



林家铺子

NEEQ : 871930

大连林家铺子食品股份有限公司

DALIAN LEASUN FOOD CO.,LTD



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2018年7月23日公司召开2018年度“新思维 心突破 新征程”主题全国经销商大会



公司2018年10月被辽宁特采会组委会评选为“2018辽宁礼物”

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	19
第六节	股本变动及股东情况.....	22
第七节	融资及利润分配情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告.....	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、林家铺子	指	大连林家铺子食品股份有限公司
徐州林家铺子、子公司	指	徐州林家铺子食品有限公司
至简投资	指	大连至简投资咨询有限公司
领先资本一	指	领先资本一有限公司(Ling Xian Capital I, Limited)
领先资本二	指	领先资本二有限公司(Ling Xian Capital II, Limited)
报告期	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	大连林家铺子食品股份有限公司股东大会
董事会	指	大连林家铺子食品股份有限公司董事会
监事会	指	大连林家铺子食品股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的大连林家铺子食品股份有限公司章程
《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》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
江海证券、主办券商	指	江海证券有限公司
会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	北京大成(大连)律师事务所
元(万元)	指	人民币元(人民币万元)

第一节 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。

公司负责人林楠、主管会计工作负责人陈传银及会计机构负责人（会计主管人员）陈传银保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
自然灾害风险	公司罐头生产的主要原材料为新鲜水果及水产食品，而自然条件对水果种植、渔业捕捞等上游企业有直接而巨大的影响。如果受到自然灾害如干旱、风沙、霜冻、冰雹等影响，水果及水产类食品会大幅减产，影响市场供给，造成罐头原料采购价格上涨，采购成本加大，从而会降低公司利润。
食品质量控制风险	国家历来高度重视食品安全工作，近年来采取了一系列重大措施强化食品安全监管。2008年我国食品安全监管体制做出调整，2009年出台了《中华人民共和国食品安全法》及其实施条例，2010年又成立了国务院食品安全委员会，2015年4月新修订了《中华人民共和国食品安全法》。消费者近年来对食品安全及权益保护的意识也逐渐加深和增强，食品质量安全控制已经成为食品加工企业的重中之重。 公司的主要产品为罐头类，与消费者的身体健康直接相关。如公司的质量管理工作出现控制不当或因为其他原因发生产品质量问题，并产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和公司产品的销售，因此，公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险，极端情形下，还可能发生公司当年营业利润较上年大幅下滑的情况。
偿债风险	2017年12月31日、2018年12月31日，母公司资产负债率分别为75.10%、72.88%，处于较高水平。2018年12月31日，公司流动负债余额为19,892.78万元，其中银行短期借款余额

	<p>为 8,820.00 万元, 借款期限在 1 年之内。公司以自有资产进行抵押, 2018 年 12 月 31 日用于抵押的库存商品金额为 2,000.00 万元, 抵押的房屋建筑物账面价值为 2,778.42 万元。2018 年 12 月 31 日公司货币资金存量 2,595.70 万元, 2018 年度经营活动产生的现金流量净额为 2,567.41 万元, 公司若在短期借款到期日前无法获得足够的资金, 将存在无法偿还到期债务的风险。</p>
<p>存货余额较大风险</p>	<p>2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日, 公司存货余额分别为 12,787.05 万元和 12,845.95 万元, 占相应期末流动资产的比例分别为 81.13%和 77.58%。由于公司产品存在季产年销的特征, 销售周期相对较长且第三季度为集中生产季节, 因此公司存货余额及占比较高。若未来市场需求大幅下降, 可能面临一定的减值风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连林家铺子食品股份有限公司
英文名称及缩写	DALIAN LEASUN FOOD CO., LTD
证券简称	林家铺子
证券代码	871930
法定代表人	林楠
办公地址	辽宁省大连市甘井子区华东路 94 号 C 座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵任好
职务	董事会秘书
电话	0411-82556075
传真	0411-82556085
电子邮箱	linjiapuzi@chinacanned.com
公司网址	http://www.chinacanned.com
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市甘井子区华东路 94 号 C 座 208 室 116091
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	1996 年 9 月 3 日
挂牌时间	2017 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- C14 食品制造业- C145 罐头食品制造- C1541 肉、禽类罐头制造、C1452 水产品罐头制造和 C1453 蔬菜、水果罐头制造
主要产品与服务项目	水果类罐头、水产类罐头、肉类罐头及其他休闲食品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,313,433
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林楠
实际控制人及其一致行动人	林楠、林阳、惠群

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	912102006048853999	否
注册地址	辽宁省大连普湾新区石河街道	否
注册资本（元）	37,313,433.00	否
注册资本与总股本无不一致情况。		

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	黑龙江哈尔滨高新技术产业开发区创新三路 833 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	雷亚杰、王燕
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	247,159,418.68	194,459,689.64	27.10%
毛利率%	19.86%	19.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,365,318.46	1,563,370.95	179.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,800,008.62	172,703.60	2,100.31%
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）	9.60%	3.68%	-
加权平均净资产收益率%（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）	8.36%	0.41%	-
基本每股收益	0.12	0.04	200%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	246,741,385.07	240,088,559.11	2.77%
负债总计	199,082,012.44	196,794,504.94	1.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,659,372.63	43,294,054.17	10.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.16	10.34%
资产负债率%（母公司）	72.88%	75.10%	-
资产负债率%（合并）	80.68%	81.97%	-
流动比率	0.83	0.80	-
利息保障倍数	1.63	1.20	-

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	25,674,144.99	-1,603,309.00	1,701.32%
应收账款周转率	26.24	24.14	-
存货周转率	1.53	1.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.77%	12.25%	-
营业收入增长率%	27.10%	5.66%	-
净利润增长率%	179.22%	-72.35%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	37,313,433	37,313,433.00	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-189,974.30
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）	858,006.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,722.41
非经常性损益合计	565,309.84
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	565,309.84

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	8,187,339.05			

应收票据及应收账款		8,187,339.05		
应付票据	16,800,000.00			
应付账款	34,218,172.17			
应付票据及应付账款		51,018,172.17		
应付利息	533,928.72			
其他应付款	18,673,815.38	19,207,744.10		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家集农副产品收购、生产加工和销售于一体的现代化食品生产供应商，向国内外销售各类水果罐头、水产罐头以及肉类罐头，产品主要包括：桃罐头，梨罐头，草莓罐头、橘子罐头、什锦罐头、鱼罐头、午餐肉罐头等；

公司根据现有库存和往年销售经验采购原料、辅料、包装材料，通过工艺流程生产加工出罐头成品并检验，经过储存和包装销售给客户，形成公司的商业模式和业务流程。公司所需的主要水果、水产品、辅料、包装材料及其他物资均通过采购部集中统一采购，签订采购合同，并由品质安全监控部抽样对产品进行检测，验收合格后入库，保证产品品质和供应及时性，降低采购成本和采购风险。

公司罐头产品主要根据市场和客户的需求进行生产，生产加工过程中所使用的技术与生产工艺主要包括水果自动灌装技术、真空酸化低温杀菌技术、连续抽空技术、全自动果实色选技术、全自动开半挖核技术、水果预煮冷却技术、糖水熬制技术、真空封口技术、常压常温水浴杀菌技术、高压高温杀菌技术、自动码垛技术等。公司根据销售合同来制定生产计划，在生产中，公司有着十分成熟的生产流程，分拣、抽检、装罐、浇汤、真空包装、杀菌、码罐、10天保温实验、合格报告几个生产环节组成了一个完整的生产链。公司拥有完善的食品安全管理体系，严格的检验检测伴随整个生产过程。

公司罐头食品基于原材料的季节性生产，采用季产年销的销售模式。销售渠道分为线下和线上两种，线下销售模式为主要渠道，历史悠久。首先由公司营销人员挖掘开发客户，与经销商建立合作关系，并辅助进行网点开发和宣传。建立稳定的合作关系后，当经销商发来订单时，需先打款给公司，款到后发货。线上销售发展迅速，是公司未来重点发展方向。线上销售指公司将电商平台作为主要渠道的销售模式，多数是款到发货。电商平台主要包括天猫超市、天猫旗舰店、淘宝代理商、京东、唯品会等。

报告期内、 报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、总体经营情况

报告期内，公司管理层遵循董事会制定的战略规划和经营计划，不断加大新产品的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理。公司的技术创新能力、销售水平都得到了提升，全年营业收入 24,715.94 万元，较 2017 年度增加了 27.10%。

二、经营情况分析

1、2018 年度，公司按照发展规划，建立良好的内部控制环境，规范公司会计行为，完善考核和激励体系，推行管理标准化，稳定核心技术和销售人员，提高经营管理效率，使得公司业务得到稳定快速增长。

