



巨鹏薯业  
JUPENG POTATO INDUSTRY

ST 巨鹏

NEEQ : 832332

甘肃巨鹏清真食品股份有限公司

Gansu Jupeng Halal Food Industry Co., Ltd.



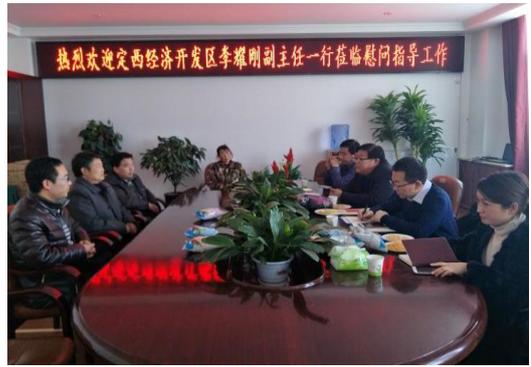
半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



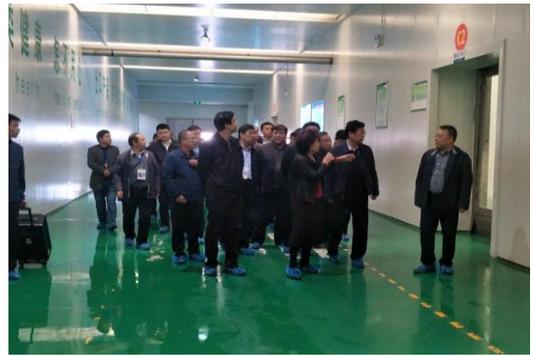
1、2018年1月24日，中国农业发展银行党委委员、副行长殷久勇一行莅临公司考察指导。



2、2018年2月1日，甘肃定西经济开发区管理委员会李耀刚副主任慰问公司困难老党员、困难职工。



3、2018年2月13日，公司举办“新起点、新征程”2017年度晚会暨优秀员工表彰大会



4、2018年4月28日，甘肃省马铃薯产业扶贫现场推进会、甘肃省农牧厅李厅长一行莅临公司现场观摩。



5、2018年6月23日，甘肃巨鹏“国际物流储运中心”建设项目启动仪式。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	16

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、巨鹏食品	指	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司
高级管理人员	指	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《甘肃巨鹏清真食品股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
挂牌	指	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会、董事会、监事会	指	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日-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。

公司负责人张琇灵、主管会计工作负责人方凡梅及会计机构负责人（会计主管人员）方凡梅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	甘肃省定西市安定区循环经济园区城北二路3号董秘办公室
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. 年度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	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司
英文名称及缩写	Gansu Jupeng Halal Food Industry Co., Ltd.
证券简称	ST 巨鹏
证券代码	832332
法定代表人	张琇灵
办公地址	甘肃省定西市安定区循环经济园区城北二路 3 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	方凡梅
是否通过董秘资格考试	否
电话	0932-8326828
传真	0932-8809699
电子邮箱	fangfanmei@163.com
公司网址	www.jphalalfood.com
联系地址及邮政编码	甘肃省定西市循环经济园区城北二路 3 号 邮编：743000
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	甘肃省定西市循环经济园区城北二路 3 号 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	1999-10-25
挂牌时间	2015-04-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	蔬菜粮食类农产品及可食用水产品的收购、加工、销售及出口
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	91,690,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张琇灵
实际控制人及其一致行动人	张琇灵（杨晖和骆晓为一致行动人）

### 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	91621100712714589T	否

金融许可证机构编码		
注册地址	甘肃省定西市安定区循环经济园 区城北二路3号	否
注册资本（元）	91,690,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街9号院1号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

## 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	107,429,133.83	115,133,381.27	-6.69%
毛利率	24.30%	30.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,590,805.42	19,097,841.32	-28.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,729,439.84	16,346,829.16	-28.25%
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）	3.54%	5.77%	-
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）	3.05%	4.94%	-
基本每股收益	0.15	0.22	-31.82%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	652,786,290.55	598,305,631.39	9.11%
负债总计	261,799,648.72	220,909,794.98	18.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	390,986,641.83	377,395,836.41	3.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.26	4.12	3.40%
资产负债率（母公司）	40.10%	36.92%	-
资产负债率（合并）	40.10%	36.92%	-
流动比率	299%	211%	-
利息保障倍数	6.42	5.39	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	92,532,622.95	-775,143.53	-12037.48%
应收账款周转率	0.59	2.24	-
存货周转率	2.51	0.95	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	9.11%	3.45%	-
营业收入增长率	-6.69%	0.65%	-
净利润增长率	-28.84%	-14.67%	-

## 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	91,690,000	91,690,000	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

公司自 2006 年进行产业结构调整,实施以马铃薯精深加工产品主营业务转型以来,致力于为国内外消费者提供绿色、健康、营养的高品质马铃薯为主的食用马铃薯系列产品,以打造马铃薯产业品牌企业为核心,以营销为龙头,以渠道服务为保障,以技术为促进,通过一二三产融合提升以马铃薯精深加工产品的产业链价值,反哺农户,助推精准扶贫。

1、 采购模式:公司首先在每个生产周期内制定采购计划,包括生产材料的采购量、采购价格、采购范围及采购标准等,采购人员根据公司的采购要求向有资质的马铃薯企业以及公司加合作社进行采购。对于金额或需求量较大的采购需经过公司相关负责人签字审批。对于原材料零星采购,公司通常会与供应商签订框架性协议,并根据目前公司现金流是否充足与供应商约定发货付款或赊购的购货结算方式。如果公司资金流较为充足,基于节约采购成本的考虑,公司通常采用发货后一段时间内付款的结算方式,如果公司资金流较为紧张,或公司采用赊购结算方式,引起的采购价格上涨率小于当期银行贷款利率,则公司会采用赊购的方式支付货款。对于量大的采购,公司会按项目与客户指定的供应商或经筛选的合格供应商目录中的供应商签订采购合同,付款方式会根据不同合同的约定而有所不同。

2、 销售模式:公司业务人员会与客户进行洽谈,对客户要求进行充分了解,并为客户设计、提供技术解决方案,采用多种营销手段进行服务和品牌宣传,采取线上线下相结合的营销模式。对于线上营销,公司网站由专业人员进行定期维护,通过网络搜索引擎实现精准营销的目的;对于线下营销,公司作为国家马铃薯主食加工示范企业、省级农业产业化重点龙头企业,通过这个平台,能够对自身业务进行有效推广和宣传,带动公司业务量的提升。

报告期内公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 商业模式变化情况:

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内,公司实现了稳步发展,加强公司内部治理。在 2018 年总体发展战略的指引下,公司围绕年度经营目标,一方面积极拓展业务,进一步加大 产品开发,助推品牌和服务的竞争力;另一方面,积极加快资本市场发展步伐,报告期内,公司实现营业收入 107,429,133.83 元,同比下降 6.69%。公司营业收入比上年同期下降,主要是因为公司和国外客户加大马铃薯精深加工产品出口,需要办理通关及市场准入的相关条件和手续所致。伴随着公司生产经营规模的扩大,截至 2018 年 6 月 30 日,净利润达 13,590,805.42 元,比去年下降 28.84%;主要系主营业务收入下降所致。截至 2018 年 6 月 30 日止,公司总资产 652,786,290.55 元,较上年末增长 9.11%;净资产 390,986,641.83 元,较上年度末增长 3.60%;总资产及净资产增长较快,伴随着净资产的较快增长,公司的总资产也呈现了增长态势。随着经济的快速发展,生活节奏的不断加快,人们饮食消费从温饱数量型向质量营养型转变,马铃薯绿色、环保、健康、营养的蔬菜食品越来越受到国内及国外消费者的青睐,据估算,每年中国用于主食消费的谷物(小麦和大米)总量约 1.5 亿吨,如果马铃薯替代其 1/10,相当于新增上亿吨鲜薯消费,与当前马铃薯总产量相当。甘肃省作为马铃薯生产大省、加工大省、主食化应用率最高的省份,近年来全力推进,抢占先机,确立在全国马铃薯主粮化行动中的核心地位,而公司作为甘肃省特色优势产业龙头企业,在机遇面前,凸显优势,更见辉煌。

