债和所有者权益总计		243,338,260.72	232,530,423.46

法定代表人：甘丘平

主管会计工作负责人：王利红

会计机构负责人：刘洁

(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		1,329,121.59	985,287.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 1	66,249,938.11	45,911,371.28
预付款项		22,877,709.11	36,384,721.26
其他应收款	注释 2	2,536,621.61	1,975,907.98
存货		66,571,438.05	59,766,161.49
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	3,476.68
流动资产合计		159,564,828.47	145,026,925.79
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,033,000.00	3,033,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	注释 3	840,000.00	840,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		60,221,194.37	62,790,366.75
在建工程		555,185.00	555,185.00
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		4,265,497.85	4,711,906.43

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		864,728.19	638,607.60
其他非流动资产		13,721,585.95	14,538,082.52
非流动资产合计		83,501,191.36	87,107,148.30
资产总计		243,066,019.83	232,134,074.09
流动负债：			
短期借款		71,729,000.00	73,529,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		21,775,110.91	14,411,416.57
预收款项		2,431,312.55	3,623,240.96
应付职工薪酬		1,129,308.84	875,985.15
应交税费		10,007,544.75	7,704,971.19
其他应付款		9,756,079.46	13,810,146.37
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		116,828,356.51	113,954,760.24
非流动负债：			
长期借款		7,796,370.62	10,078,773.04
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		1,417,577.50	1,517,641.78
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		9,213,948.12	11,596,414.82
负债合计		126,042,304.63	125,551,175.06
所有者权益：			
股本		62,541,400.00	62,541,400.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,236,837.67	1,236,837.67
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0

盈余公积		4,280,466.14	4,280,466.14
一般风险准备		0	0
未分配利润		48,965,011.39	38,524,195.22
所有者权益合计		117,023,715.20	106,582,899.03
负债和所有者权益合计		243,066,019.83	232,134,074.09

法定代表人：甘丘平

主管会计工作负责人：王利红

会计机构负责人：刘洁

(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		101,426,231.26	67,981,193.17
其中：营业收入	注释 27	101,426,231.26	67,981,193.17
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		91,199,202.70	65,541,500.79
其中：营业成本	注释 27	78,543,859.27	55,424,378.25
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	注释 28	518,933.64	372,556.94
销售费用	注释 29	3,660,655.05	3,015,697.32
管理费用	注释 30	2,824,117.67	2,793,753.25
研发费用	注释 31	376,369.61	0
财务费用	注释 32	3,770,648.01	3,008,056.68
资产减值损失	注释 33	1,504,619.45	927,058.35
加：其他收益	注释 34	773,504.28	5,285,929.97
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“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		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）		11,000,532.84	7,725,622.35
加：营业外收入	注释 35	954,033.96	1,177,060.28
减：营业外支出	注释 36	202,033.48	153,214.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,752,533.32	8,749,468.44
减：所得税费用	注释 37	1,554,278.20	1,176,827.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,198,255.12	7,572,641.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润		10,198,255.12	7,572,641.17
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-106,726.86	-97,233.42
2.归属于母公司所有者的净利润		10,304,981.98	7,669,874.59
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		10,198,255.12	7,572,641.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,304,981.98	7,669,874.59
归属于少数股东的综合收益总额		-106,726.86	-97,233.42
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.16	0.12
(二)稀释每股收益		0.16	0.12

法定代表人：甘丘平

主管会计工作负责人：王利红

会计机构负责人：刘洁

(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	注释 4	101,328,831.13	67,481,154.94
减：营业成本	注释 4	78,392,157.45	54,946,597.29
税金及附加		518,817.82	372,046.39
销售费用		3,562,945.90	2,955,656.11
管理费用		2,740,549.62	2,601,672.90
研发费用		376,369.61	0
财务费用		3,769,026.29	3,003,766.22

其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		1,497,366.62	925,633.58
加：其他收益		773,504.28	5,285,929.97
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“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,245,102.10	7,961,712.42
加：营业外收入		952,025.75	1,157,060.28
减：营业外支出		202,033.48	147,963.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,995,094.37	8,970,809.66
减：所得税费用		1,554,278.20	1,177,183.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,440,816.17	7,793,626.20
（一）持续经营净利润		10,440,816.17	7,793,626.20
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		10,440,816.17	7,793,626.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.12
（二）稀释每股收益		0.16	0.12

法定代表人：甘丘平

主管会计工作负责人：王利红

会计机构负责人：刘洁

（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		95,656,017.96	59,856,717.14

客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		673,440.00	5,318,945.77
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	2,490,943.29	6,804,682.55
经营活动现金流入小计		98,820,401.25	71,980,345.46
购买商品、接受劳务支付的现金		76,371,637.25	52,415,102.65
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,709,730.29	2,535,508.36
支付的各项税费		3,424,326.48	2,505,510.82
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	6,511,367.28	7,431,298.03
经营活动现金流出小计		89,017,061.30	64,887,419.86
经营活动产生的现金流量净额		9,803,339.95	7,092,925.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		604,000.00	9,562,769.84
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		604,000.00	9,562,769.84
投资活动产生的现金流量净额		-604,000.00	-9,562,769.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	180,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	180,000.00
取得借款收到的现金		37,800,000.00	41,770,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 38	29,101,646.37	18,550,000.00
筹资活动现金流入小计		66,901,646.37	60,500,000.00
偿还债务支付的现金		46,046,482.31	38,300,320.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,116,671.52	2,382,194.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 38	26,745,693.87	19,805,848.75
筹资活动现金流出小计		75,908,847.70	60,488,362.95
筹资活动产生的现金流量净额		-9,007,201.33	11,637.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,546.46	7,524.18
五、现金及现金等价物净增加额		193,685.08	-2,450,683.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,155,823.27	3,065,817.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,349,508.35	615,134.51