2、2018 年度，公司积极拓展新市场、新用户、新渠道，线上销售迅猛发展。加强售后服务、深度挖掘客户需求，不断扩大产业规模和市场占有率。

3、2018 年度，公司产品结构调整，销售重心由季产年销的水果罐头逐渐转至随时可以生产的鱼、肉类罐头，减少原料资金占用。产品规格不断创新，推出了更多适合线上销售的小规格系列产品。

总之，公司在报告期内通过不断完善公司组织机构，健全管理制度，调整管理模式，提高公司整体管控水平，积极拓展思路开拓市场，公司整体运行良好。

(二) 行业情况

罐头行业是集原料生产、产品制造、装备、现代流通服务业为一体的传统产业，也是当代食品工业新技术、食品安全技术和过程控制信息化高度集成、工业化程度高的现代食品制造业。中国已经成为当今世界的罐头生产和出口大国。同时，行业自身不断适应国际市场对品质、安全的要求，在标准、检测等方面成功与各进口国对接，成为体系健全、质量稳定、安全可靠的行业之一。随着我国经济快速发展和人民群众生活水平的提高，罐头作为百姓餐桌上的工业化食品以及旅游休闲必备营养方便食品，将拥有巨大的发展空间。

近年来，我国罐头食品发展由出口逐渐转为外销内销并重。一方面，随着罐头食品知识的逐渐普及，在国内罐头食品口碑有了一定的回升。罐头是非常安全卫生的食品。现代保鲜技术已很成熟，罐头食品依赖于真空、密封和杀菌，不需要添加防腐剂也能做到长期保存。之前有不少消费者认为罐头在生产过程中会破坏新鲜水果的营养物质，因此常常认为其营养价值不如新鲜水果那样完好，其实在罐装食品制作过程中，原料的营养素结构稳定，流失很少，有研究表明加热更有助于其结构的稳定，罐装过程还能促进食用纤维溶解，加强其结构组织，从而更有利于人体的吸收。认识到这一点，消费者更加信赖罐头美食的品质。另一方面，罐头品类推陈出新，品类逐渐丰富多样，尤以各式各样的水果罐头最受消费者青睐，黄桃、草莓、雪梨、橘片、荔枝、菠萝、椰果等都是人们钟爱的甜品，给罐头带来了不一样的口感。根据权威机构调查统计：水果罐头这一品类的销售正以每年 10% 的增幅稳步上升。2015 年以来，全国规模以上罐头企业产量持续增长，但出口持续下滑，水果罐头出口减少两至三成。从全球的罐头发展趋势看，综合性集团化已渐成潮流，资源逐渐集中靠拢，产业链不断优化，国际同行的竞争力进一步加强。新材料、新包装和新技术的广泛应用，也给国内罐头行业出口带来了新的挑战。

当然，罐头行业还需要长足的发展，我国罐头行业因低水平重复建设造成产能过剩、无序竞争、产品结构不合理、创新能力不足等问题依然突出，同时企业对内销市场的开拓不够。罐头行业要解决发展中的问题，开启潜力巨大的内销市场，需要不失时机地推动技术进步和科技创新，积极构建资源节约型、环境友好型、科技创新型的现代生产体系，全面提高核心竞争力、研发能力及信息化和精细化管理水平。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	25,957,022.57	10.52%	19,649,300.79	8.18%	32.10%

应收票据与应收账款	9,942,737.11	4.03%	8,187,339.05	3.41%	21.44%
存货	126,402,021.52	51.23%	126,102,296.49	52.52%	0.24%
投资性房地产	135,360.86	0.05%	174,277.34	0.07%	-22.33%
长期股权投资	0	0	0	0	0%
固定资产	62,640,737.32	25.39%	62,494,906.87	26.03%	0.23%
在建工程	498,973.80	0.20%	1,465,400.00	0.61%	-65.95%
短期借款	88,200,000.00	35.75%	98,510,000.00	41.03%	-10.47%
长期借款	0	0	0	0	0%
应付票据及应付账款	53,054,540.76	21.50%	51,018,172.17	21.25%	3.99%
预收账款	33,215,188.15	13.46%	19,485,332.38	8.12%	70.46%
其他应付款	16,628,359.75	6.74%	19,207,744.10	8.00%	-13.43%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、在建工程期末余额较 2017 年期末余额减少 65.95%，主要原因为 2017 年污水池在建工程在 2018 年已经完工转入固定资产，2018 年余额为在建未完工的变压器增容金额。
- 2、预收账款期末余额较 2017 年期末余额增加 70.46%，主要原因为公司收入比去年有所增加，且公司 2018 年主要采用预收货款的方式销售货物，故预收账款期末余额增加较多。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	247,159,418.68	-	194,459,689.64	-	27.10%
营业成本	198,070,648.12	80.14%	156,280,965.50	80.37%	26.74%
毛利率%	19.86%	-	19.63%	-	-
管理费用	12,441,276.17	5.03%	12,412,166.08	6.38%	0.23%
研发费用	0	0%	0	0%	
销售费用	23,396,691.48	9.47%	15,059,534.07	7.74%	55.36%
财务费用	6,371,534.62	2.58%	5,897,844.68	3.03%	8.03%
资产减值损失	294,016.90	0.12%	1,839,174.78	0.95%	-84.01%
其他收益	24,006.55	0.01%	18,917.66	0.01%	26.90%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-189,974.30	-0.08%	-202,771.99	-0.10%	-6.31%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	3,392,148.35	1.37%	203,245.79	0.10%	1,568.99%
营业外收入	959,230.83	0.39%	1,231,304.62	0.63%	-22.10%

营业外支出	227,953.24	0.09%	206,782.94	0.11%	10.24%
净利润	4,365,318.46	1.77%	1,563,370.95	0.80%	179.22%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用本期发生额比 2017 年发生额增加 55.36%，主要由于为了扩大销售额增加了相应的促销力度；
- 2、资产减值损失本期发生额比 2017 年发生额减少了 84.01%，主要因为 2017 年存货跌价金额较高，2018 年存货中无二级品产品计提跌价金额减少；
- 3、营业利润本期发生额比 2017 年发生额增长 1,568.99%，主要因为公司经营管理意识提升，节约了成本，收入增加相应营业利润增加；
- 4、净利润本期发生额比 2017 年增长 179.22%，主要因为营业利润的增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	245,796,668.45	193,254,351.55	27.19%
其他业务收入	1,362,750.23	1,205,338.09	13.06%
主营业务成本	196,706,877.07	155,651,390.61	26.38%
其他业务成本	1,363,771.05	629,574.89	116.62%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
水果类	198,398,239.72	80.27%	154,482,550.38	79.44%
水产类	31,284,638.48	12.66%	26,335,020.21	13.54%
肉类罐头及其他	17,476,540.48	7.07%	13,642,119.05	7.02%
合计	247,159,418.68	100.00%	194,459,689.64	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

2018 年公司营业收入比 2017 年增长 27.10%，主要原因是在线下业务平稳发展的同时，线上销售收入迅速增长，所以销售收入增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	三只松鼠股份有限公司	21,277,714.46	8.61%	否
2	沈阳市麒瑞商贸有限公司	13,381,961.08	5.41%	否
3	天猫商城	12,312,601.66	4.98%	否
4	四平市铁东区林家小铺超市	4,721,716.39	1.91%	否
5	长春市光复路春江食品经销部	4,350,321.83	1.76%	否
	合计	56,044,315.42	22.67%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	四川飘香远大食品有限公司	11,203,282.80	6.30%	否
2	大连环鲁包装有限公司	10,957,766.93	6.16%	否
3	河东区理想水果种植专业合作社	10,292,329.00	5.79%	否
4	无锡华鹏瓶盖有限公司临沂分公司	8,140,470.66	4.75%	否
5	东方先导（吉林）糖酒有限公司	7,353,683.00	4.13%	否
合计		47,947,532.39	27.13%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	25,674,144.99	-1,603,309.00	1,701.32%
投资活动产生的现金流量净额	-5,484,748.00	-4,024,677.32	-36.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,733,681.31	5,879,529.15	-384.61%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长了 1,701.32%，主要原因是公司营业收入增加，大部分为先款后货，所以经营活动现金流增长；投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 36.28%，主要原因是公司为了提高能效，固定资产投入增加导致；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 384.61%，主要原因是公司借款较上年减少且续借周期不同导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