### 三、 风险与价值

#### （一）食品质量控制风险

公司自 2006 年实施主营业务转型以来，主要从事蔬菜粮食类农产品及可食用水产品的收购、销售及出口，终端产品为消费者一日三餐可供选择食用的初加工蔬菜食品及深加工蔬菜食品。随着我国对食品安全的日益重视，消费者食品安全意识及权益保护意识也日益增强，单个质量问题的出现可能对企业甚至整个行业造成重大影响，例如 2008 年三聚氰胺事件的发生对国内整个乳制品行业产生了巨大的负面影响，当年国内多个乳制品企业龙头的业绩均大幅下降甚至出现巨额亏损，部分乳制品生产企业破产。可见，保障食品安全及质量控制是蔬菜食品生产企业的根本，蔬菜食品质量问题的出现可能给企业带来灭顶之灾。

公司自成立以来坚持把产品质量作为各项工作的重中之重，通过采用现代化的生产设备和先进的技术以最大限度地减少人为因素对产品质量波动的影响并保障食品安全。在历次的市场抽检中，公司产品质量均符合要求。但尽管如此，如果发生重大食品安全突发性事件，在极端情况下可能会出现大规模召回和赔偿从而导致公司当年利润大幅下降的情况。

应对措施：目前，食品质量控制风险公司已经采取强有力的措施：（1）2015 年 3 月公司取得了清真食品 HALAL 认证。（2）2015 年 12 月，公司通过食品安全管理体系和 HACCP 体系认证。（3）2016 年 5 月 25 日至 26 日公司通过了全国首家生态原产地产品保护现场评定的马铃薯种植加工企业，从源头控制了原料安全，从而降低食品质量控制风险。（4）2017 年 5 月公司通过“甘肃省马铃薯与特色果蔬速冻工程技术研究中心”评审。（5）2017 年 8 月公司对自有种植基地的马铃薯、藜麦进行有机认证，初次评审已顺利通过。如此以来可以确保生产原料的安全可靠，对食品质量风险控制得以保障。

#### （二）宏观经济运行风险

虽然公司所处的蔬菜食品加工业受国家宏观经济走势的影响较小，但公司同时作为出口型企业，会受到国际经济政策、经济走势的影响；如果国际经济下滑，则会影响消费者消费结构的调整，从而在一定程度上会影响公司出口产品的价格。此外，当国际经济走势不好时，我国作为农副产品出口大国，常会面临相应的国际贸易摩擦。因此公司在出口市场的选择中，重点选择农副产品消费需求依赖从我国进口比较稳定的市场区域，如以阿联酋为中心的中东国家，这些国家经济形势的变化一般不会影响他们对我国农副食品的消费需求，但总体上公司仍存在国际国内宏观经济运行风险而引致的一定程度上的出口风险。

应对措施：1、公司于 2016 年 3 月 16 日，公司入围“供港生鲜”及“同线同标同质”首批供应商。加大力度开拓国内市场。2、公司在海外迪拜设立全资子公司“巨鹏国际清真食品自贸区公司”（英文名称 Jupeng International Halal Food DMCC），有利于公司开拓国际业务,实行公司的国际战略布局，开拓国际市场，增强公司盈利能力,进一步提高公司综合竞争力。

#### （三）政策变动风险

公司所处细分行业为蔬菜食品加工业，具体包括蔬菜食品的加工及销售。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《财政部、国家税务总局关于发布享受所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）、《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》、《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第（三）项、第二十五条及相关出口政策，从事蔬菜的初加工及销售、出口活动享受免征增值税、出口退税及所得税优惠。如果将来国家对该行业的税收政策发生变动，将可能影响公司未来的利润增长，从而给公司的发展带来一定程度的政策变动风险。

应对措施：近年来，定西市认真分析国内外马铃薯加工市场需求，坚持把马铃薯产业作为发展经济、增加农民收入的战略性主导产业来发展。公司将积极响应国家和地方产业对农产品尤其对马铃薯产业政策的引导，充分发挥公司马铃薯主食化特点，根据市场变化不断调整公司产品结构和经营方向。

#### （四）自然灾害风险

自然条件对农业生产有直接影响。公司与农户合作进行农产品种植，所种植的农产品可能受到自然

灾害如干旱、风沙、霜冻、冰雹等影响；自然灾害会使农产品减产，影响市场供给，造成原材料采购价格上涨，采购成本加大，从而降低蔬菜食品加工企业的竞争能力。

应对措施：一是公司通过对 2016 年公司流转的土地承包 7732.05 亩的种植，最大程度的降低了自然灾害会使影响市场供给，造成原材料采购价格上涨，降低采购成本。二是公司对种植基地采取了保险措施。

#### （五）“公司+合作社+基地+农户”的合作模式带来的风险

公司通过采取“公司+合作社+基地+农户”的合作模式来更好地掌控农产品原材料来源。“公司+合作社+基地+农户”的合作模式主要包括公司、合作社、基地和订单农户四大主体，其中公司在合作中占据主导地位。该合作模式包括三种情况：（1）公司与专业合作社达成原材料供货意向后，通过合作社与农户签订订单，在该种模式下，合作社作为连接公司和农户的桥梁，一方面在播种前和农户签订订单，为企业获得资源；另一方面通过向入社农户提供信息指导和技术服务，促使农户标准化生产，提高农产品质量；也能避免公司直接面对数量众多、情况不一的农户，降低公司的原材料采购成本；（2）公司根据原材料采购需求，直接与种植基地（生产大户）签订订单；（3）公司根据原材料需求情况，在农产品主产区政府的牵头下，与当地政府、农户签订三方协议，约定农户用自有承包经营土地建立种植基地组织农产品原材料生产，公司按一定的价格和质量标准向农户收购，目前公司马铃薯原材料供应种植基地主要位于定西市安定区石峡湾、石泉、卢家沟、大坪等乡镇。

上述“公司+合作社+基地+农户”合作模式有效地保障了公司的原材料供应，但在该合作模式下，如果公司与农户之间产生了难以调和的利益冲突，农户利益严重受损，可能会激发农户通过合作社等组织来提升对公司的谈判能力，从而对公司的生产经营活动产生不利影响。

应对措施：1、公司派专人管理基地对接农户，和当地政府联合组织当地农民种植管理基地。2、降低“公司+合作社+基地+农户”的合作模式带来的风险。3、公司替农户办理订单所在区域马铃薯种植保险业务，缴纳保险费用，以保农户利益受损最小化，降低风险。4、公司委托政府农技中心组织，委派马铃薯专业种植技术人员进行全程指导培训，提高订单农户的种植技术，从而最大可能提高产量，保障品质，降低风险。

#### （六）对主要客户依赖的风险

公司 2018 年 1-6 月、2017 年 1-6 月前五名客户销售额分别为 113,391,188.40 元和 86,007,476.01 元，占当期销售收入的比重分别为 67.53 %和 74.71 %。尽管公司客户本期较上期比较有所分散，但公司仍存在对主要客户依赖的风险。

应对措施：公司将大力开拓更多国外客户，2018 年增加了国内主要超市、批发商，最大化地规避对主要客户依赖的风险。

#### （七）快速发展带来的管理风险

公司自成立以来一直保持了较快的发展速度，经营规模和资产规模都得到了快速扩张。公司已在全国中小企业股份转让系统（或称新三板市场）挂牌成功，随着投资项目的陆续开展，公司的资产规模和员工数量已经上了一个台阶，随之对公司管理层提出更高的要求。如果公司管理层不能及时提高管理水平和及时建立起更加科学有效的管理体制，公司将面临快速发展带来的管理风险。