法定代表人：甘丘平

主管会计工作负责人：王利红

会计机构负责人：刘洁

(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		95,446,942.98	59,199,005.04
收到的税费返还		673,440.00	5,318,945.77
收到其他与经营活动有关的现金		2,490,863.01	6,514,999.04
经营活动现金流入小计		98,611,245.99	71,032,949.85
购买商品、接受劳务支付的现金		76,181,858.49	51,856,297.46
支付给职工以及为职工支付的现金		2,606,091.89	2,341,468.88
支付的各项税费		3,423,198.30	2,496,423.77
支付其他与经营活动有关的现金		6,356,607.95	6,951,670.03
经营活动现金流出小计		88,567,756.63	63,645,860.14
经营活动产生的现金流量净额		10,043,489.36	7,387,089.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		604,000.00	9,546,530.00
投资支付的现金		0	240,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0

支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		604,000.00	9,786,530.00
投资活动产生的现金流量净额		-604,000.00	-9,786,530.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		37,800,000.00	41,770,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		29,011,646.37	18,550,000.00
筹资活动现金流入小计		66,811,646.37	60,320,000.00
偿还债务支付的现金		46,046,482.31	38,300,320.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,116,671.52	2,380,151.19
支付其他与筹资活动有关的现金		26,745,693.87	19,779,064.10
筹资活动现金流出小计		75,908,847.70	60,459,535.30
筹资活动产生的现金流量净额		-9,097,201.33	-139,535.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,546.46	7,524.18
五、现金及现金等价物净增加额		343,834.49	-2,531,451.41
加：期初现金及现金等价物余额		985,287.10	2,897,822.03
六、期末现金及现金等价物余额		1,329,121.59	366,370.62

法定代表人：甘丘平

主管会计工作负责人：王利红

会计机构负责人：刘洁

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

周期性影响主要对原材料采购价格波动，火锅底料系列产品销售受季节性因素影响明显。

二、 报表项目注释

2018 年上半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

四川自贡百味斋食品股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由原四川自贡百味斋食品有限公司(以下简称百味斋有限)全体股东作为发起人,以百味斋有限整体变更方式设立的股份有限公司。本公司现持有统一社会信用代码为 915103007274529487 的营业执照。

经过历年的增资和转增股本,截至 2018 年 6 月 30 日止,本公司注册资本(股本)为人民币 6,254.14 万元,法定代表人:甘丘平,注册地址:自流井区新街解放路居委会温州商城 1 号楼 1B1-2 号。本公司实际控制人为甘丘平。

截止 2018 年 6 月 30 日,公司前五大股东为:

股东	持股数量(万股)	持股比例(%)
甘丘平	3,175.98	50.78
甘雪梅	1,315.00	21.03

股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
曾文虎	290.00	4.64
谢宏	284.84	4.55
王明琴	263.66	4.22
合计	5,329.48	85.22

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属食品制造业，行业代码 C1469。本公司的主要业务为研发、生产和销售调味酱料、调味油汁、调味干货、调味休闲菜等产品，主要产品包括烧菜调料系列、香辛料系列、豆瓣系列、调味油汁系列、酱面调料系列、火锅底料系列、休闲菜系列、炖菜系列、汤料系列、蘸料系列、礼品盒。

公司经营范围主要包括：生产、销售：淀粉及淀粉制品（淀粉制品）、调味料（固态、半固态、液体、调味油）、酱，（以上范围仅限卫坪分厂在许可证的有效期内经营）；零售预包装食品；销售：农产品、蔬菜、鲜禽、蛋类、经营本企业自产产品及技术的进出口业务、本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务，进料加工和“三来一补”业务。（以上经营范围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）。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 15 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
四川百味源食品有限公司	控股子公司	2	56.00	56.00

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

财政部 2017 年修订印发的《企业会计准则第 16 号——政府补助》对政府补助的会计处理和科目列报进行了调整，公司根据新的准则规定，进行了对应的调整。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用交易当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上且金额在 50 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	按照关联方分组合
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5.00	0.00	5.00
1—2年	10.00	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

错误!未找到引用源。将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 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) 出售极可能发生，即**错误!未找到引用源。**已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指**错误!未找到引用源。**与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

错误!未找到引用源。对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应

支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加

上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

（十四） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根

据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每

期利息金额。

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用证、土地使用权出让合同
专利权	10	专利证书
软件	4	合同

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果

期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司在本报告期内，无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日

期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；

(5) 股份的预计股利；(6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司收入确认标准为：客户自提方式销售货物时以货物离开公司为产品风险转移时点，作为收入实现；通过物流运输送货的以物流公司签发货运单日为收入产品风险转移时点；出口销售根据约定的国际贸易方式确定风险转移时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累

计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按

扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	16%、10%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
四川自贡百味斋食品股份有限公司	15%
四川百味源食品有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 企业所得税