徐州林家铺子食品有限公司，系股份公司的全资子公司，成立于 2008 年 5 月 8 日，住所为丰县经济开发区，注册资本 1,000 万元，法定代表人林楠，经营范围：罐头加工销售；农副产品收购；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。徐州林家铺子 2018 年度实现营业收入 55,581,319.71 元，净利润 3,020,568.92 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；	本期：“应收账款”减少 9,942,737.11 元，“应收票据及应收账款”增加 9,942,737.11 元； 上期：“应收账款”减少 8,187,339.05 元，“应收票据及应收账款”增加 8,187,339.05 元；
(2) 资产负债表中“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；	本期：“应付票据”减少 19,650,000.00 元和“应付账款”减少 33,404,540.76 元，“应付票据及应付账款”增加 53,054,540.76 元； 上期：“应付票据”减少 16,800,000.00 元和“应付账款”减少 34,218,172.17 元，“应付票据及应付账款”增加 51,018,172.17 元；
(3) 资产负债表中“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；	本期：“应付利息”减少 620,792.18 元，并入“其他应付款”； 上期：“应付利息”减少 533,928.72 元，并入“其他应付款”；
(4) 在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	本期：“利息费用”金额 6,510,544.77 元和“利息收入”207,341.04 元； 上期：“利息费用”金额 6,009,807.81 元和“利息收入”175,314.35 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、关注安全生产、积极吸纳就业和保障员工合法权益，保障了债权人、职工、消费者、供应商及社区等利益相关者的合法权益。立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。本年度公司保持健康稳定发展，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、自然灾害风险

公司罐头生产的主要原材料为新鲜水果及水产食品，而自然条件对水果种植、渔业捕捞等上游企业有直接而巨大的影响。如果受到自然灾害如干旱、风沙、霜冻、冰雹等影响，水果及水产类食品会大幅减产，影响市场供给，造成罐头原料采购价格上涨，采购成本加大，从而会降低公司利润。

应对措施：公司应实行分散采购政策，积极拓展进货渠道。水果采购方面，与大棚种植农户建立合作，而海鲜类的产品也可以从冷库购买，从而降低了自然灾害下原材料供应不足的风险和隐患，增加采购生产的稳定性。

2、食品质量控制风险

国家历来高度重视食品安全工作，近年来采取了一系列重大措施强化食品安全监管。2008年我国食品安全监管体制做出调整，2009年出台了《中华人民共和国食品安全法》及其实施条例，2010年又成立了国务院食品安全委员会，2015年4月新修订了《中华人民共和国食品安全法》。消费者近年来对食品安全及权益保护的意识也逐渐加深和增强，食品质量安全控制已经成为食品加工企业的重中之重。公司的主要产品为罐头类，与消费者的身体健康直接相关。如公司的质量管理工作出现控制不当或因为其他原因发生产品质量问题，并产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和公司产品的销售，因此，公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险，极端情形下，还可能发生公司当年营业利润较上年大幅下滑的情况。

应对措施：公司自生产经营以来，高度重视产品质量，从未发生食品安全事故。在接下来的经营中，随着产品种类的增加，公司将加强控制标准，制定更完善的食品控制制度，建立健全食品追溯体系，责任到组。从而用产品质量说话，将食品安全进行到底，维护一贯的安全食品形象。

3、偿债风险

2017年12月31日、2018年12月31日，母公司资产负债率分别为75.10%、72.88%，处于较高水平。2018年12月31日，公司流动负债余额为19,892.78万元，其中银行短期借款余额为8,820.00万元，借款期限在1年之内。公司以自有资产进行抵押，2018年12月31日用于抵押的库存商品金额为2,000.00万元，抵押的房屋建筑物账面价值为2,778.42万元。2018年12月31日公司货币资金存量2,595.70万元，2018年度经营活动产生的现金流量净额为2,567.41万元，公司若在短期借款到期日前无法获得足够的资金，将存在无法偿还到期债务的风险。

应对措施：临时偿还措施方面，公司拟通过借新还旧、股东借款以及采用银行授信等方式应对短期借款集中偿还带来的流动性风险。长期降低偿债风险措施方面，公司一方面加快业务拓展，扩大市场规模，另一方面加强对应收账款的催收管理，加快公司的应收账款周转率和资产周转率，降低公司的偿债风险和偿债压力。

4、存货余额较大的风险

2017年12月31日、2018年12月31日，公司存货余额分别为12,787.05万元和12,845.95万元，占相应期末流动资产的比例分别为81.13%和77.58%。由于公司产品存在季产年销的特征，销售周期相对较长且第三季度为集中生产季节，因此公司存货余额及占比较高。若未来市场需求大幅下降，可能面临一定的减值风险。

应对措施：公司一方面通过与经销商沟通提高销量预测准确度，合理规划生产量，控制库存量；另一方面加强业务开拓提升存货周转率。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(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	五.二.(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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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）	44,240,000.00	32,192,511.78
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	1,030,000.00	314,285.71
-------	--------------	------------

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
林楠、惠群、林阳、陈传银及公司	为子公司向丰县农村商业银行贷款提供保证担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月14日	2018-007
林楠、惠群	为子公司向工商银行贷款提供保证担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月14日	2018-008
林继贤	关联方向公司提供借款	800,000.00	已事前及时履行	2018年6月20日	2018-019
谭晓华	关联方向公司提供借款	600,000.00	已事前及时履行	2018年6月20日	2018-019

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：

上述关联交易均履行了必要决策程序。公司关联方向公司提供借款及为公司借款提供担保，是对公司经营发展的支持行为，既保证了公司资金运转，也有利于改善公司资金结构，是公司业务发展及生产经营的正常需要，符合公司和全体股东的利益，是合理的、必要的。上述关联交易属于关联方利用自有资金对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人林楠、惠群、林阳出具《关于社保和住房公积金事项的承诺》，承诺如果公司被有关部门要求为员工补缴本次挂牌以前年度的五险一金或因未给员工缴纳本次挂牌以前年度的五险一金而遭受处罚，将承担补缴五险一金及因此而承担的所有费用和损失，不会损害公司及其他股东的合法权益。该承诺处于履行过程中，承诺事项尚未发现。

2、公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。该承诺处于履行过程中，未发生违法承诺的事项。

(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
货币资金	保证	19,650,000.00	7.96%	承兑汇票保证金
存货	抵押	20,000,000.00	8.11%	借款抵押
投资性房地产	抵押	135,360.86	0.05%	借款抵押

固定资产	抵押	27,648,872.20	11.21%	借款抵押
无形资产	抵押	16,475,739.17	6.68%	借款抵押
总计	-	83,909,972.23	34.01%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	20,588,862	55.18%	0	20,588,862	55.18%
	其中：控股股东、实际控制人	7,529,160	20.18%	0	7,529,160	20.18%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,724,571	44.82%	0	16,724,571	44.82%
	其中：控股股东、实际控制人	16,724,571	44.82%	0	16,724,571	44.82%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
总股本		37,313,433	-	0	37,313,433	-
普通股股东人数						

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	领先资本一有限公司 (Ling Xian Capital I ,Limited)	12,195,150	0	12,195,150	32.68%	0	12,195,150
2	大连至简投资咨询有限公司	11,777,500	0	11,777,500	31.56%	7,851,667	3,925,833
3	林楠	6,665,000	0	6,665,000	17.86%	4,998,750	1,666,250
4	惠群	5,811,231	0	5,811,231	15.58%	3,874,154	1,937,077
5	领先资本二有限公司 (Ling Xian Capital II ,Limited)	864,552	0	864,552	2.32%	0	864,552
合计		37,313,433	0	37,313,433	100.00%	16,724,571	20,588,862

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东林楠与惠群为夫妻关系，公司法人股东至简投资系林楠、林阳出资设立，林楠与林阳为兄弟关系。公司法人股东领先资本一、领先资本二均为 IDG-Aceel 基金为投资公司所专门设立的香港公司。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

林楠直接持有公司 6,665,000 股，持股比例为 17.8622%，至简投资持有公司 11,777,500 股，持股比例为 31.5637%，林楠持有至简投资 80% 股权，林楠通过至简投资间接持有公司 9,422,000 股，间接持股比例为 25.2509%，林楠合计持有公司 16,087,000 股，持股比例为 43.1131%，林楠为公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

惠群直接持有公司 5,811,231 股，持股比例为 15.5741%，林楠、惠群二人为夫妻关系，二人合计直接持有公司 12,476,231 股，直接持股比例为 33.4363%。林楠和林阳持有至简投资 100% 股权，林楠和林阳二人为兄弟关系，二人通过至简投资间接持有公司 11,777,500 股，间接持股比例为 31.5637%。综上，林楠、林阳、惠群三人可实际支配公司表决权超过 60%，且自 2001 年 7 月起林楠一直担任公司董事长，自 2007 年 11 月起林阳一直担任公司董事，上述三人能够控制股份公司，为股份公司实际控制人。

林楠，男，1968 年 3 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 9 月至 1996 年 8 月任大连粮油食品有限公司职员。1996 年 9 月至 2001 年 6 月任大连理想食品有限公司总经理。2001 年 7 月至 2007 年 11 月任大连理想食品有限公司董事长。2007 年 12 月至 2016 年 2 月任大连理想食品有限公司董事长兼总经理。2016 年 3 月至今任股份公司董事长兼总经理，董事任期自 2016 年 3 月至 2019 年 2 月。