应对措施：在 2018 年公司不断深化管理层的培训、交流，贯彻相关制度，通过奖惩手段强化员工的规范运作意识；同时公司根据生产经营情况继续逐步健全完善公司的相关内部控制制度。最大化降低快速发展带来的管理风险。

#### （八）控股股东和实际控制人的控制风险

目前，公司控股股东、实际控制人张琇灵持有 39.17%的股份，公司前三大股东是公司一致行动人，持有股份占公司股本总额的 58.59%。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果实际控制人张琇灵利用其对公司的控股地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍有可能损害公司和其他股东的利益。

应对措施：未来公司将确保三会合法合规运行，依法依规进行决策管理；同时，建立外部智囊和咨询

团队，确保公司决策依据充分、程序合法、风险可控。

#### 四、 企业社会责任

公司位于中国西北甘肃陇中地区，空气优良，土壤无污染，水源清洁，是真正绿色安全的农产品种植生产基地。一、带动农户致富情况：自从 2014 年在定西市安定区石峡湾、石泉、付川、白碌等乡镇签订马铃薯、蔬菜等种植基地 20000 多亩以来，带动农户 4000 余户，平均每户获得收益 9400 元，由于公司收购价格高于市场价 0.06 元/公斤，平均每户均增收 470 元；投资 20 万元，新建砂化道路 4 公里；投资 110 万元，建立马铃薯种植基地 500 亩，投放良种 50 吨，化肥、地膜若干，建设温棚 50 座；举办培训班 2 期，培训 220 人次，安置务工人员 28 人；协调贷款 20 万元，支持 40 户贫困农户建设养殖羊舍。公司与中国农业科学院农产品加工研究所联合创建了国家“马铃薯生态原产地产品保护”，同线、同标、同质的“三同”认证的主食产品专用标准化种植基地 2000 亩，吸收当地 160 户农户以土地入股或参股形式参与马铃薯主食全产业链建设，新增就业 100 余人，人均年收入 1.5 万元，使 620 户农户因加入甘肃巨鹏清真食品股份有限公司马铃薯主食化而脱贫致富。二、订单式农业情况：截止目前公司发展订单式种植基地 27000 多亩，自建基地 7732.05 亩，以每年每亩 450 元流转，带动贫困农户 200 多户致富；优先吸纳贫困人口在农场务工，每人每天按照 150 元支付工资；给基地农户免费发放衣服、过节福利等。经过几年的努力，基地所在乡镇已基本脱贫。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
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）	0	0
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	150,000,000.00	77,000,000.00
<b>总计</b>	150,000,000.00	77,000,000.00

#### (二) 承诺事项的履行情况

正在履行的承诺事项具体如下：

- 一、公司控股股东、实际控制人张琇灵及其一致行动人杨晖、骆晓于 2014 年 10 月 15 日就避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺函》，做出了以下承诺：

“1、本人及其可控制的其他企业没有直接或间接地实际从事与公司的业务构成同业竞争的任何业务活动,也不会直接或间接地以任何方式实际从事与公司的业务构成或可能构成 同业竞争的任何业务活动。如有这类业务,其所产生的收益归公司所有。

2、本人将不会以任何方式实际从事任何可能对公司的经营和发展造成不利影响的业务 或活动如果其将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与公司构成竞争的情 况,其同意将该等业务通过有效方式纳入公司经营以消除同业竞争的情形公司有权随时要求 其出让在该等企业中的部分或全部股权/股份,其给予公司对该等股权/股份的优先购买权, 并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。

3、本人从第三方获得的商业机会如果属于公司主营业务范围之内,其将及时告知公司 或其控股子公司,并尽可能地协助公司或其控股子公司取得该商业机会。

4、若违反上述承诺,其将赔偿公司因此而遭受的任何经济损失。”

报告期内,未发现违反该承诺的情形。

二、公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上的主要股东、公司董事、监事、高 级管理人员等关联方与 2014 年 10 月 15 日签订了减少和规范关联交易的承诺。

报告期内,存在关联交易未履行决策程序、未及时披露的情形。

三、公司整体变更设立为股份公司过程中所涉个人所得税的承诺 整体变更设立股份公司时,各发起人股东出具承诺,承诺其个人将依据法律法规规定,自行向税务主管部门申报该事项中涉及的个人所得税,依法履行相应义务,并愿意承担因未 履行前述承诺而产生的相应法律责任。

报告期内,未发现违反该承诺的情形。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
甘(2018)定西市不动产权第 0000943 号的土地证下的土地使用权、甘(2018)定西市不动产权第 0000918 号的土地证下的土地使用权	抵押	145,900,000.00	22.56%	公司与中国农业发展银行定西市安定支行签订的 7700 万元产业化龙头企业园艺类固定资产扶贫贷款的最高额抵押的部分抵押物,签订日为 2018 年 5 月 21 日。
定市房权安定区字 04011 号和 04012 号下的房屋使用权和定国用(2015)第 26115161 号的土地使用权	抵押	1,187,910.69	0.20%	公司与中国农业发展银行定西市安定支行签订的 1900 万元产业化龙头企业园艺类短期流动资金贷款的最高额抵押的部分抵押物,签订日为 2017 年 8 月 15 日。
总计	-	147,087,910.69	22.76%	-

## 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	38,211,500	41.67%	0	38,211,500	41.67%
	其中：控股股东、实际控制人	35,911,000	39.17%	0	35,911,000	39.17%
	董事、监事、高管	55,308,000	60.32%	0	55,308,000	60.32%
	核心员工	129,500	0.14%	-5,000	124,500	0.14%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	53,478,500	58.33%	0	53,478,500	58.33%
	其中：控股股东、实际控制人	29,925,000	32.64%	0	29,925,000	32.64%
	董事、监事、高管	44,741,000	48.80%	-500,000	44,241,000	48.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		91,690,000	-	0	91,690,000	-
普通股股东人数		231				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张琇灵	35,911,000	0	35,911,000	39.17%	29,925,000	5,986,000
2	杨辉	9,000,000	0	9,000,000	9.82%	6,750,000	2,250,000
3	骆晓	8,810,000	0	8,810,000	9.61%	6,750,000	2,060,000
4	刘义耕	5,179,000	0	5,179,000	5.65%	0	5,179,000
5	甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	4,000,000	0	4,000,000	4.36%	0	4,000,000
6	黄培芬	3,500,000	0	3,500,000	3.82%	3,500,000	0
7	孙瑾	3,091,000	20,000	3,111,000	3.39%	0	3,111,000
8	北京宏丽惠泽创业投资有限公司	1,512,000	0	1,512,000	1.65%	1,350,000	162,000
9	李萍	1,473,000	100,000	1,373,000	1.50%	0	1,373,000
10	郑礼柱	1,315,600	0	1,315,600	1.43%	0	1,315,600
合计		73,791,600	120,000	73,711,600	80.40%	48,275,000	25,436,600

前十名股东间相互关系说明：

张琇灵系杨晖的母亲；杨晖系张琇灵的儿子及一致行动人；骆晓与杨晖为夫妻关系，系张琇灵的一致行动人。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