根据财政部、海关总署和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)有关规定,四川省经济和信息化委员会于2014年7月18日发文(川经信产业函[2014]631号),认定本公司属于设在西部地区的鼓励类产业。公司2017年度享受15%的企业所得税税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《实施条例》第九十六条及《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70号)的规定:企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。企业就支付给残疾职工的工资,在进行企业所得税预缴申报时,允许据实计算扣除;在年度终了进行企业所得税年度申报和汇算清缴时,再依照本条的规定计算加计扣除。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52号)文件的规定:对安置残疾人的单位和个体工商户(以下称纳税人),实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数,限额即征即退增值税的办法:(1)安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额,由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗,下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市,下同)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。(2)纳税人按照纳税期限向主管国税机关申请退还增值税。本纳税期已交增值税额不足退还的,可在本纳税年度内以前纳税期已交增值税扣除已退增值税的余额中退还,仍不足退还的可结转本纳税年度内以后纳税期退还,但不得结转以后年度退还。纳税期限不为按月的,只能对其符合条件的月份退还增值税。(3)适用于生产销售货物,提供加工、修理修配劳务,以及提供营改增现代服务和生活服务税目(不含文化体育服务和娱乐服务)范围的服务取得的收入之和,占其增值税收入的比例达到50%的纳税人,但不适用于上述纳税人直接销售外购货物(包括商品批发和零售)以及销售委托加工的货物取得的收入。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,178.19	11,386.55
银行存款	1,339,827.34	1,129,723.55
其他货币资金	4,502.82	14,713.17
合计	1,349,508.35	1,155,823.27
其中:存放在境外的款项总额		

截止2018年6月30日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,206,153.52	100.00	3,957,606.84	5.64	66,248,546.68
其中：账龄分析法组合	70,206,153.52	100.00	3,957,606.84	5.64	66,248,546.68
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	70,206,153.52	100.00	3,957,606.84	5.64	66,248,546.68

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,307,823.39	100.00	3,390,370.06	6.88	45,917,453.33
其中：账龄分析法组合	49,307,823.39	100.00	3,390,370.06	6.88	45,917,453.33
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,307,823.39	100	3,390,370.06	6.88	45,917,453.33

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	66,698,583.96	3,334,929.20	5
1—2年	2,294,493.80	229,449.38	10
2—3年	1,171,210.71	351,363.21	30
3年以上	41,865.05	41,865.05	100
合计	70,206,153.52	3,957,606.84	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 567,236.78 元；本期无收回或转回坏账准备。

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
业鑫调味品批发部	6,234,272.17	8.88	311,713.61
太顺食品商行	5,843,045.80	8.32	292,152.29
西宁百家利商行	5,674,995.18	8.08	283,749.76
深圳市锦兴副食批发	5,665,580.01	8.07	283,279.00
西安金卓工贸有限公司	5,558,042.98	7.92	277,902.15
合计	28,975,936.14	41.27	1,448,796.81

注释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(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	22,291,477.19	96.39	0	35,614,130.41	97.20	0
1至2年	764,574.52	3.31	76,457.45	953,426.10	2.60	95,342.61
2至3年	0	0	0	71,080.00	0.19	21,324.00
3年以上	70,000.00	0.30	70,000.00	3,300.00	0.01	3,300.00
合计	23,126,051.71	100.00	146,457.45	36,641,936.51	100.00	119,966.61

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
汉源县有举花椒种植专业合作社	532,436.00	1-2年	持续采购
自流井舒坪镇柏林养殖场	132,434.00	1-2年	持续采购
合计	664,870.00	-	-

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
四川八珍岭农业有限公司	9,054,028.16	39.40	2018年6月	持续采购
李雍美	2,255,385.50	9.82	2018年6月	持续采购
余丽萍	1,735,093.52	7.55	2018年6月	持续采购
任明中	1,719,793.20	7.48	2018年6月	持续采购
成都井盐帮商贸有限公司	1,422,772.70	6.19	2018年6月	持续采购
合计	16,187,073.08	70.44	-	-

注释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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,362,173.89	100.00	1,668,331.80	38.25	2,693,842.09
其中：账龄分析法组合	4,362,173.89	100.00	1,668,331.80	38.25	2,693,842.09
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,362,173.89	100.00	1,668,331.80	38.25	2,693,842.09

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,889,043.74	100.00	757,439.97	26.22	2,131,603.77
其中：账龄分析法组合	2,875,720.70	99.54	757,439.97	26.22	2,118,280.73
无风险组合	13,323.04	0.46			13,323.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,889,043.74	100.00	757,439.97	26.22	2,131,603.77

2. 其他应收款分类说明

(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	1,896,737.78	94,836.89	5.00
1—2年	450,679.61	45,067.96	10.00
2—3年	694,756.50	208,426.95	30.00
3—4年	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00
合计	4,362,173.89	1,668,331.80	-

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,090,400.00	2,486,255.51
补贴款	0.00	0.00
其他（环保设施和参展等押金）	2,271,773.89	402,788.23
合计	4,362,173.89	2,889,043.74

说明：其他款项的主要明细如下：

序号	单位名称	期末余额	款项性质
1	成都今日环境工程有限公司	1,332,000.00	工程押金
2	四川久大索贝斯日化有限责任公司	275,966.51	押金
3	自贡皓鹏装饰有限责任公司	100,000.00	装修押金
4	广州皓月展览策划服务有限公司	100,000.00	参展押金
5	成都易森景观设计有限公司	100,000.00	参展押金
	合计	1,907,966.51	