林阳，男，1972 年 2 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 9 月至 1996 年 8 月任大连三明贸易有限公司职员。1996 年 9 月至 2016 年 2 月历任大连理想食品有限公司职员、董事。2016 年 3 月至今任股份公司董事兼生产部部长，董事任期自 2016 年 3 月至 2019 年 2 月。

惠群，女，1968 年 1 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 9 月至 2003 年 5 月任辽宁时代股份有限公司会计。2003 年 6 月至 2016 年 2 月任大连理想食品有限公司财务会计。2016 年 3 月至今任股份公司财务会计。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	大连普兰店汇丰村镇银行有限责任公司	2,200,000.00	8.4000%	2018.8.14-2019.2.26	否
银行借款	大连农村商业银行三十里堡支行	43,000,000.00	6.0900%	2018.6.19-2019.6.18	否
银行借款	营口银行股份有限公司大连分行营业部	10,000,000.00	6.5250%	2018.8.14-2019.8.13	否
银行借款	大连交通银行大连分行	10,000,000.00	5.6550%	2018.7.9-2019.7.6	否
银行借款	中国工商银行丰县支行	18,000,000.00	5.5245%	2018.3.20-2019.3.18	否
银行借款	中国工商银行丰县支行	2,000,000.00	5.5000%	2018.12.18-2019.12.17	否
银行借款	江苏丰县农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	6.0900%	2018.3.12-2021.3.10	否
个人借款	黑国忠	5,000,000.00	7.8000%	2018.4.9-2019.4.8	否
个人借款	林楠	1,950,000.00	6.0000%	2018.9.17-2018.12.31	否
个人借款	林楠	1,000,000.00	6.0000%	2018.11.22-2019.11.21	否
个人借款	邓飞镳	2,000,000.00	7.5000%	2017.9.20-2018.12.31	否
个人借款	林继贤	750,000.00	7.5000%	2017.1.1-2018.12.31	否
个人借款	林继贤	800,000.00	7.5000%	2018.7.6-2019.7.5	否
个人借款	石代兄	1,400,000.00	7.5000%	2018.1.1-2018.12.31	否

个人借款	林巍	1,200,000.00	7.5000%	2017.8.3-2018.12.31	否
个人借款	张淑秋	1,000,000.00	7.5000%	2018.1.1-2018.12.31	否
个人借款	谭晓华	100,000.00	7.5000%	2018.7.16-2019.7.15	否
个人借款	谭晓华	240,000.00	7.5000%	2018.7.23-2019.7.22	否
个人借款	谭晓华	100,000.00	7.5000%	2018.7.31-2019.7.30	否
个人借款	谭晓华	160,000.00	7.5000%	2018.10.12-2019.10.11	否
合计	-	103,900,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林楠	董事长、总经理	男	1968-03-16	本科	2016.03-2019.02	是
林阳	董事	男	1972-02-13	本科	2016.03-2019.02	是
陈传银	董事、财务负责人	男	1986-03-03	本科	2016.03-2019.02	是
宁君	董事	男	1957-05-27	本科	2016.03-2019.02	否
孙宇含	董事	女	1977-08-28	硕士	2016.03-2019.02	否
张莉	监事	女	1979-10-04	本科	2016.03-2019.02	是
高宏兴	监事	男	1965-06-18	本科	2016.03-2019.02	是
谭晓华	监事	女	1969-09-13	大专	2016.03-2019.02	是
赵任好	董事会秘书	女	1990-12-08	本科	2016.03-2019.02	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:

林楠任董事长兼总经理职务并且为控股股东及实际控制人，林阳任董事职务并且为实际控制人，林楠与林阳二人为兄弟关系，董事林阳是监事谭晓华妹夫，除此之外，其他公司董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
林楠	董事长、总经理	6,665,000	0	6,665,000	17.86%	0
林阳	董事	0	0	0	0%	0
陈传银	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0
宁君	董事	0	0	0	0%	0
孙宇含	董事	0	0	0	0%	0
张莉	监事	0	0	0	0%	0
高宏兴	监事	0	0	0	0%	0
谭晓华	监事	0	0	0	0%	0

赵任好	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	6,665,000	0	6,665,000	17.86%	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	43	52
财务人员	16	17
技术人员	21	23
销售人员	57	89
生产人员	828	799
员工总计	965	980

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	67	78
专科	154	148
专科以下	743	754
员工总计	965	980

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、薪酬政策：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、员工培训：

公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训计划与人才培育项目，新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工不定期的进行业务及管理技能培训；技术人员定期参加最新技术研讨及培训；销售人员定期进行新产品新技术的培训；公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担的离退休员工人数

公司无离退休人员，未承担任何离退休员工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自改制为股份公司起，就依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权力、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。报告期内公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员各司其职，认真履行各自的权力和义务。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，保证了公司的生产、经营健康发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司不断完善治理机制，有效地规范了公司经营管理。所有股东能够通过股东大会顺利行使对公司的重大事项决策的参与权及表决权，监事会充分监督公司董事会及高管行为决策，保证公司股东的合法利益不受侵害。公司现有的治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司融资、关联交易等重要事项均严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，严格按三会议事规则，严格履行了相应法律程序。没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

2018年4月16日，公司召开第一届董事会第十次会议，并于2018年5月8日召开了2017年年度股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》，相应修改了公司章程：

原章程第二章第十二条“公司的经营范围：收购农副产品、水产品用于生产罐头（畜禽水产罐头、果蔬罐头）、水果制品（果酱）、其他水产加工品（水产调味品）；饮料（果汁及蔬菜汁类）、果冻加工；制罐；预包装食品批发（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理、专项规定管理商品，按国家有关规定办理手续）、厂房租赁；蔬菜干、茶叶、蜜饯、坚果的分装、销售；国内一般贸易。（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。）”。

修改为：

“收购农副产品、水产品用于生产罐头（畜禽水产罐头、果蔬罐头）、水果制品（果酱）、其他水产加工品（水产调味品）；饮料（果汁及蔬菜汁类）、果冻加工；制罐；预包装食品兼散装食品批发兼零售（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理、专项规定管理商品，按国家有关规定办理手续）、厂房租赁；蔬菜干、茶叶、蜜饯、坚果的分装、销售；国内一般贸易；网上贸易代理。（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。）”。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1. 2018年1月10日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了： 《关于预计2018年日常性关联交易的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》、《关于提议召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2. 2018年3月14日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了： 《关于子公司向丰县农村商业银行申请贷款的议案》、《关于关联方林楠、惠群、林阳、陈传银及公司为子公司向丰县农村商业银行申请贷款提供保证担保的议案》、《关于子公司向工商银行申请贷款的议案》、《关于关联方林楠、惠群为子公司向工商银行申请贷款提供保证担保的议案》、《关于提议召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>3. 2018年4月16日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了： 《2017年总经理工作报告》、《2017年董事会工作报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于同意立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具公司2017年度审计报告的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度审计机构的议案》、《关于变更公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》、《关于追认2017年度偶发性关联交易的议</p>

		<p>案》、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>4. 2018 年 6 月 20 日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了： 《关于公司向关联方林继贤借款的议案》、《关于公司向关联方谭晓华借款的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>5. 2018 年 8 月 30 日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了： 《2018 年半年度报告》</p>
监事会	2	<p>1. 2018 年 4 月 16 日，公司第一届监事会第五次会议审议通过了： 《2017 年监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度财务决算报告》《2017 年度利润分配方案》；</p> <p>2. 2018 年 8 月 30 日，公司第一届监事会第六次会议审议通过了： 《2018 年半年度报告》</p>
股东大会	4	<p>1. 2018 年 1 月 26 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了： 《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>2. 2018 年 3 月 30 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了： 《关于子公司向丰县农村商业银行申请贷款的议案》、《关于关联方林楠、惠群、林阳、陈传银及公司为子公司向丰县农村商业银行申请贷款提供保证担保的议案》、《关于子公司向工商银行申请贷款的议案》、《关于关联方林楠、惠群为子公司向工商银行申请贷款提供保证担保的议案》；</p> <p>3. 2018 年 5 月 8 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了： 《2017 年董事会工作报告》、《2017 年监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为 2018 年度审计机构的议案》、《关于变更公司经营范围并修改<公司章程>的议案》、《关于追认 2017 年度偶发性关联交易的议案》；</p> <p>4. 2018 年 7 月 6 日，公司 2018 年第三次临时</p>

		<p>股东大会审议通过了： 《关于公司向关联方林继贤借款的议案》、《关于公司向关联方谭晓华借款的议案》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。报告期内，公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定进行投资者关系管理工作，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司定期报告与临时公告等应披露信息已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露，以供投资者查阅，确保投资者及时、全面地了解公司的发展规划、财务状况及经营状况等，并确保信息披露的真实、准确、完整、及时。此外，公司还通过电话、电子邮件等方式积极地与投资者进行沟通，热情地接待投资者来访参观及调研，实现与投资者之间的良好互动。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司遵循了内部控制的基本原则，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，并得到了有效的贯彻和执行，保证了公司业务活动的正常进行，有效的防范了经营风险。公司内部控制的自我评价报告全面、真实、客观地反映了公司内部控制的建立和运行情况。除已披露的风险因素外，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在其他重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于股东及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立情况