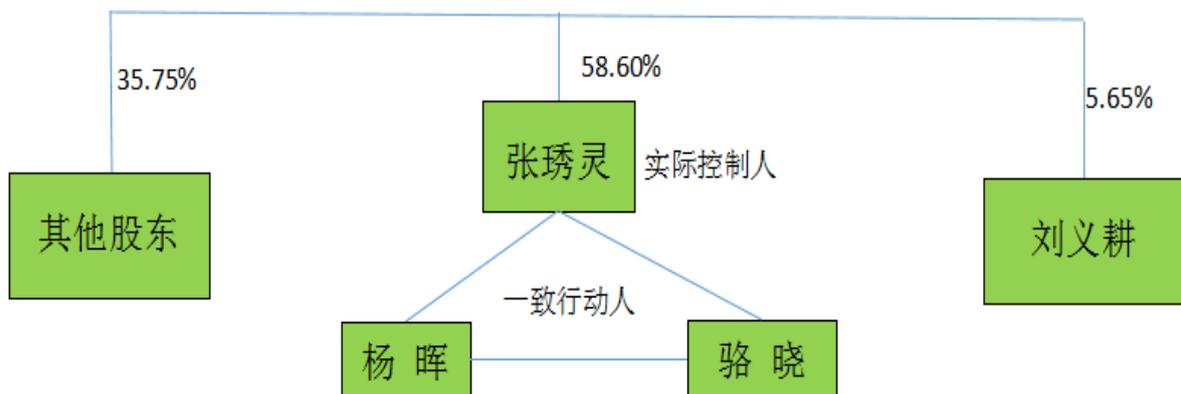
是否合并披露：

是 否

张琇灵，女，1956年4月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，主要工作经历：1976年7月至1999年9月，就职于定西市工艺美术地毯厂，任高级工艺美术师；1999年10月至今就职于本公司，现任公司董事长兼总经理。

公司第一大股东张琇灵为公司创始人，截止2018年06月30日持有公司3591.1万股股份，持股比例为39.17%。张琇灵自公司成立起一直担任公司董事长（有限公司阶段为执行董事）、总经理，为公司核心技术人员，主导公司的生产经营活动。2013年10月28日，张琇灵和骆晓、杨晖（骆晓、杨晖分别系张琇灵的儿媳、儿子）签订了《一致行动协议》，后两者同意与张琇灵按照一致意见在公司股东大会上就相关事项进行表决。骆晓、杨晖合计持有公司19.43%的股份，所以张琇灵可以直接或间接控制的股份比例为58.60%。故张琇灵是公司的控股股东、实际控制人。

甘肃巨鹏清真食品股份有限公司股权架构图



报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张琇灵	董事长、总经理	女	1956.04.23	大专	2016年10月28日至 2019年10月28日	是
杨晖	董事	男	1983.10.08	硕士	2016年10月28日至 2019年10月28日	是
骆晓	董事	女	1984.10.08	本科	2016年10月28日至 2019年10月28日	是
杨运清	董事	男	1973.11.10	大专	2016年10月28日至 2019年10月28日	是
王军强	监事	男	1986.10.04	本科	2016年10月28日至 2019年10月28日	是
张娜	监事	女	1989.01.19	大专	2016年10月28日至 2019年10月28日	是
石爱军	监事会主席	女	1972.09.26	大专	2016年10月28日至 2019年10月28日	是
王建国	董事	男	1962.09.11	硕士	2016年10月28日至 2019年10月28日	否
柴绍锦	副总经理	男	1978.10.22	博士	2016年10月25日至 2021年10月25日	是
方凡梅	董事、副总经理、 董事会秘书、财务总监	女	1986.01.22	大专	2016年10月28日至 2019年10月28日	是
李新	副总经理	男	1977.05.21	博士	2017年7月25日至 2019年10月28日	是
张泓	独立董事	男	1958.07.23	博士	2017年10月14日至 2019年10月28日	否
万红波	独立董事	男	1964.10.25	本科	2017年10月14日至 2019年10月28日	否
杨保龙	独立董事	男	1977.03.27	硕士	2017年10月14日至 2019年10月28日	否
<b>董事会人数:</b>						9
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

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

张琇灵系杨晖的母亲，系杨运清兄弟的配偶；杨晖系张琇灵的儿子及一致行动人，系骆晓的配偶；骆晓系杨晖的配偶，系张琇灵的一致行动人；杨运清系石爱军的配偶。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张琇灵	董事长、总经理	35,911,000	0	35,911,000	39.17%	0
杨晖	董事	9,000,000	0	9,000,000	9.82%	0
骆晓	董事	8,810,000	0	8,810,000	9.61%	0
杨运清	董事	299,000	0	299,000	0.33%	0
王军强	监事	100,000	0	100,000	0.11%	0
张娜	监事	200,000	0	200,000	0.22%	0
石爱军	监事	150,000	0	150,000	0.16%	0
王建国	董事	0	0	0	0.00%	0
柴绍锦	副总经理	500,000	0	500,000	0.55%	0
方凡梅	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	338,000	0	338,000	0.37%	0
李新	副总经理	0	0	0	0.00%	0
张泓	独立董事	0	0	0	0.00%	0
万红波	独立董事	0	0	0	0.00%	0
杨保龙	独立董事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	55,308,000	0	55,308,000	60.34%	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	25	24
生产人员	32	40
销售人员	4	4

技术人员	16	13
财务人员	5	5
员工总计	82	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	2	2
本科	9	11
专科	26	18
专科以下	43	54
员工总计	82	86

**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：**

2018 年公司培训围绕入职指导、入职培训、在岗培训、安全培训、管理培训和外部培训等方面展开，并以落实意识、能力、培训效果为核心，有效做好培训工作。根据公司年度生产目标、营运目标达成率，并考虑员工的年度考核成绩、贡献程度等多项评核要素并结合本地物价水平的变化、劳动市场供需趋势、本地社会平均工资、社会最低工资的变化确定岗位薪酬。

公司员工保持相对稳定，生产人员由于基地种植原料所需而增加，整体人员情况无重大变化。需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
骆正德	销售部	83,750
孙彩英	财务部	20,000
齐姣陇	综合办公室	11,000
王亚军	综合办公室	3,750
陈娟娟	人力资源	2,500
范宏云	生产部	2,500
朱彪	生产部	1,000

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司核心员工未发生变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	176,768,614.83	51,801,991.21
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（二）	163,973,289.18	201,456,032.87
预付款项	五（三）	31,791,822.94	66,607,425.48
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（四）	6,609,739.46	2,342,447.87
买入返售金融资产			
存货	五（五）	24,462,034.45	40,311,604.44
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五（六）	4,300,159.99	
<b>流动资产合计</b>		<b>407,905,660.85</b>	<b>362,519,501.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资		-	
投资性房地产		-	
固定资产	五（七）	136,373,457.83	142,066,199.33
在建工程	五（八）	58,564,495.76	41,518,495.84
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	五（九）	23,341,214.91	24,399,010.47
开发支出		-	
商誉		-	

长期待摊费用	五（十）	9,572,361.20	11,316,073.88
递延所得税资产		-	
其他非流动资产	五（十一）	17,029,100.00	16,486,350.00
<b>非流动资产合计</b>		244,880,629.70	235,786,129.52
<b>资产总计</b>		652,786,290.55	598,305,631.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	40,834,286.01	115,981,944.44
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（十三）	33,602,950.17	18,430,694.64
预收款项	五（十四）	293,163.41	3,053.97
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	548,856.54	935,743.34
应交税费	五（十六）	461,124.07	2,917,107.38
其他应付款	五（十七）	60,804,200.24	33,209,101.88
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
<b>流动负债合计</b>		136,544,580.44	171,477,645.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（十八）	112,451,616.29	35,747,130.42
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（十九）	12,803,451.99	13,685,018.91
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		125,255,068.28	49,432,149.33
<b>负债合计</b>		261,799,648.72	220,909,794.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十）	91,690,000.00	91,690,000.00