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的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
自贡市农业资产管理有限责任公司	保证金	1,070,000.00	4年以内	24.53	895,000.00	否
自贡市国投融资担保有限责任公司	保证金	500,000.00	4年以内	11.46	500,000.00	否
自贡和信仓储有限责任公司	保证金	380,000.00	2年以内	8.71	44,000.00	否
成都今日环境工程有限公司	其他	1,332,000.00	1年以内	30.54	66,600.00	否
四川久大索贝斯日化有限责任公司	其他	275,966.51	3年以内	6.33	82,789.95	否
合计	-	3,557,966.51	-	81.57	1,588,389.95	-

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,147,424.54		15,147,424.54	13,698,835.77		13,698,835.77
库存商品	8,656,640.57		8,656,640.57	1,604,640.73		1,604,640.73
在产品	43,262,842.23		43,262,842.23	44,832,439.96		44,832,439.96
合计	67,066,907.34		67,066,907.34	60,135,916.46		60,135,916.46

2. 存货跌价准备

无

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵		3,513.65
租金		0.00
合计		3,513.65

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,033,000.00		3,033,000.00	3,033,000.00		3,033,000.00
其中：按成本计量	3,033,000.00		3,033,000.00	3,033,000.00		3,033,000.00
合计	3,033,000.00		3,033,000.00	3,033,000.00		3,033,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
自贡市沿滩区农村信用合作联社	0.03	33,000.00			33,000.00
自贡市农业融资担保有限公司	1.36	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	-	3,033,000.00			3,033,000.00

3. 期末未发现可供出售金融资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
一、固定资产原价合计	82,949,126.24	145,380.36			83,094,506.60
1、房屋及建筑物	52,915,326.92	0			52,915,326.92
2、机械设备	27,939,529.57	102,564.11			28,042,093.68
3、运输工具	432,493.97	30,000.00			462,493.97
4、办公设备	1,661,775.78	12,816.25			1,674,592.03
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	19,992,796.02	2,742,421.24			22,735,217.26
1、房屋及建筑物	7,414,308.75	1,248,666.06			8,662,974.81
2、机械设备	12,024,594.69	1,293,684.24			13,318,278.93
3、运输工具	198,453.91	31,479.27			229,933.18
4、办公设备	355,438.68	168,591.67			524,030.35
三、固定资产净值合计	62,956,330.22				60,359,289.34
1、房屋及建筑物	45,501,018.17				44,252,352.11
2、机械设备	15,914,934.88				14,723,814.75
3、运输工具	234,040.06				232,560.79
4、办公设备	1,306,337.10				1,150,561.68
四、固定资产减值准备金额合计					0
1、房屋及建筑物					0

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
2、机械设备				0
3、运输工具				0
4、办公设备				0
五、固定资产账面价值合计	62,956,330.22			60,359,289.34
1、房屋及建筑物	45,501,018.17			44,252,352.11
2、机械设备	15,914,934.88			14,723,814.75
3、运输工具	234,040.06			232,560.79
4、办公设备	1,306,337.10			1,150,561.68

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 无期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
犀牛口厂区基础建设	12,000,000.00	仍在办理过程中
胡家桥厂区基础建设	12,318,990.59	仍在办理过程中
合计	24,318,990.59	

注释9. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
胡家桥钢结构厂房扩建工程	555,185.00		555,185.00	555,185.00		555,185.00
合计	555,185.00		555,185.00	555,185.00		555,185.00

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
胡家桥钢结构厂房扩建工程	555,185.00				555,185.00
合计	555,185.00				555,185.00

续:

工程项目名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
胡家桥钢结构厂房扩建工程	680,000.00	81.64	95.00				自筹

工程项目名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合计	680,000.00						自筹

说明：胡家桥钢结构厂房扩建工程由于涉及生产车间增加污水排放管网设施调整，因此本期对厂房扩建工程暂停施工，因此本期没发生变动。

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	14,103,929.03			14,103,929.03
土地使用权	3,295,262.26			3,295,262.26
软件	205,987.52			205,987.52
商标专利权	10,602,679.25			10,602,679.25
二、累计摊销额合计	9,392,022.60	446,408.58		9,838,431.18
土地使用权	579,091.00	38,278.68		617,369.68
软件	130,609.33	456.40		135,177.73
商标专利权	8,682,322.27	403,561.50		9,085,883.77
三、无形资产减值准备金额合计				
土地使用权				
软件				
商标专利权				
四、账面价值合计	4,711,906.43			4,265,497.85
土地使用权	2,716,171.26			2,677,892.58
软件	75,378.19			70,809.79
商标专利权	1,920,356.98			1,516,795.48

注释11. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	-	处置	-	
收购百味源股权	179,244.38					179,244.38
合计	179,244.38					179,244.38

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	49,188.78		30,455.64		18,733.14
合计	49,188.78		30,455.64		18,733.14

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,782,500.09	867,326.34	4,267,776.64	641,205.76
合计	5,782,500.09	867,326.34	4,267,776.64	641,205.76

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付场地占用费	848,581.65	1,422,154.12
预付设备费	1,381,050.00	1,381,050.00
预付资产购置款（注1）	10,737,630.00	10,737,630.00
融资管理费用	754,324.30	997,248.40
合计	13,721,585.95	14,538,082.52