公司的主营业务是水果类、水产类、肉类等常温无菌储藏食品的研发、生产和销售。公司主营业务独立于控股股东及其控制的其他企业，具备独立营运的能力。公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间具有同业竞争的情况，不存在影响公司独立经营的重大、频繁的关联交易。

2、资产独立情况

自有限公司设立以来，公司的历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有与业务相关的资产的所有权、使用权，公司相关财产权属明晰。报告期内，公司不存在为控股股东提供担保，资金被控股股东、实际控制人占用的情形。不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。公司具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

3、人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、监事由公司股东大会选举产生，其中职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在控股股东越权任命的情形。

公司的总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，高级管理人员不存在在实际控制人及其控制的企业担任除董事、监事以外职务的情形。公司与员工均签订劳动合同。公司员工劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立情况

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税，公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司拥有一套完整独立的财务核算制度和子公司的财务管理制度，公司能够独立作出财务决策。

5、机构独立情况

公司建立健全了内部管理机构，能够独立行使经营管理权。公司与股东完全分开并独立运行。公司完全拥有机构设置自主权。并设置了与业务相关的财务部、生产事业部、品质安全监控部、终端消费品事业部、微电商及烘焙事业部、市场监管事业部、人力资源事业部等7个子部门。公司不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、准确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守公司《信息披露事务管理制度》，执行情况良好。

截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA11873 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日	
注册会计师姓名	雷亚杰、王燕	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA11873 号

大连林家铺子食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连林家铺子食品股份有限公司（以下简称林家铺子）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了林家铺子 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的

“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于林家铺子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

林家铺子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括林家铺子 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估林家铺子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督林家铺子的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对林家铺子持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致林家铺子不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就林家铺子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：雷亚杰
（项目合伙人）

中国注册会计师：王燕

中国·上海

2019年4月22日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	25,957,022.57	19,649,300.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	9,942,737.11	8,187,339.05
预付款项	五、（三）	1,927,094.06	715,489.51
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）	707,708.50	2,215,067.45
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	126,402,021.52	126,102,296.49
合同资产			
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）	647,115.92	734,825.93
流动资产合计		165,583,699.68	157,604,319.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（七）	135,360.86	174,277.34
固定资产	五、（八）	62,640,737.32	62,494,906.87
在建工程	五、（九）	498,973.80	1,465,400.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）	16,608,687.54	17,044,660.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	328,416.05	197,578.13

递延所得税资产	五、(十二)	901,309.82	659,417.30
其他非流动资产	五、(十三)	44,200.00	448,000.00
非流动资产合计		81,157,685.39	82,484,239.89
资产总计		246,741,385.07	240,088,559.11
流动负债:			
短期借款	五、(十四)	88,200,000.00	98,510,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十五)	53,054,540.76	51,018,172.17
预收款项	五、(十六)	33,215,188.15	19,485,332.38
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十七)	5,689,048.94	6,603,917.12
应交税费	五、(十八)	2,140,706.53	1,862,262.87
其他应付款	五、(十九)	16,628,359.75	19,207,744.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		198,927,844.13	196,687,428.64
非流动负债:			
长期借款		0	0
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	五、(二十)	154,168.31	107,076.30
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		154,168.31	107,076.30
负债合计		199,082,012.44	196,794,504.94
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十一)	37,313,433.00	37,313,433.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	3,212,872.22	3,212,872.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	1,599,895.03	1,423,318.80
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	5,533,172.38	1,344,430.15
归属于母公司所有者权益合计		47,659,372.63	43,294,054.17
少数股东权益			
所有者权益合计		47,659,372.63	43,294,054.17
负债和所有者权益总计		246,741,385.07	240,088,559.11

法定代表人：林楠

主管会计工作负责人：陈传银

会计机构负责人：陈传银

(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		15,479,804.15	18,768,752.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、(一)	3,650,746.70	6,912,716.47
预付款项		1,520,995.07	461,655.17
其他应收款	十二、(二)	26,584,190.70	35,640,713.82
存货		101,236,530.15	95,971,064.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		474,994.26	111,525.18
流动资产合计		148,947,261.03	157,866,428.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		135,360.86	174,277.34
固定资产		35,412,020.88	36,750,716.80

在建工程		498,973.80	1,465,400.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,715,363.49	11,010,788.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		328,416.05	197,578.13
递延所得税资产		411,717.42	345,067.15
其他非流动资产			143,000.00
非流动资产合计		59,501,852.50	62,086,828.00
资产总计		208,449,113.53	219,953,256.46
流动负债：			
短期借款		65,200,000.00	78,510,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		34,235,330.65	41,804,606.01
预收款项		30,189,954.61	19,167,565.92
合同负债			
应付职工薪酬		4,223,312.76	4,713,529.12
应交税费		1,389,299.31	1,725,269.97
其他应付款		16,531,792.39	19,165,715.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		151,769,689.72	165,086,686.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		154,168.31	107,076.30
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		154,168.31	107,076.30
负债合计		151,923,858.03	165,193,763.25
所有者权益：			
股本		37,313,433.00	37,313,433.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		3,212,872.22	3,212,872.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,599,895.03	1,423,318.80
一般风险准备			
未分配利润		14,399,055.25	12,809,869.19
所有者权益合计		56,525,255.50	54,759,493.21
负债和所有者权益合计		208,449,113.53	219,953,256.46

(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		247,159,418.68	194,459,689.64
其中：营业收入	五、(二十五)	247,159,418.68	194,459,689.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		243,601,302.58	194,072,589.52
其中：营业成本	五、(二十五)	198,070,648.12	156,280,965.50
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、(二十六)	3,027,135.29	2,582,904.41
销售费用	五、(二十七)	23,396,691.48	15,059,534.07
管理费用	五、(二十八)	12,441,276.17	12,412,166.08
研发费用			
财务费用	五、(二十九)	6,371,534.62	5,897,844.68
其中：利息费用		6,510,544.77	6,009,807.81
利息收入		207,341.04	175,314.35
资产减值损失	五、(三十)	294,016.90	1,839,174.78
信用减值损失			
加：其他收益	五、(三十一)	24,006.55	18,917.66
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			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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、（三十二）	-189,974.30	-202,771.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,392,148.35	203,245.79
加：营业外收入		959,230.83	1,231,304.62
减：营业外支出		227,953.24	206,782.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,123,425.94	1,227,767.47
减：所得税费用	五、（三十五）	-241,892.52	-335,603.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,365,318.46	1,563,370.95
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（净亏损以“-”号填列）		4,365,318.46	1,563,370.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		4,365,318.46	1,563,370.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,365,318.46	1,563,370.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,365,318.46	1,563,370.95
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.04

法定代表人：林楠

主管会计工作负责人：陈传银

会计机构负责人：陈传银

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	225,924,080.63	184,725,908.06
减：营业成本	十二、(四)	185,313,671.33	146,940,476.46
税金及附加		2,232,773.88	1,894,391.60
销售费用		22,540,953.34	14,725,880.21
管理费用		9,503,599.83	9,591,696.22
研发费用			
财务费用		5,123,480.22	4,838,837.68
其中：利息费用		5,278,632.22	4,934,091.47
利息收入		189,127.08	147,832.39
资产减值损失		170,712.78	935,414.96
信用减值损失			
加：其他收益		-189,974.30	-202,771.99
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		24,006.55	18,917.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		872,921.50	5,615,356.60
加：营业外收入		834,120.84	1,220,238.62
减：营业外支出		7,930.32	153,261.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,699,112.02	6,682,333.57
减：所得税费用		-66,650.27	-244,870.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,765,762.29	6,927,204.00
（一）持续经营净利润		1,765,762.29	6,927,204.00
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,765,762.29	6,927,204.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		292,204,211.70	230,032,939.24
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、（三十六）	17,883,242.88	9,641,177.13
经营活动现金流入小计		310,087,454.58	239,674,116.37
购买商品、接受劳务支付的现金		182,984,656.12	164,941,139.56
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		42,994,278.78	36,736,898.85
支付的各项税费		17,264,173.83	13,769,342.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	41,170,200.86	25,830,044.82
经营活动现金流出小计		284,413,309.59	241,277,425.37
经营活动产生的现金流量净额		25,674,144.99	-1,603,309.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		315,972.11	66,342.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		315,972.11	66,342.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,800,720.11	4,091,019.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,800,720.11	4,091,019.73
投资活动产生的现金流量净额		-5,484,748.00	-4,024,677.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		102,400,000.00	134,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		102,400,000.00	134,950,000.00
偿还债务支付的现金		112,710,000.00	122,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,423,681.31	6,650,470.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		119,133,681.31	129,070,470.85
筹资活动产生的现金流量净额		-16,733,681.31	5,879,529.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,006.10	-24,317.29
五、现金及现金等价物净增加额		3,457,721.78	227,225.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,849,300.79	2,622,075.25
六、期末现金及现金等价物余额		6,307,022.57	2,849,300.79