其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	五（二十一）	132,592,503.30	132,592,503.30
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	五（二十二）	16,600,703.00	16,600,703.00
一般风险准备		-	
未分配利润	五（二十三）	150,103,435.53	136,512,630.11
归属于母公司所有者权益合计		390,986,641.83	377,395,836.41
少数股东权益		-	
<b>所有者权益合计</b>		<b>390,986,641.83</b>	<b>377,395,836.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>652,786,290.55</b>	<b>598,305,631.39</b>

法定代表人：张琇灵

主管会计工作负责人：方凡梅

会计机构负责人：方凡梅

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		107,429,133.83	115,133,381.27
其中：营业收入	五（二十四）	107,429,133.83	115,133,381.27
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		95,699,693.99	98,786,552.11
其中：营业成本	五（二十四）	81,324,294.06	80,172,370.20
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（二十五）	-	19.49
销售费用	五（二十六）	609,583.55	732,829.33
管理费用	五（二十六）	8,551,377.74	11,735,847.56
研发费用		368,406.34	
财务费用	五（二十六）	3,558,983.41	5,463,159.42
资产减值损失	五（二十七）	1,287,048.89	682,326.11
加：其他收益	五（二十九）	2,848,066.92	

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）	五（二十八）	-977,580.22	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		13,599,926.54	<b>16,346,829.16</b>
加：营业外收入	五（三十）	77,774.91	<b>2,774,963.81</b>
减：营业外支出	五（三十一）	86,896.03	<b>23,951.65</b>
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	五（三十二）	13,590,805.42	<b>19,097,841.32</b>
减：所得税费用		-	
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		13,590,805.42	<b>19,097,841.32</b>
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	五（三十三）	13,590,805.42	<b>19,097,841.32</b>
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		13,590,805.42	<b>19,097,841.32</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额			-	
6. 其他			-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	
<b>七、综合收益总额</b>			13,590,805.42	<b>19,097,841.32</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额			13,590,805.42	<b>19,097,841.32</b>
归属于少数股东的综合收益总额			-	
<b>八、每股收益：</b>				
(一) 基本每股收益			0.15	0.22
(二) 稀释每股收益			0.10	<b>0.22</b>

法定代表人：张琇灵

主管会计工作负责人：方凡梅

会计机构负责人：方凡梅

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	五(三十四)	138,822,935.18	<b>104,879,158.86</b>
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(三十四)	12,063,323.45	46,524,972.78
<b>经营活动现金流入小计</b>	五(三十四)	150,886,258.63	151,404,131.64
购买商品、接受劳务支付的现金	五(三十四)	46,270,440.97	91,904,721.27
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	五(三十四)	1,760,929.42	1,689,966.97
支付的各项税费	五(三十四)	2,476,746.20	614,613.63
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	7,845,519.09	57,969,973.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		58,353,635.68	152,179,275.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		92,532,622.95	-775,143.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五(三十四)	21,460.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十四)	3,787.65	9,544.29
<b>投资活动现金流入小计</b>		25,247.65	9,544.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五(三十四)	103,930.00	278,942.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		103,930.00	278,942.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-78,682.35	-269,398.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	五(三十四)	77,000,000.44	78,740,659.23
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十四)	34,650,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		111,650,000.44	78,740,659.23

偿还债务支付的现金	五(三十四)	75,147,658.87	83,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五(三十四)	2,989,658.55	4,347,136.56
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			5,316,956.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		78,137,317.42	92,664,092.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		33,512,683.02	-13,923,433.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	五(三十五)		-1,004,265.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五(三十五)	125,966,623.62	-15,972,240.99
加：期初现金及现金等价物余额	五(三十五)	48,901,991.21	113,816,903.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五(三十五)	174,868,614.83	97,844,662.55

法定代表人：张琇灵

主管会计工作负责人：方凡梅

会计机构负责人：方凡梅

## 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

### 二、 报表项目注释

## 甘肃巨鹏清真食品股份有限公司

### 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

##### 1、 历史沿革

甘肃巨鹏清真食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为定西华艺地毯有限责任公司，系由定西市工商行政管理局安定分局批准，由自然人张琇灵、张作仁、张作民共同出资组建，于 1999 年 10 月 25 日设立的有限责任公司。目前公司营业执照统一社会信用代码为 91621100712714589T；经营期限：1999 年 10 月 25 日至长期；公司住所为：甘肃省定西市安定区循环经济园城北二路 3 号，法定代表人为：张琇灵。

甘肃巨鹏清真食品股份有限公司于 2015 年 3 月 30 日收到全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函【2015】1187 号），同意甘肃巨鹏清真食品股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 832332。

2015 年公司召开第三次临时股东会，同意增加注册资本人民币 85.00 万元，增发人民币普通股 85.00 万股，变更后的注册资本为人民币 7,340.00 万元。截至 2015 年 12 月 21 日止，公司实收到股东认缴股款人民币 340.00 万元（大写：叁佰肆拾万元整），其中：股本 85.00 万元，资本公积 255.00 万元，实缴后的注册资本为人民币 7,340.00 万元。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中兴财光华审验字（2015）第 07269 号”验资报告对上述出资进行了审验。

公司于 2016 年 12 月 5 日召开第六次临时股东大会，同意增加注册资本人民币 1,829.00 万元，变更后注册资本为人民币 9,169.00 万元。截至 2016 年 12 月 14 日止，公司收到股东认缴股款人民币 10,974.00 万元（大写：壹亿零玖佰柒拾肆万元整），其中：股本 1,829.00 万元，资本公积 9,145.00 万元，实缴后的注册资本为人民币 9,169.000 万元。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中兴财光华审验字（2016）第 302008 号”验资报告对上述出资进行了审验。2017 年 1 月 10 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司对上述股份发行的备案申请进行了审查并予以确认。（股转系统函【2017】87 号）

2、经营范围：后置许可经营项目：速冻食品（速冻果蔬制品）的生产、销售；糕点面包的生产、销售；休闲食品的生产、销售（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）。一般经营项目：农产品、水产品、畜产品初加工、销售；食用农产品的冷冻储存、配送和销售；货物进出口（国家法律、行政法规规定禁止的产品除外，需取得许可批准经营的产品取得许可批准后经营）；食品生产技术研究开发、农产品加工技术培训；食品加工设备、实验设备的进口。

3、本公司主要从事农产品的加工、销售。

4、本公司的实际控制人为张琇灵、杨晖、骆晓，三人为一致行动人。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 31 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）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。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

### （三）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。

#### **（四）记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### **（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、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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

##### **2、非同一控制下企业合并**

参与合并的各方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。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值和公允价值之和，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。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能

决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币报表折算**

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（十）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

##### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，

将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值

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。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	应收款项余额大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	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。经单独测试未减值的应收款项,采用账龄分析法计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	保证金组合
组合 3	合并范围内关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	无确凿证据发生了损失,不计提坏账
组合 3	无确凿证据发生了损失,不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	0.5	1
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	40	40
4—5年	80	80
5年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
保证金组合	0.00	0.00
合并范围内关联方组合	0.00	0.00

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上或已发生诉讼的应收款项作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的标准。
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，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。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。

### 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。

## (十三) 持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即公司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。有关规定要求公司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。

确定的购买承诺，是指公司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、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

###### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

###### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

##### 2、长期股权投资初始成本的确定

### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### **(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。

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。

## **3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

## **（十五）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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、折旧方法**

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供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	直线法	10	5	9.5
运输设备	直线法	8	5	11.875
通用设备	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	8	5	11.875

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

#### （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

#### （十七）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，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。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

## 2、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
土地使用权	土地使用年限	法律规定
软件	5年至10年	预计经济利益流入期间
专利权	6-20年	法律规定及预计经济利益流入期间
非专利技术、著作权等	10-50年	法律规定及预计经济利益流入期间

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，本年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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 5、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(十九) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

### **(二十) 长期待摊费用**

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **(二十一) 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。

## (二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### （3）质量保证及维修

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

#### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （二十三）股份支付

#### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

##### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

##### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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。