注1：2015年1月23日，公司在西南联合产权交易所以10,510,000.00元的价格成功竞买了原国有企业自贡市树脂厂资产。包括拍卖佣金和手续费在内，本公司共支付款项10,737,630.00元。2015年6月9日，股份公司与自贡市树脂厂破产管理人办理签订了《自贡市树脂厂破产企业财产转让协议》，并接收了协议内的所有资产。资产处置前的评估报告显示：土地使用权三宗，评估价13,384,400.00元；房屋建筑物35项，评估价2,468,366.82元；构筑物10项，评估价181,570.15元；机器设备16项，评估价76,116.80元；电子设备1项评估价1,056.00元；生物资产12项，评估价298,700.00元；存货8项，评估价302.40元。上述资产合计评估价值16,410,512.20元。由于此处厂房荒废多年，各项资产均不能直接使用，需要公司投入资金进行改造，且各项资产的入账价值未确定，故本公司将整个资产放入其他非流动资产核算。公司正在积极与相关部门协商，为此处资产办理房产证、土地使用证。

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,000,000.00	-
抵押借款	11,100,000.00	11,200,000.00
保证借款	5,700,000.00	12,550,000.00
抵押+保证借款	28,879,000.00	28,879,000.00
质押+保证借款	13,300,000.00	13,950,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押+质押借款	6,750,000.00	6,950,000.00
合计	71,729,000.00	73,529,000.00

2. 借款分类其他说明

借款银行	期末余额	借款条件	备注
中国农业银行股份有限公司自贡盐都支行	3,300,000.00	质押+保证	百味斋以其机器设备、房产抵押；蒋敬芳、甘丘平以其房产作为反担保物
中国农业银行股份有限公司自贡盐都支行	1,800,000.00	抵押借款	唐隋、蒋敬芳、谢宏的房地产作为抵押物，百味斋的机器设备作为抵押物
中国农业银行股份有限公司自贡盐都支行	4,000,000.00	抵押借款	甘丘平和百味斋的房子作为抵押物
自贡农村商业银行股份有限公司	6,750,000.00	抵押+质押	百味斋沿滩镇犀牛路 63 号、沿滩区卫坪詹市村九组的机器设备作为抵押物，百味斋沿滩镇犀牛路 63-12 号存货作为质押物
自贡农村商业银行股份有限公司	2,700,000.00	抵押借款	百味斋自流井区高峰乡双院村 4 组的机器设备作为抵押物
自贡农村商业银行股份有限公司	2,600,000.00	抵押借款	甘丘平以其营业用房作为抵押物
自贡农村商业银行股份有限公司	1,750,000.00	保证借款	公司的经营者及主要股东对公司的贷款承担连带保证责任
自贡中成村镇银行股份有限公司自流井汇川支行	4,879,000.00	抵押+保证	甘雪梅以其房屋作为抵押，蒋敬芳以其房屋、土地作为抵押
自贡中成村镇银行股份有限公司自流井汇川支行	3,950,000.00	保证借款	自贡市农业融资担保有限公司提供贷款担保。百味斋、蒋敬芳、刘波、甘丘平、甘雪梅分别以其机器设备、房产提供反向抵押担保
中国银行股份有限公司自贡分行	5,000,000.00	质押+保证	甘丘平、甘雪梅四川瀚华融资担保有限公司提供最高额保证合同，四川瀚华融资担保有限公司为其提供质押担保
中国银行股份有限公司自贡分行	5,000,000.00	质押+保证	甘丘平、甘雪梅四川瀚华融资担保有限公司提供最高额保证合同，四川瀚

借款银行	期末余额	借款条件	备注
			华融担保有限公司为其提供质押担保
自贡银行股份有限公司	6,000,000.00	质押借款	百味斋专利质押
自贡银行股份有限公司汇东支行	6,000,000.00	抵押+保证	甘丘平、甘雪梅、百味斋提供担保
中信银行成都天府支行	18,000,000.00	抵押+保证	百味斋以其机器设备、甘丘平、甘雪梅、蒋敬芳、刘波以其房产提供担保；百味斋以其房产作为抵押物
合计	71,729,000.00		

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	14,671,614.45	7,256,937.22
应付设备款（含购资产）	7,257,000.00	7,263,000.00
其他	5,000.00	5,000.00
合计	21,933,614.45	14,524,937.22

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
自贡市树脂厂破产管理人	7,257,000.00	产权证未办理
合计	7,257,000.00	

注释17. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,431,312.55	3,630,163.96
合计	2,431,312.55	3,630,163.96

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	835,770.79	2,422,702.10	2,226,316.27	1,032,156.62
离职后福利-设定提存计划	57,892.36	431,026.26	380,346.40	108,572.22
合计	893,663.15	2,853,728.36	2,606,662.67	1,140,728.84

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
工资、奖金、津贴和补贴	746,555.07	2,088,584.85	1,909,600.44	925,539.48

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		-	-	-
社会保险费	81,708.63	301,423.10	282,994.21	100,137.52
其中：基本医疗保险费	44,113.02	265,150.40	247,395.64	61,867.78
补充医疗保险		450.00	450.00	-
工伤保险费	25,420.98	25,936.22	25,212.76	26,144.44
生育保险费	12,174.63	9,886.48	9,935.81	12,125.30
大病保险	-	-	-	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	7,507.09	32,694.15	33,721.62	6,479.62
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
以现金结算的股份支付	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	835,770.79	2,422,702.10	2,226,316.27	1,032,156.62

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
基本养老保险	34,969.86	416,822.93	368,703.27	83,089.52
失业保险费	22,922.50	14,203.33	11,643.13	25,482.70
合计	57,892.36	431,026.26	380,346.40	108,572.22