法定代表人：林楠

主管会计工作负责人：陈传银

会计机构负责人：陈传银

(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		266,935,893.43	213,189,930.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,985,028.92	8,694,883.57

经营活动现金流入小计		292,920,922.35	221,884,814.07
购买商品、接受劳务支付的现金		188,125,268.41	140,767,453.11
支付给职工以及为职工支付的现金		35,128,969.63	29,782,751.25
支付的各项税费		14,769,500.79	11,411,750.64
支付其他与经营活动有关的现金		30,226,558.79	44,115,522.32
经营活动现金流出小计		268,250,297.62	226,077,477.32
经营活动产生的现金流量净额		24,670,624.73	-4,192,663.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		315,972.11	64,718.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		315,972.11	64,718.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,469,309.73	2,459,421.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,469,309.73	2,459,421.66
投资活动产生的现金流量净额		-3,153,337.62	-2,394,703.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		77,400,000.00	114,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		77,400,000.00	114,950,000.00
偿还债务支付的现金		90,710,000.00	102,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,198,241.95	5,577,093.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		95,908,241.95	107,997,093.85
筹资活动产生的现金流量净额		-18,508,241.95	6,952,906.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,006.10	-24,317.29
五、现金及现金等价物净增加额		3,011,051.26	341,222.36
加：期初现金及现金等价物余额		2,768,752.89	2,427,530.53
六、期末现金及现金等价物余额		5,779,804.15	2,768,752.89

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	37,313,433.00				3,212,872.22				1,423,318.80		1,344,430.15	43,294,054.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	37,313,433.00				3,212,872.22				1,423,318.80		1,344,430.15	43,294,054.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								176,576.23		4,188,742.23		4,365,318.46
（一）综合收益总额										4,365,318.46		4,365,318.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								176,576.23	-176,576.23			
1. 提取盈余公积								176,576.23	-176,576.23			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	37,313,433.00				3,212,872.22			1,599,895.03	5,533,172.38			47,659,372.63

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	37,313,433.00				3,212,872.22				730,598.40		473,779.60		41,730,683.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,313,433.00				3,212,872.22				730,598.40		473,779.60		41,730,683.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								692,720.40		870,650.55		1,563,370.95	
（一）综合收益总额										1,563,370.95		1,563,370.95	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								692,720.40	-692,720.40			
1. 提取盈余公积								692,720.40	-692,720.40			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	37,313,433.00				3,212,872.22			1,423,318.80	1,344,430.15			43,294,054.17

法定代表人：林楠

主管会计工作负责人：陈传银

会计机构负责人：陈传银

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,313,433.00				3,212,872.22				1,423,318.80		12,809,869.19	54,759,493.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,313,433.00				3,212,872.22				1,423,318.80		12,809,869.19	54,759,493.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								176,576.23		1,589,186.06	1,765,762.29	
(一) 综合收益总额										1,765,762.29	1,765,762.29	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									176,576.23		-176,576.23	
1. 提取盈余公积									176,576.23		-176,576.23	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	37,313,433.00				3,212,872.22				1,599,895.03		14,399,055.25	56,525,255.50

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,313,433.00				3,212,872.22				730,598.40		6,575,385.59	47,832,289.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,313,433.00				3,212,872.22				730,598.40		6,575,385.59	47,832,289.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									692,720.40		6,234,483.60	6,927,204.00
(一) 综合收益总额											6,927,204.00	6,927,204.00
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									692,720.40		-692,720.40	
1. 提取盈余公积									692,720.40		-692,720.40	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	37,313,433.00				3,212,872.22				1,423,318.80		12,809,869.19	54,759,493.21

大连林家铺子食品股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

大连林家铺子食品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为大连理想食品有限公司。2016年3月10日,根据股东会决议及公司章程,公司以2015年11月30日为基准日,将大连理想食品有限公司整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币3731.3433万元。

法定代表人:林楠。

公司企业法人营业执照注册号:912102006048853999。

注册地址:辽宁省大连普湾新区石河街道。

本公司的经营范围:收购农副产品、水产品用于生产罐头(畜禽水产罐头、果蔬罐头)、水果制品(果酱)、其他水产品加工(水产调味品);饮料(果汁及蔬菜汁类)、果冻加工;制罐;预包装食品批发(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理、专项规定管理商品,按国家有关规定办理手续)*** (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月22日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

徐州林家铺子食品有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(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,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),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》的披露规定编制财务报表。

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

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:

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

(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(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、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

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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。资产负债表日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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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；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
公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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,将原直接计入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,计入当期损益。

(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

公司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。本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

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) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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 100 万以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	合并报表范围内的往来款
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	账龄分析后按余额的一定比例计提
其他组合	其他方法

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）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	50	50
4—5 年	100	100
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(%)
合并报表范围内的应收款项	不计提	不计提

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单项金额虽不重大，但有客观证据表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法

进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。

除应收账款、其他应收款以外的应收款项，不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。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，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。

(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。

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

值和应支付的相关税费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、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在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。

(3) 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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 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、 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19
其他设备	3	5	31.67

(十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十六) 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、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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	50 年	受益年限
软件	10 年	受益年限
商标使用权	10 年	受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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；

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(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。

(十八) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂区道路维修费及长期服务费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

按受益期确定摊销年限。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、产品质量保证、重组事项等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:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

(二十二) 收入

1、 一般原则

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

公司在资产负债表日在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下分别以下情况进行会计处理：a.已经发生的劳务成本能够得到补偿的，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。b.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

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

2、 具体原则

(1) 商品销售收入

客户发出采购申请，销售人员根据客户申请通知财务部门与客户核对并通知仓库发货。财务部收到销售部门通知后与客户核对，核对相符后通知客户付款并通知仓库发货，货物发出后在取得客户收到时，确认单并同时收到商品对价或确认取得收取商品款的权利时，财务部根据客户确认收确认收入；

(2) 租金及其他让渡资产使用权收入

按合同、协议规定的时间和方式，在确认能够按照合同收到的情况下确认收入的实现。

(二十三) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

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，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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；	本期：“应收账款”减少 9,942,737.11 元，“应收票据及应收账款”增加 9,942,737.11 元； 上期：“应收账款”减少 8,187,339.05 元，“应收票据及应收账款”增加 8,187,339.05 元；
(2) 资产负债表中“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；	本期：“应付票据”减少 19,650,000.00 元和“应付账款”减少 33,404,540.76 元，“应付票据及应付账款”增加 53,054,540.76 元； 上期：“应付票据”减少 16,800,000.00 元和“应付账款”减少 34,218,172.17 元，“应付票据及应付账款”增加 51,018,172.17 元；
(3) 资产负债表中“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；	本期：“应付利息”减少 620,792.18 元，并入“其他应付款”； 上期：“应付利息”减少 533,928.72 元，并入“其他应付款”；
(4) 在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	本期：“利息费用”金额 6,510,544.77 元和“利息收入”207,341.04 元； 上期：“利息费用”金额 6,009,807.81 元和“利息收入”175,314.35 元。

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，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	2018年5月之前 17% 2018年5月之后 16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	6,971.93	33,807.59
银行存款	6,242,377.22	2,815,493.20
其他货币资金	19,707,673.42	16,800,000.00
合计	25,957,022.57	19,649,300.79
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	19,650,000.00	16,800,000.00
合计	19,650,000.00	16,800,000.00

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	9,942,737.11	8,187,339.05
合计	9,942,737.11	8,187,339.05

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,279,671.08	100.00	336,933.97	3.28	9,942,737.11	8,454,472.04	100.00	267,132.99	3.16	8,187,339.05
组合 1：账龄组合	10,279,671.08	100.00	336,933.97	3.28	9,942,737.11	8,454,472.04	100.00	267,132.99	3.16	8,187,339.05
组合 2：其他组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,279,671.08	100.00	336,933.97		9,942,737.11	8,454,472.04	100.00	267,132.99		8,187,339.05

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

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	9,997,270.10	299,918.10	3.00
1 至 2 年	106,885.58	10,688.56	10.00
2 至 3 年	175,515.40	26,327.31	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	10,279,671.08	336,933.97	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,800.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
三只松鼠股份有限公司	4,944,616.80	48.10	148,488.50
北京尚品先锋贸易有限责任公司	2,008,744.40	19.54	60,262.33
上海职达网络科技有限公司	784,800.00	7.63	23,544.00
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	624,498.99	6.08	18,734.97
山东潍坊百货集团股份有限公司中百配 送中心	247,009.82	2.40	7,410.29
合计	8,609,670.01	83.75	258,440.09

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,927,094.06	100.00	715,489.51	100.00