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十四）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### 2、提供劳务收入的确认

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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，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。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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。

#### 4、建造合同收入的确认

##### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

##### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

#### 5、公司收入确认具体原则与方法

公司的商品销售收入主要包括复合材料销售收入和橡塑制品销售收入等，具体收入确认方法为：产品已发出按合同约定的方式将产品交付给对方经对方验收合格并出具交验清单后确认销售收入。

##### (二十五) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

##### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府

补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

#### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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。

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

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

## **（二十七）租赁**

### **1、经营租赁会计处理**

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（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。

## **（二十八）终止经营**

终止经营，是指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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

## （二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （三十）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期公司无其他重要会计政策变更。

### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应缴增值税	7%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%
企业所得税	当期应纳税所得额	0%、25%

## （二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者（从事农业生产的单位和个人）销售的自产农产品免征增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第（三）项、第二十五条及相关出口政策，经营农副产品出口享受相关出口退税优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《财政部 国家税务总局关于发布享受所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）规定，农产品的种植、初加工免征企业所得税。

## 五、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。）

### （一）货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	7,180.00	15,130.00
银行存款	174,861,434.83	48,886,861.21
其他货币资金	1,900,000.00	2,900,000.00
合计	176,768,614.83	51,801,991.21
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
用于担保的定期存款或通知存款	1,900,000.00	2,900,000.00
合计	1,900,000.00	2,900,000.00

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、项目明细

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	-	-
应收账款	163,973,289.18	201,456,032.87
合计	163,973,289.18	201,456,032.87

#### 2、应收票据

无。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类及披露

类别	2018年6月30日				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	168,195,972.69	100.00	4,222,683.51	2.51	163,973,289.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	168,195,972.69	100.00	4,222,683.51	2.51	163,973,289.18

续表：

类别	2017年12月31日				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	204,627,792.09	100.00	3,171,759.22	1.55	201,456,032.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	204,627,792.09	100.00	3,171,759.22	1.55	201,456,032.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	142,799,991.84	713,999.96	0.50
1-2年	15,705,126.21	1,570,512.62	10.00
2-3年	9,690,854.64	1,938,170.93	20.00
合计	168,195,972.69	4,222,683.51	—

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

无。

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提坏账准备金额1,050,924.29元；2018年1-6月收回或转回坏账准备金额0.00元。

#### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备	账龄
霍尔果斯市名扬天下国际电子商务有限公司	第三方	34,822,500.00	20.70	174,112.50	1年以内
甘肃星优电子商务有限公司	第三方	29,706,750.00	17.66	148,533.75	1年以内
甘肃一道商贸有限公司	第三方	24,229,091.00	14.41	121,145.46	1年以内
上海高密缘食品有限公司	第三方	14,392,966.37	8.56	71,964.83	1年以内
阿联酋/HOLLY FOODSTUFF TRAD	第三方	10,239,881.03	6.09	1,023,988.10	1-2年 2-3年
合计	—	<b>113,391,188.40</b>	<b>67.42</b>	<b>1,539,744.64</b>	--

2018年1-6月按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额113,391,188.40元，占应收账款期末余额合计数的比例67.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,281,631.27元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(6) 其他说明：

无。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	7,284,198.30	22.91	50,041,049.91	75.13
1-2年	20,760,504.26	65.31	16,122,976.26	24.20
2-3年	3,647,120.38	11.47	443,399.31	0.67
3年以上	100,000.00	0.31	-	-
合计	31,791,822.94	100.00	66,607,425.48	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

2、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	与本公司关系	2018年6月30日	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
PALMEKA SDN BHD	第三方	12,744,268.19	14.22	1-2年	货未到
金乡嘉益农产品有限公司	第三方	7,104,710.68	8.03	1年以内、1-2年	货未到
张毅斌	第三方	4,042,399.30	4.57	1年以内	货未到
兰州新现代建筑设计有限公司	第三方	5,000,000.00	5.65	2-3年	货未到

单位名称	与本公司 关系	2018年6月30日	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
甘肃海旺建筑安装(集团)有限公司	第三方	11,120,000.00	12.56	1年以内	货未到
合计	——	39,853,017.44	45.03	--	--

### 3、其他说明

无。

#### (四) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日					2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	2,000,000.00	22.54	2,000,000.00	100.00	-	2,000,000.00	45.78	2,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,872,088.00	77.46	262,348.54	3.82	6,609,739.46	2,368,671.81	54.22	26,223.94	1.11	2,342,447.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	8,872,088.00	100.00	2,262,348.54	25.50	6,609,739.46	4,368,671.81	100.00	2,026,223.94	46.38	2,342,447.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京一带一路润汇国际信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	合同尚未履行
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	——

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,754,002.86	47,540.03	1.00
1-2年	2,088,085.14	208,808.51	10.00
2-3年	30,000.00	6,000.00	20.00
合计	6,872,088.00	262,348.54	——

组合中，组合中按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	-	-
合计	-	-

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 236,124.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
各种保证金	52,076.00	1,102,042.67
押金、代收代付	119,687.80	-
往来款	8,583,460.05	3,059,594.29
备用金	116,864.15	207,034.85
合计	8,872,088.00	4,368,671.81

5、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	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质	坏账准备期末余额
浙江长青企业管理服务有限公司	3,267,000.00	1年以内	36.82	费用	32,600.19
北京一带一路润汇国际信息技术有限公司	2,000,000.00	1-2年	22.54	费用	102,154.68
甘肃定西网典印业包装有限公司	1,059,594.29	1-2年	11.94	费用	54,121.26
万煜华	445,500.00	1年以内	5.02	保证金	4,445.48

单位名称	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项性质	坏账准备期末余额
青岛怡之航物流有限公司厦门分公司	347,124.07	1-2年	3.91	代收代付运费	17,730.17
合计	7,119,218.36	--	80.24	--	211,051.78

#### 6、涉及政府补助的应收款项

无。

#### 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

#### 8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

#### 9、其他说明

无。

### (五) 存货

#### 1、存货分类

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	12,932,778.57	-	12,932,778.57	11,741,352.50	-	11,741,352.50
在产品		-		-	-	-
库存商品	8,156,337.50	-	8,156,337.50	26,963,764.19	-	26,963,764.19
周转材料	1,391,965.76	-	1,391,965.76	1,606,487.75	-	1,606,487.75
消耗性生物资产	1,980,952.62	-	1,980,952.62	-	-	-
合计	24,462,034.45	-	24,462,034.45	40,311,604.44	-	40,311,604.44

#### 2、存货跌价准备

无。

#### 3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

无。

#### 4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

#### 5、权属受限存货

无。

### (六) 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税留抵、待认证、待抵扣	4,300,159.99	-

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
合计	4,300,159.99	-

## (七) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	112,838,564.10	55,936,688.36	1,430,421.89	2,476,437.76	172,682,112.11
2. 本期增加金额	-	4,273.50	112,735.03	33,611.07	150,619.60
(1) 购置	-	4,273.50	112,735.03	33,611.07	150,619.60
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,611,397.97	-	-	1,611,397.97
(1) 处置或报废	-	1,611,397.97	-	-	1,611,397.97
4. 期末余额	112,838,564.10	54,329,563.89	1,543,156.92	2,510,048.83	171,221,333.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,225,298.91	17,240,702.51	925,857.99	1,224,053.37	30,615,912.78
2. 本期增加金额	1,807,103.46	2,712,331.00	87,683.26	237,163.16	4,844,280.88
(1) 计提	1,807,103.46	2,712,331.00	87,683.26	237,163.16	4,844,280.88
3. 本期减少金额	-	612,317.75	-	-	612,317.75
(1) 处置或报废	-	612,317.75	-	-	612,317.75
4. 期末余额	13,032,402.37	19,340,715.76	1,013,541.25	1,461,216.53	34,847,875.91
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	99,806,161.73	34,988,848.13	529,615.67	1,048,832.30	136,373,457.83
2. 期初账面价值	101,613,265.19	38,695,985.85	504,563.90	1,252,384.39	142,066,199.33