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,255,533.16	605,280.99
企业所得税	8,062,982.21	6,482,583.42
城市维护建设税	49,524.86	30,201.99
教育费附加	39,318.42	30,202.03
应交房产税	67,022.82	137,388.28
土地使用税	529,208.53	419,314.51
个人所得税	0.00	0.00
印花税	0.00	4.54
其他	0.00	0.00
合计	10,003,590.00	7,704,975.76

注释20. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
周转借支	4,888,800.00	4,878,800.00

款项性质	期末余额	期初余额
未付费用	1,221,817.50	1,195,324.41
质押借款	4,000,000.00	8,000,000.00
合计	10,110,617.50	14,074,124.41

质押借款说明：公司股东甘丘平向深圳美悦和成资产管理有限公司质押 1800 万股百味斋股权，深圳美悦和成资产管理有限公司为百味斋提供 3,600 万元人民币资金授信，期限为 2017 年 11 月 21 日至 2018 年 11 月 20 日。2018 年 6 月 7 日解除质押 600 万股百味斋股权，质押数量变更为 1200 万股百味斋股权。

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
四川世纪创展网络科技有限公司	52,623.04	未结算
合计	52,623.04	

注释21. 长期借款

款项性质	期末余额	期初余额
长期借款	7,796,370.62	10,078,773.04
合计	7,796,370.62	10,078,773.04

注释22. 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
与资产相关政府补助	1,517,641.78		100,064.28	1,417,577.50	
与收益相关政府补助					
合计	1,517,641.78		100,064.28	1,417,577.50	

1. 与政府补助相关的递延收益

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
全自动火锅底料生产线设备购置补贴	1,517,641.78		100,064.28		1,417,577.50	与资产相关
合计	1,517,641.78		100,064.28		1,417,577.50	

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,541,400.00	-					62,541,400.00

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,236,837.67			1,236,837.67
其他资本公积				
合计	1,236,837.67			1,236,837.67

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,280,466.14		-	4,280,466.14
合计	4,280,466.14		-	4,280,466.14

注释26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	38,230,239.69	—
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	38,230,239.69	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,304,981.98	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	48,535,221.67	

注释27. 营业收入和营业成本

1. 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	93,237,871.09	70,570,107.40	62,618,032.10	50,549,167.74

项目	本期发生额		上期发生额	
其他业务	8,188,360.17	7,973,751.87	5,363,161.07	4,875,210.51
合计	101,426,231.26	78,543,859.27	67,981,193.17	55,424,378.25

2. 主营业务按类型列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
香辛料系列	22,725,805.45	16,353,480.08	13,392,269.33	9,981,063.28
烧菜调料系列	26,415,437.64	21,487,042.33	19,972,257.21	17,382,195.28
火锅底料系列	19,086,284.88	12,226,721.55	12,109,755.36	8,406,016.31
调味汁、调味油系列	12,916,563.35	9,336,733.81	6,573,941.07	5,142,715.88
其它系列	12,093,779.77	11,166,129.63	10,569,809.13	9,637,176.99
合计	93,237,871.09	70,570,107.40	62,618,032.10	50,549,167.74

3. 公司前五名客户营业收入情况

本期收入确认金额前五大的汇总金额 51,841,727.23 元，占本期全部营业收入总额的比例 51.11%。

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海康美医药咨询有限公司	15,842,289.26	15.62
盐城锦秋生态农业科技有限公司	11,996,898.34	11.83
太顺食品商行	9,054,496.35	8.93
深圳市锦兴副食批发	7,815,737.77	7.70
西宁华臻商贸有限公司	7,132,305.51	7.03
合计	51,841,727.23	51.11

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	176,123.95	96,017.03
教育费附加	99,538.46	57,558.56
地方教育费附加	66,354.39	38,372.37
房产税	67,022.82	68,694.14
土地使用税	109,894.02	111,773.14
印花税		141.70
合计	518,933.64	372,556.94

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
场地占用费	653,342.41	659,011.09
促销费	959,578.49	682,444.84
工资性支出	577,692.33	559,611.46
运费	722,993.43	658,437.44

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	355,261.90	210,678.02
广告宣传费	116,173.11	35,905.66
业务招待费	15,209.98	
参展费	246,903.17	188,344.32
其他	13,500.23	21,264.49
合计	3,660,655.05	3,015,697.32

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	895,543.00	851,216.73
折旧与摊销	767,474.17	797,351.21
办公费	102,911.29	344,413.37
差旅费	18,057.74	59,021.51
业务招待费	62,597.32	11,189.15
检测费	54,345.98	12,094.34
汽车费用	61,279.91	86,473.24
中介机构费	452,974.81	464,816.20
物业费用	39,645.48	1,630.68
广告宣传费	4,964.00	0.00
其他	364,323.97	165,546.82
合计	2,824,117.67	2,793,753.25

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品研发费用	376,369.61	0.00
合计	376,369.61	0.00

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,116,671.52	2,382,194.19
减：利息收入	2,195.99	2,068.31
汇兑损益	1,546.46	7,524.18
手续费	654,626.02	620,406.62
合计	3,770,648.01	3,008,056.68

注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,504,619.45	927,058.35

项目	本期发生额	上期发生额
其中：应收账款坏账准备	567,236.78	912,227.05
其应收款坏账准备	910,891.83	20,717.12
预付账款坏账准备	26,490.84	-5,885.82
存货跌价损失		
合计	1,504,619.45	927,058.35