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,927,094.06	100.00	715,489.51	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北华泉食品有限公司	879,801.49	45.65
布瑞克(苏州)农业信息科技有限公司	196,481.38	10.20
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	182,249.67	9.46
奥瑞金科技股份有限公司	110,124.00	5.71
浙江黄岩镇东食品罐头厂	57,919.13	3.01
合计	1,426,575.67	74.03

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	707,708.50	2,215,067.45
合计	707,708.50	2,215,067.45

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,124,588.18	100.00	416,879.68	37.07	707,708.50	2,697,057.99	100.00	481,990.54	17.87	2,215,067.45
组合 1：账龄组合	1,124,588.18	100.00	416,879.68	37.07	707,708.50	2,697,057.99	100.00	481,990.54	17.87	2,215,067.45
组合 2：其他组合										
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	1,124,588.18	100.00	416,879.68		707,708.50	2,697,057.99	100.00	481,990.54		2,215,067.45

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

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	261,126.65	7,833.80	3.00
1至2年	224,687.61	22,468.76	10.00
2至3年	296,702.12	44,505.32	15.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	342,071.80	342,071.80	100.00
合计	1,124,588.18	416,879.68	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-65,110.86元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	981,339.73	1,849,115.98
其他往来及垫付款项	143,248.45	847,942.01
合计	1,124,588.18	2,697,057.99

(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	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	非关联方	300,000.00	2-3年 50,000元； 5年以上 250,000元	26.68	押金
天猫商城	非关联方	120,000.00	2-3年	10.67	保证金
北京惠买在线网络科技有限公司	非关联方	92,000.00	2-3年	8.18	保证金
大连君宇食品配料有限公司	非关联方	89,071.80	5年以上	7.92	往来款
支付宝（中国）网络技术	非关联方	83,000.00	1年以内	7.38	保证金

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	款项性质
术有限公司					
合计		684,071.80		60.83	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	7,022,776.10		7,022,776.10	11,181,198.41		11,181,198.41
周转材料	9,055,090.13	299,064.09	9,055,090.13	6,713,666.33		6,713,666.33
委托加工物资				2,423,396.22		2,423,396.22
库存商品	112,381,656.68	1,758,437.30	110,324,155.29	106,292,126.80	1,768,174.61	104,523,952.19
委托代销商品				1,260,083.34		1,260,083.34
合计	128,459,522.91	2,057,501.39	126,402,021.52	127,870,471.10	1,768,174.61	126,102,296.49

注：本报告期末用于借款抵押的存货账面价值为 20,000,000.00 元。

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,768,174.61	289,326.78				2,057,501.39
合计	1,768,174.61	289,326.78				2,057,501.39

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	528,215.85	252,832.19
预缴企业所得税		5,558.26
增值税进项留抵税额	118,900.07	476,435.48
合计	647,115.92	734,825.93

(七) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	864,811.15	864,811.15
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	864,811.15	864,811.15
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	690,533.81	690,533.81
(2) 本期增加金额	38,916.48	38,916.48
—计提或摊销	38,916.48	38,916.48
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	729,450.29	729,450.29
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	135,360.86	135,360.86
(2) 年初账面价值	174,277.34	174,277.34

注：报告期末投资性房地产账面价值全部抵押用于银行借款。

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	62,640,737.32	62,494,906.87
固定资产清理		
合计	62,640,737.32	62,494,906.87

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 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	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	52,236,432.19	50,435,779.95	3,131,252.68	2,684,469.16	9,038,476.02	117,526,410.00
(2) 本期增加金额	5,802,709.18	4,421,049.66	27,241.38	136,171.11	154,593.41	10,541,764.74
—购置	27,125.25	3,414,388.76	27,241.38	136,171.11	154,593.41	3,759,519.91
—在建工程转入	5,775,583.93	1,006,660.90				6,782,244.83
(3) 本期减少金额	3,785,218.50	79,219.09		1,355,804.42	149,500.00	5,369,742.01
—处置或报废	3,785,218.50	79,219.09		1,355,804.42	149,500.00	5,369,742.01
(4) 期末余额	54,253,922.87	54,777,610.52	3,158,494.06	1,464,835.85	9,043,569.43	122,698,432.73
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	18,203,382.09	25,068,243.72	2,405,721.64	1,686,695.21	7,667,460.47	55,031,503.13
(2) 本期增加金额	2,420,316.90	4,475,736.58	124,121.04	143,812.27	199,724.67	7,363,711.46
—计提	2,420,316.90	4,475,736.58	124,121.04	143,812.27	199,724.67	7,363,711.46
(3) 本期减少金额	1,378,347.41	71,297.18		753,324.59	134,550.00	2,337,519.18
—处置或报废	1,378,347.41	71,297.18		753,324.59	134,550.00	2,337,519.18
(4) 期末余额	19,245,351.58	29,472,683.12	2,529,842.68	1,077,182.89	7,732,635.14	60,057,695.41
3. 减值准备						
(1) 年初余额						

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	35,008,571.29	25,304,927.40	628,651.38	387,652.96	1,310,934.29	62,640,737.32
(2) 年初账面价值	34,033,050.10	25,367,536.23	725,531.04	997,773.95	1,371,015.55	62,494,906.87

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	135,360.86
合计	135,360.86

4、 其他说明

本报告期末用于借款抵押的房屋建筑物账面价值为 27,648,872.20 元；

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	498,973.80	1,465,400.00
工程物资		
合计	498,973.80	1,465,400.00

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理处理				1,465,400.00		1,465,400.00
变压器增容项目	498,973.80		498,973.80			
合计	498,973.80		498,973.80	1,465,400.00		1,465,400.00

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
污水处理	3,500,000.00	1,465,400.00	1,384,736.44	2,850,136.44			81.43	100.00				自有
变压器扩容	1,000,000.00		498,973.80			498,973.80	49.90	50.00				自有
4B18 封口机改造	180,000.00		164,784.89	164,784.89			91.55	100.00				自有
生产车间改造	3,000,000.00		2,925,447.49	2,925,447.49			97.51	100.00				自有
炸鱼生产线	700,000.00		680,382.26	680,382.26			97.20	100.00				自有
锅炉	150,000.00		142,332.75	142,332.75			94.89	100.00				自有
杀菌锅	20,000.00		19,161.00	19,161.00			95.81	100.00				自有
合计		1,465,400.00	5,815,818.63	6,782,244.83		498,973.80						

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	375,360.75	21,153,141.40		21,528,502.15
(2) 本期增加金额	12,931.03		15,000.00	27,931.03
—购置	12,931.03		15,000.00	27,931.03
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	388,291.78	21,153,141.40	15,000.00	21,556,433.18
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	232,341.86	4,251,500.04		4,483,841.90
(2) 本期增加金额	37,751.55	425,902.19	250.00	463,903.74
—计提	37,751.55	425,902.19	250.00	463,903.74
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	270,093.41	4,677,402.23	250.00	4,947,745.64
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	118,198.37	16,475,739.17	14,750.00	16,608,687.54
(2) 年初账面价值	143,018.89	16,901,641.36		17,044,660.25

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区道路改造	176,189.21	149,000.00	54,053.10		271,136.11
服务费及其他	21,388.92	65,849.06	29,958.04		57,279.94
合计	197,578.13	214,849.06	84,011.14		328,416.05

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,394,435.36	598,608.84	2,035,307.60	508,826.91
合并报表抵消未实现的内部利润	1,056,635.57	264,158.90	495,285.23	123,821.31
预计负债	154,168.31	38,542.08	107,076.30	26,769.08
合计	3,605,239.24	901,309.82	2,637,669.13	659,417.30

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
其他应收款坏账准备	416,879.68	481,990.54
可抵扣亏损	24,814,072.26	47,778,422.34
合计	25,230,951.94	48,260,412.88

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018年		22,964,350.08	
2019年	16,618,999.11	16,618,999.11	
2020年			
2021年	3,474,073.02	3,474,073.02	
2022年	4,721,000.13	4,721,000.13	
合计	24,814,072.26	47,778,422.34	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	44,200.00	448,000.00
合计	44,200.00	448,000.00

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	43,000,000.00	46,310,000.00
抵押及保证借款	32,200,000.00	42,200,000.00
保证借款	13,000,000.00	10,000,000.00
合计	88,200,000.00	98,510,000.00

以上借款不存在逾期未偿还情况；保证借款具体说明见附注七（四）关联方交易情况。

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	19,650,000.00	16,800,000.00
应付账款	33,404,540.76	34,218,172.17
合计	53,054,540.76	51,018,172.17

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,650,000.00	16,800,000.00
商业承兑汇票		
合计	19,650,000.00	16,800,000.00

2、 应付账款

项目	期末余额	年初余额
货款	29,860,062.28	32,164,139.67
设备及工程款	1,553,790.00	834,084.50
运费及其他	1,990,688.48	1,219,948.00
合计	33,404,540.76	34,218,172.17