### 2、暂时闲置的固定资产情况

无。

### 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

#### 4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

#### 5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

#### 6、其他说明

无。

### (八) 在建工程

#### 1、项目明细

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
物流园	17,286,487.26	240,487.34
马铃薯生产设备	41,278,008.50	41,278,008.50
合计	58,564,495.76	41,518,495.84

#### 2、在建工程

##### (1) 在建工程情况

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
物流园	17,286,487.26	-	17,286,487.26	240,487.34	-	240,487.34
马铃薯生产设备	41,278,008.50	-	41,278,008.50	41,278,008.50	-	41,278,008.50
合计	58,564,495.76	-	58,564,495.76	41,518,495.84	-	41,518,495.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017年12月31日金额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年6月30日金额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
物流园	517,950,000.00	240,487.34	17,045,999.92	-	-	17,286,487.26	3.34	3.34	-	-	-	自筹
马铃薯生产设备	45,864,453.89	41,278,008.50	-	-	-	41,278,008.50	90.00	90.00	-	-	-	自筹
合计	563,814,453.89	41,518,495.84	17,045,999.92	-	-	58,564,495.76	---	---	-	-	---	---

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 其他说明

无。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利实施特许权	商标权	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,361,741.00	19,000,000.00	83,343.40	1,605.00	29,446,689.40
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	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	10,361,741.00	19,000,000.00	83,343.40	1,605.00	29,446,689.40
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,082,871.08	3,950,007.93	14,585.96	213.96	5,047,678.93
2. 本期增加金额	103,543.74	950,004.00	4,167.60	80.22	1,057,795.56
(1) 计提	103,543.74	950,004.00	4,167.60	80.22	1,057,795.56
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,186,414.82	4,900,011.93	18,753.56	294.18	6,105,474.49
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	9,175,326.18	14,099,988.07	64,589.84	1,310.82	23,341,214.91
2. 期初账面价值	9,278,869.92	15,049,992.07	68,757.44	1,391.04	24,399,010.47

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十) 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018年6月30日
土地租赁费	11,316,073.88	-	1,743,712.68	-	9,572,361.20
合计	11,316,073.88	-	1,743,712.68	-	9,572,361.20

#### (十一) 其他非流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预付工程及设备款	17,029,100.00	16,486,350.00
合计	17,029,100.00	16,486,350.00

#### (十二) 短期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款	21,834,286.01	57,981,944.44
抵押借款	19,000,000.00	58,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	40,834,286.01	115,981,944.44

#### (十三) 应付票据及应付账款

##### 1、项目明细

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据	-	-
应付账款	33,602,950.17	18,430,694.64
合计	33,602,950.17	18,430,694.64

##### 2、应付票据

无。

##### 3、应付账款

###### (1) 应付账款列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	28,597,756.44	17,516,355.83
1至2年	4,440,334.61	607,695.17
2至3年	545,588.08	306,643.64
3年以上	19,271.04	-
合计	33,602,950.17	18,430,694.64

###### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
山东原上草进出口有限公司	1,327,294.73	尚未结算
合计	1,327,294.73	--

#### (十四) 预收款项

##### 1、预收款项列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	293,163.41	3,053.97
合计	293,163.41	3,053.97

## 2、账龄超过1年的重要预收款项

无。

## 3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

## (十五) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	930,037.88	1,264,481.45	1,645,662.79	548,856.54
二、离职后福利-设定提存计划	5,705.46	41,937.84	47,643.30	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	935,743.34	1,306,419.29	1,693,306.09	548,856.54

### 2、短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	916,896.32	1,205,370.00	1,573,409.78	548,856.54
二、职工福利费	10,416.00	41,190.30	51,606.30	-
三、社会保险费	2,725.56	17,921.15	20,646.71	-
其中：医疗保险费	2,125.21	11,494.42	13,619.63	-
工伤保险费	350.20	4,022.80	4,373.00	-
生育保险费	250.15	2,403.93	2,654.08	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	930,037.88	1,264,481.45	1,645,662.79	548,856.54

### 3、设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1.基本养老保险	5,263.82	39,901.00	45,164.82	-
2.失业保险费	441.64	2,036.84	2,478.48	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	5,705.46	41,937.84	47,643.30	-

## (十六) 应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	-	2,449,316.00
企业所得税	-	14,284.25
个人所得税	55,812.82	48,195.88
城市维护建设税	171,452.12	171,452.12
房产税	-	-
城镇土地使用税	-	-
教育费附加	122,465.80	122,465.80
资源税	-	-
印花税	111,393.33	111,393.33
合计	461,124.07	2,917,107.38

### (十七) 其他应付款

#### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付利息	-	299,100.18
费用报销	337,349.46	88,662.11
抵押金	103,323.23	-
代扣海运费	548,232.64	552,079.29
往来款	25,165,294.91	32,269,260.30
借款	34,650,000.00	-
合计	60,804,200.24	33,209,101.88

#### 2、重要的账龄超过1年的其他应付款

无。

### (十八) 长期借款

#### 1、长期借款分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
保证借款	35,451,616.29	35,747,130.42
抵押借款	77,000,000.00	-
合计	112,451,616.29	35,747,130.42

### (十九) 递延收益

#### 1、递延收益明细

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
政府补助	13,685,018.91	-	881,566.92	12,803,451.99	项目投资补助
合计	13,685,018.91	-	881,566.92	12,803,451.99	

## 2、涉及政府补助的项目明细

项目	2017年12月31日	本期新增	本期减少				其他变动	2018年6月30日	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
特色农产品保鲜加工冷链物流扩建项目补助	7,537,645.07	-	-	-	485,562.98	-	-	7,052,082.09	与资产相关
马铃薯种植示范基地建设补贴	3,034,825.90	-	-	-	195,498.61	-	-	2,839,327.29	与资产相关
马铃薯主食化产品及产业开发试点项目补助	2,805,881.27	-	-	-	180,750.36	-	-	2,625,130.91	与资产相关
马铃薯与特色果蔬速冻工程技术研究中心培育建设经费补助	306,666.67	-	-	-	19,754.97	-	-	286,911.70	与资产相关
合计	13,685,018.91	-	-	-	881,566.92	-	-	12,803,451.99	--

## （二十）股本

### 1、股本增减变动情况

项目	2017年12月31日	本次变动增减(+、-)					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,690,000.00	-	-	-	-	-	91,690,000.00

## （二十一）资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价(股本溢价)	131,241,328.30	-	-	131,241,328.30
其他资本公积	1,351,175.00	-	-	1,351,175.00
合计	132,592,503.30	-	-	132,592,503.30

## （二十二）盈余公积

### 1、盈余公积明细

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	16,600,703.00	-	-	16,600,703.00
合计	16,600,703.00	-	-	16,600,703.00

## （二十三）未分配利润

项目	2018年1-6月
调整前上期末未分配利润	136,512,630.11
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	136,512,630.11
加:本期归属于母公司所有者的净利润	13,590,805.42
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	-
期末未分配利润	150,103,435.53

## （二十四）营业收入和营业成本

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	占营业收入期末余额合计数的比例(%)	账龄
甘肃一道商贸有限公司	第三方	35,811,281.33	33.34%	1年以内
霍尔果斯市名扬天下国际电子商务有限公司	第三方	30,179,377.15	28.09%	1年以内
甘肃星优电子商务有限公司	第三方	26,947,260.44	25.08%	1年以内
定西薯裕种植农民专业合作社	第三方	3,800,000	3.54%	1年以内
定西利丰种植农民专业合作社	第三方	2,500,000	2.33%	1-2年