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	773,504.28	5,285,929.97
合计	773,504.28	5,285,929.97

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	673,440.00	5,285,929.97	与收益相关
产业化经营财政补助	100,064.28		与收益相关
合计	773,504.28	5,285,929.97	

注释35. 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
政府补助	952,000.00	1,157,060.28	952,512.00
其他	2,033.96	20,000.00	2,033.96
合计	954,033.96	1,177,060.28	954,545.96

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	批准机关	文件依据	与资产相关/ 与收益相关
市级外经贸发展专项资金	8,000.00	自贡市商务局	无文件	与收益相关
市商务局发展专项	14,000.00	自贡市商务局	无文件	与收益相关
自贡市第四批认定企业技术中心奖	50,000.00	自贡市经济和信息化委员会	自经信创新(2017)22号	与收益相关
2017 国家农业综合开发产业化贷款贴息资金	730,000.00	四川省农业综合开发办	川农综办(2018)2号	与收益相关
2015 农业科技成果转化资金补助	150,000.00	自贡市科学技术和知识产权局	无文件	与收益相关
合计	952,000.00			

注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	102,033.48	89,928.03	102,033.48
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他		5,000.00	
合计	202,033.48	153,214.19	202,033.48

说明：滞纳金是由于未按期缴纳税款而产生的滞纳金，不涉及其他纠纷或处罚。

注释37. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,780,398.79	1,316,028.50
递延所得税费用	-226,120.59	-139,201.23
合计	1,554,278.20	1,176,827.27

注释38. 现金流量表附注

1. 收到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
往来等及其他	1,536,747.30	5,745,618.24
补贴收入	952,000.00	1,056,996.00
利息收入	2,195.99	2,068.31
合计	2,490,943.29	6,804,682.55

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
往来款及其他	2,167,571.46	4,398,915.39
支付的各项费用	4,343,795.82	3,032,382.64
合计	6,511,367.28	7,431,298.03

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回员工借款		
合计		

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
为员工提供借款		
合计		

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
临时周转借款	29,101,646.37	18,550,000.00
合计	29,101,646.37	18,550,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还临时借款	26,745,693.87	18,574,200.00
融资租赁费		1,231,648.75
合计	26,745,693.87	19,805,848.75

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,198,255.12	7,572,641.17
加：资产减值准备	1,504,619.45	927,058.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,742,421.24	2,404,679.51
无形资产摊销	446,408.58	569,373.58
长期待摊费用摊销	846,952.21	993,703.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		58,286.16
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	3,770,648.01	3,008,056.68
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-226,120.59	-139,201.23
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-6,930,990.88	-4,182,076.84
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-7,340,852.03	-11,724,639.72
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	4,791,998.84	7,605,044.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,803,339.95	7,092,925.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,349,508.35	615,134.51
减：现金的期初余额	1,155,823.27	3,065,817.52
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	193,685.08	-2,450,683.01

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	1,349,508.35	1,155,823.27
其中：库存现金	5,178.19	11,386.55
可随时用于支付的银行存款	1,339,827.34	1,129,723.55
可随时用于支付的其他货币资金	4,502.82	14,713.17
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	1,349,508.35	1,155,823.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面净值	受限原因
固定资产	42,645,560.52	详见附注“六、注释15.短期借款”
无形资产	2,677,892.61	详见附注“六、注释15.短期借款”
存货	14,912,508.93	详见附注“六、注释15.短期借款”
合计	60,235,962.06	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

(一) 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	注册地	业务	持股比例(%)	取得方式
-------	------	-----	----	---------	------

	地		性质	直接	间接	
四川百味源食品有限公司	四川	四川自贡	食品加工	56.00		收购

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口，必要时采取有效的措施规避风险。截止 2018 年 6 月 30 日，公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 41.27%。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

营运资金=流动资产-流动负债=160,338,398.72-117,348,863.34=42,989,535.38 元。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司的子公司永强（香港）岩土有限公司有一部分货币资金为港币，依然存在汇率风险。本公司尽量将香港子公司的货币资金以人民币形式持有，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

自然人甘丘平出资 3,175.98 万元，占注册资本的 50.78%，为控股股东。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川杪稷谷投资管理有限公司	同一控制
上海誉邦投资管理有限公司	同一控制
成都井盐帮商贸有限公司	持有本公司 5%以上股份股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王明琴	董事
甘雪梅	副董事长、董事会秘书
黄润书	董事
朱丹	监事会主席
刘万邱	监事
黄兆洪	董事、总经理
刘祥彬	职工监事

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(1)、购买原材料、燃料、动力：本报告期内，公司向成都井盐帮商贸有限公司购买农副产品 10,986,790.80 元。

(2)、销售产品、商品：本报告期内，公司向成都井盐帮商贸有限公司销售产品 134,563.50 元。

2. 关联担保情况

(1) 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
甘丘平、蒋敬芳、甘雪梅	3,300,000.00	2018年3月27日	2019年3月26日	否
甘丘平、甘雪梅	4,000,000.00	2018年4月27日	2019年4月26日	否
甘丘平	2,600,000.00	2018年1月4日	2019年1月3日	否
蒋敬芳、甘丘平、甘雪梅	3,950,000.00	2018年3月27日	2019年3月25日	否
甘丘平、甘雪梅	6,000,000.00	2018年5月18日	2019年5月17日	否

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
甘丘平	1,152,000.00	2018年1月1日	2018年6月30日	
甘雪莲	295,123.20	2018年1月1日	2018年6月30日	
合计	1,447,123.20			

4. 关联方应收应付款项

关联方	金额	说明
成都井盐帮商贸有限公司	1,422,772.70	预付货款
合计	1,422,772.70	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

除“附注六、注释 15.短期借款”披露的抵押、质押和担保事项外，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十三、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，公司股权质押如下：

序号	股东	质押数量（股）	质权人	质押开始日
1	甘丘平	12,000,000.00	深圳美悦和成资产管理有限公司	2017-11-21
2	甘雪梅	10,000,000.00	中信银行股份有限公司成都分行	2017-11-06
3	甘丘平	5,780,000.00	中信银行股份有限公司成都分行	2017-11-06
4	甘丘平	2,400,000.00	自贡银行股份有限公司	2017-07-03
5	王明琴	220,000.00	中信银行股份有限公司成都分行	2017-11-06

十四、 母公司财务报表主要项目注释

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	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	70,206,533.63	100.00	3,956,595.52	5.64	66,249,938.11
其中：账龄组合分析法	70,187,049.51	99.97	3,956,595.52	5.64	66,230,453.99
无风险组合	19,484.12	0.03	0.00	-	19,484.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	70,206,533.63	100.00	3,956,595.52	5.64	66,249,938.11

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,300,032.97	100.00	3,388,661.69	6.87	45,911,371.28
其中：账龄组合分析法	49,275,187.38	99.95	3,388,661.69	6.88	45,886,525.69
无风险组合	24,845.59	0.05	0.00	-	24,845.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,300,032.97	100.00	3,388,661.69	6.87	45,911,371.28

应收账款分类的说明：

(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	66,680,602.33	3,334,030.12	5.00
1—2年	2,293,371.42	229,337.14	10.00
2—3年	1,171,210.71	351,363.21	30.00
3年以上	41,865.05	41,865.05	100.00
合计	70,187,049.51	3,956,595.52	

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 567,933.83 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应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
业鑫调味品批发部	6,234,272.17	8.88	311,713.61
太顺食品商行	5,843,045.80	8.32	292,152.29
西宁百家利商行	5,674,995.18	8.09	283,749.76
深圳市锦兴副食批发	5,665,580.01	8.07	283,279.00
西安金卓工贸有限公司	5,558,042.98	7.92	277,902.15
合计	28,975,936.14	41.28	1,448,796.81

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,190,383.28	100.00	1,653,761.67	39.47	2,536,621.61
其中：按账龄组合	4,190,383.28	100.00	1,653,761.67	39.47	2,536,621.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,190,383.28	100.00	1,653,761.67	39.47	2,536,621.61

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,725,575.70	100.00	749,667.72	27.50	1,975,907.98
其中：按账龄组合	2,725,575.70	100.00	749,667.72	27.50	1,975,907.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,725,575.70	100.00	148,922.98	27.50	1,975,907.98

(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	1,844,559.21	92,227.96	5.00
1—2年	331,067.57	33,106.76	10.00
2—3年	694,756.50	208,426.95	30.00
3—4年	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00
合计	4,190,383.28	1,653,761.67	

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,090,400.00	2,365,966.51
其他	2,099,983.28	359,609.19
合计	4,190,383.28	2,725,575.70

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	840,000.00		840,000.00	840,000.00		840,000.00
合计	840,000.00		840,000.00	840,000.00		840,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
四川百味源食品有限公司	353,600.00	840,000.00			840,000.00		
合计	353,600.00	840,000.00			840,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 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	93,167,154.51	70,441,277.61	62,117,993.87	50,071,386.78
其他业务	8,161,676.62	7,950,879.84	5,363,161.07	4,875,210.51
合计	101,328,831.13	78,392,157.45	67,481,154.94	54,946,597.29

2. 主营业务收入按类型列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
香辛料系列	22,725,805.45	16,353,480.08	13,392,269.33	9,981,063.28
烧菜调料系列	26,415,437.64	21,487,042.33	19,972,257.21	17,382,195.28
火锅底料系列	19,086,284.88	12,226,721.55	12,109,755.36	8,406,016.31
调味汁、调味油系列	12,916,563.35	9,336,733.81	6,573,941.07	5,142,715.88
其它系列	12,023,063.19	11,037,299.84	10,069,770.90	9,159,396.03
合计	93,167,154.51	70,441,277.61	62,117,993.87	50,071,386.78

十五、 补充资料

(一) 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）	1,052,064.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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	-199,999.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	127,809.71	
少数股东权益影响额（税后）	662.71	
合计	723,592.34	

对非经常性损益的说明：

项目	涉及金额	原因
计入当期损益的政府补助	100,064.28	产业化经营财政补助
计入当期损益的政府补助	8,000.00	市级外经贸发展专项资金
计入当期损益的政府补助	14,000.00	市商务局发展专项
计入当期损益的政府补助	50,000.00	自贡市第四批认定企业技术中心奖
计入当期损益的政府补助	730,000.00	2017 国家农业综合开发产业化贷款贴息资金
计入当期损益的政府补助	150,000.00	2015 农业科技成果转化资金补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25.75	不支付的应付款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,000.00	收到无法查证的保证金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8.21	优惠券补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00	捐赠支出
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,033.48	滞纳金
合计	852,064.76	

(二) 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	9.12	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.48	0.15	0.15

四川自贡百味斋股份有限公司

（公章）

二〇一八年八月十六日