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	占营业收入期末余额合计数的比例(%)	账龄
				2-3年
合计	---	99,237,918.92	92.38%	--

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	107,425,107.83	81,324,294.06	115,133,381.27	80,172,370.20
其他业务	4,026.00	-	-	-
合计	107,429,133.83	81,324,294.06	115,133,381.27	80,172,370.20

### (二十五) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	-	11.37
教育费附加	-	8.12
合计	-	19.49

### (二十六) 期间费用

#### 1、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
运杂费	205,405.56	298,066.99
差旅费	5,146.80	40,745.00
广告费宣传费	271,147.14	-
工资及福利费	25,862.00	316,641.76
业务招待费	-	-
车辆费用	-	-
折旧费	31,256.47	-
专利费	-	-
其他	70,765.58	77,375.58
合计	609,583.55	732,829.33

#### 2、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资及福利费	927,654.82	1,085,298.62
折旧、摊销	5,115,128.13	4,713,904.36
业务招待费	97,253.55	129,754.41
差旅费	244,781.89	253,178.66
办公费	89,520.43	31,279.29
保险费	14,440.68	1,858.68
研发费用	-	8,359.03
低值易耗品耗用	101,836.77	485,085.77

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
咨询费	128,280.00	4,275,153.00
中介服务费	579,364.61	174,091.82
协会会费	-	167,482.53
汽车费用	72,556.46	45,512.76
水电费	229,916.44	96,670.16
修理、培训费	132,495.96	1,600.00
其他	800,148.00	266,618.47
合计	8,533,377.74	11,735,847.56

### 3、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
研究与开发费用	368,406.34	-
合计	368,406.34	-

### 4、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	2,508,696.08	4,347,136.56
减：利息收入	103,526.92	124,799.95
手续费支出	188,237.65	236,557.63
汇兑损益	965,576.60	1,004,265.18
合计	3,558,983.41	5,463,159.42

### (二十七) 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、坏账损失	1,287,048.89	682,326.11
合计	1,287,048.89	682,326.11

### (二十八) 资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失小计	-	-
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-977,580.22	-
其中：固定资产处置	-977,580.22	-
在建工程处置	-	-
生产性生物资产处置	-	-
无形资产处置	-	-
非流动资产债务重组利得或损失小计	-	-
非货币性资产交换利得或损失小计	-	-
合计	-977,580.22	-

### (二十九) 其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
----	-----------	-----------	-------------

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
特色农产品保鲜加工冷链物流扩建项目补助	625,701.78	-	与资产相关
马铃薯种植示范基地建设补贴	222,550.43	-	与资产相关
马铃薯主食化产品及产业开发试点项目补助	146,357.61	-	与资产相关
马铃薯与特色果蔬速冻工程技术研究中心培育建设经费补助	6,666.67	-	与资产相关
专利补贴	500.00	-	与收益相关
农产品加工贷款贴息补助	275,000.00	-	与收益相关
特色农产品保鲜加工冷链物流扩建项目贷款贴息补助	619,065.33	-	与收益相关
2017年外贸发展专项资金	952,225.09	-	与收益相关
合计	2,848,066.91	-	--

### (三十) 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	2,750,017.02	-
盘盈利得	-	-	-
接受捐赠利得	-	-	-
非流动资产报废收益	-	-	-
其他	77,774.91	24,946.79	77,774.91
合计	77,774.91	2,774,963.81	77,774.91

### (三十一) 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其他	86,896.03	23,951.65	86,896.03
合计	86,896.03	23,951.65	86,896.03

### (三十二) 所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

### (三十三) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	13,590,805.42	13,590,805.42	19,097,841.32	19,097,841.32
终止经营净利润	-	-	-	-
合计	13,590,805.42	13,590,805.42	19,097,841.32	19,097,841.32

#### (三十四) 现金流量表项目

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息、政府补助及其他	2,473,163.47	2,890,219.47
收回保证金	3,909,995.00	-
其他应收、其他应付收现等	5,680,164.98	43,634,753.31
合计	12,063,323.45	46,524,972.78

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
直接付现费用等	3,007,325.47	6,613,417.51
其他应收、其他应付款变动费用及往来付现	4,838,193.62	51,356,555.79
合计	7,845,519.09	57,969,973.30

##### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
定期存款利息	3,787.65	9,544.29
合计	3,787.65	9,544.29

##### 4、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
收到的借款	34,650,000.00	-
合计	34,650,000.00	-

##### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付的融资款、担保手续费、保证金等	-	5,316,956.25
合计	-	5,316,956.25

#### (三十五) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	13,590,805.42	19,097,841.32
加：资产减值准备	1,287,048.89	682,326.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,844,280.88	4,754,536.86

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
无形资产摊销	1,057,795.56	1,057,795.56
长期待摊费用摊销	1,743,712.68	1,743,712.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	977,580.22	-
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)	2,508,696.08	4,347,136.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	15,849,569.99	14,749,363.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	45,108,540.01	-38,902,351.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,564,593.22	-8,305,504.87
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	92,532,622.95	-775,143.53
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	174,868,614.83	97,844,662.55
减: 现金的期初余额	48,901,991.21	113,816,903.54
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	125,966,623.62	-15,972,240.99

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## 3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

## 4、现金和现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金	174,868,614.83	97,844,662.55
其中: 库存现金	7,180.00	
可随时用于支付的银行存款	174,861,434.83	97,844,662.55
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	-	-

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
三、期末现金及现金等价物余额	174,868,614.83	97,844,662.55

### (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,900,000.00	保证金
固定资产	100,610,458.60	抵押贷款
无形资产	9,175,326.18	抵押贷款
合计	111,685,784.78	—

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司不存在控股母公司，本公司以张琇灵、杨晖、骆晓共同为最终控制方，三人为实际控制人，合计持股 53,721,000.00 股，持股比例 58.5898%。

### (二) 本企业的子公司情况

无。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

无。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨运清	董事
方凡梅	公司董事、副总经理、董事会秘书兼财务总监
石爱军	公司监事会主席
王军强	公司职工代表监事
张娜	公司职工代表监事
王建国	董事
柴绍锦	公司副总经理
李新	公司副总经理
杨建清	公司控股股东、实际控制人之亲属（张琇灵的配偶）

### (五) 关联交易情况

#### 1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张琇灵、杨建清、杨晖、骆晓	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司	28,981,944.44	2017年12月19日	2018年7月19日	否
杨琇灵、杨建清	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司	19,000,000.00	2017年8月31日	2018年8月24日	否
张琇灵、杨建清	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司	77,000,000.00	2018年6月8日	2026年5月20日	否

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	石爱军	-	-	9,697.50	-
其他应收款	张娜	-	-	3,138.00	-
其他应收款	方凡梅	-	-	2,950.00	-
其他应收款	王军强	-	-	492.00	-

### 2、应付项目

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应付款	杨运清	29,111.00	2,322.00
其他应付款	张琇灵	17,822,669.60	14,934,983.85
其他应付款	方凡梅	138,876.80	-
其他应付款	石爱军	83,810.50	-

## (七) 关联方承诺

无。

## (八) 其他

无。

## 七、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无。

### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6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。

#### 八、资产负债表日后事项

无。

#### 九、其他重要事项

##### (一) 前期会计差错更正

###### 1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

###### 2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

##### (二) 债务重组

无。

### (三) 资产置换

无。

### (四) 年金计划

无。

### (五) 终止经营

无。

### (六) 分部信息

无。

### (七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	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）	2,848,066.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	

项目	2018年1-6月	说明
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	-986,701.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,861,365.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
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	1,861,365.58	

## （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	3.54	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.05	0.13	0.13

甘肃巨鹏清真食品股份有限公司

二〇一八年八月三十一日