注：期末余额中不存在超过一年以上的重要应付款项。

(十六) 预收账款

项目	期末余额	年初余额
货款	33,215,188.15	19,485,332.38
合计	33,215,188.15	19,485,332.38

(十七) 应付职工薪酬

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,603,917.12	40,391,005.45	41,305,873.63	5,689,048.94
离职后福利-设定提存计划		1,550,635.15	1,550,635.15	
辞退福利		137,770.00	137,770.00	
合计	6,603,917.12	42,079,410.60	42,994,278.78	5,689,048.94

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,603,917.12	37,207,595.83	38,123,860.22	5,687,652.73
(2) 职工福利费		1,357,084.27	1,357,084.27	
(3) 社会保险费		880,304.40	880,304.40	
其中：医疗保险费		679,929.34	679,929.34	
工伤保险费		102,441.14	102,441.14	
生育保险费		97,933.92	97,933.92	
(4) 住房公积金		800,438.40	800,438.40	
(5) 工会经费和职工教育经费		145,582.55	144,186.34	1,396.21
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	6,603,917.12	40,391,005.45	41,305,873.63	5,689,048.94

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,508,937.14	1,508,937.14	
失业保险费		41,698.01	41,698.01	
合计		1,550,635.15	1,550,635.15	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,715,133.66	1,424,688.35
代扣代缴个人所得税	61,029.77	79,593.29
城市维护建设税	89,656.74	100,182.34

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	67,717.84	71,558.80
印花税	9,223.50	11,066.00
土地使用税	86,187.45	86,187.45
房产税	98,265.87	88,986.64
环境保护税及其他	13,491.70	
合计	2,140,706.53	1,862,262.87

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	620,792.18	533,928.72
应付股利		
其他应付款	16,007,567.57	18,673,815.38
合计	16,628,359.75	19,207,744.10

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	162,775.86	171,416.42
个人借款利息	458,016.32	362,512.30
合计	620,792.18	533,928.72

2、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
拆借款	15,700,000.00	18,277,630.20
运费及其他	201,049.57	327,067.18
保证金押金	106,518.00	69,118.00
合计	16,007,567.57	18,673,815.38

(二十) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	154,168.31	107,076.30	
合计	154,168.31	107,076.30	

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

(二十一) 股本

项目	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
股份总额	37,313,433.00	100%			37,313,433.00	100.00%

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,212,872.22			3,212,872.22
其他资本公积				
合计	3,212,872.22			3,212,872.22

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,423,318.80	176,576.23		1,599,895.03
任意盈余公积				
合计	1,423,318.80	176,576.23		1,599,895.03

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,344,430.15	473,779.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,344,430.15	473,779.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,365,318.46	1,563,370.95
减：提取法定盈余公积	176,576.23	692,720.40
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		
分立减少		
期末未分配利润	5,533,172.38	1,344,430.15

(二十五) 营业收入营业成本

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,796,668.45	196,706,877.07	193,254,351.55	155,651,390.61
其他业务	1,362,750.23	1,363,771.05	1,205,338.09	629,574.89
合计	247,159,418.68	198,070,648.12	194,459,689.64	156,280,965.50

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	591,852.19	607,575.26
城建税	903,103.56	669,614.55
教育费附加	673,410.23	493,040.19
土地使用税	710,599.92	710,599.92
印花税	93,541.00	102,074.49
环境保护税	51,628.39	
车船使用税	3,000.00	
合计	3,027,135.29	2,582,904.41

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,794,253.56	4,744,597.37
报关港杂费	66,178.13	64,735.46
租赁费	56,700.00	56,517.00
差旅费	1,081,413.20	839,456.10
办公费	102,902.92	436,139.73
广告宣传费	3,790,940.64	2,157,473.88
运费	11,030,264.88	6,012,724.08
业务招待费	298,946.53	705,063.55
其他	175,091.62	42,826.90
合计	23,396,691.48	15,059,534.07

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,401,411.95	6,002,836.60

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,093,124.83	959,960.64
行政收费	16,340.52	25,208.40
差旅费	201,072.31	271,020.38
折旧、摊销	1,470,949.65	1,019,868.80
车辆交通费	339,377.63	303,456.32
检测、修理费	979,861.23	1,167,259.15
中介费用	962,862.50	1,937,147.20
业务招待费	518,097.22	366,493.18
其他费用	458,178.33	358,915.41
合计	12,441,276.17	12,412,166.08

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,510,544.77	6,009,807.81
减：利息收入	207,341.04	175,314.35
汇兑损益	22,795.67	25,955.96
手续费	45,535.22	37,395.26
合计	6,371,534.62	5,897,844.68

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,690.12	246,319.37
存货跌价损失	289,326.78	1,592,855.41
合计	294,016.90	1,839,174.78

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	24,006.55	18,917.66	与收益相关
合计	24,006.55	18,917.66	

(三十二) 资产处置收益

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

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
处置未划分为持有待售的固定资产利得或损失	-189,974.30	-202,771.99	-189,974.30
合计	-189,974.30	-202,771.99	-189,974.30

(三十三) 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	834,000.00	1,223,070.00	834,000.00
其他	125,230.83	8,234.62	125,230.83
合计	959,230.83	1,231,304.62	959,230.83

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市补助	800,000.00	600,000.00	与收益相关
普湾金融局改制扶持资金		500,000.00	与收益相关
专利补助		1,070.00	与收益相关
开拓市场扶持资金		109,000.00	与收益相关
专利奖励		3,000.00	与收益相关
纳税奖励		10,000.00	与收益相关
外贸发展专项资金	34,000.00		与收益相关
合计	834,000.00	1,223,070.00	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		53,521.29	
罚款及税收滞纳金	1,148.96	57,474.00	1,148.96
公益性捐赠支出	26,781.36	2,500.00	26,781.36
赔偿、补偿支出	129,770.00		129,770.00
其他	70,252.92	93,287.65	70,252.92

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

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
合计	227,953.24	206,782.94	227,953.24

(三十五) 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		
递延所得税费用	-241,892.52	-335,603.48
合计	-241,892.52	-335,603.48

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,123,425.94
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,030,856.49
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	497,639.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,754,110.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-16,277.72
所得税费用	-241,892.52

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	858,006.55	1,791,987.66
利息收入	207,341.04	175,314.35
经营性往来	16,817,895.29	7,673,875.12
合计	17,883,242.88	9,641,177.13

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
----	-------	-------

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	20,518,030.97	9,339,978.44
经营性往来	20,652,169.89	16,490,066.38
合计	41,170,200.86	25,830,044.82

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,365,318.46	1,563,370.95
加：资产减值准备	294,016.90	1,839,174.78
固定资产折旧	7,402,627.94	7,660,359.28
无形资产摊销	463,903.74	463,181.82
长期待摊费用摊销	84,011.14	54,410.85
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)	189,974.30	202,771.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		53,521.29
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,508,538.67	6,584,125.10
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)	-241,892.52	-335,603.48
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)	-589,051.81	-26,720,476.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,943,376.23	-20,842,130.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,746,678.06	27,873,985.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,674,144.99	-1,603,309.00
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	6,307,022.57	2,849,300.79

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	2,849,300.79	2,622,075.25
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	3,457,721.78	227,225.54

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,307,022.57	2,849,300.79
其中：库存现金	6,971.93	33,807.59
可随时用于支付的银行存款	6,242,377.22	2,815,493.20
可随时用于支付的其他货币资金	57,673.42	
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	6,307,022.57	2,849,300.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 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	19,650,000.00	承兑汇票保证金
存货	20,000,000.00	借款抵押
投资性房地产	135,360.86	借款抵押
固定资产	27,648,872.20	借款抵押
无形资产	16,475,739.17	借款抵押
合计	83,909,972.23	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
徐州林家铺子食品有限公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	罐头加工 销售	100.00		收购

七、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

林楠直接持有公司 6,665,000 股,持股比例为 17.8622%,惠群直接持有公司 5,811,231 股,持股比例为 15.5741%,林楠、惠群二人为夫妻关系,二人合计直接持有公司 12,476,231 股,直接持股比例为 33.4363%。大连至简投资咨询有限公司持有公司 11,777,500 股,持股比例为 31.5637%,林楠和林阳持有至简投资 100% 股权,林楠和林阳二人为兄弟关系,二人通过大连至简投资咨询有限公司间接持有公司 11,777,500 股,间接持股比例为 31.5637%。综上,林楠、林阳、惠群三人可实际支配公司表决权超过 60%,且自 2001 年 7 月起林楠一直担任公司董事长,自 2007 年 11 月起林阳一直担任公司董事,上述三人能够控制本公司,为本公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 与本公司有往来或交易的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大连美图生物科技有限公司	关键管理人员控制的其他公司
林巍	实际控制人的直系亲属
林继贤	实际控制人的直系亲属
石代兄	公司关键管理人员的直系亲属
邓飞镛	公司关键管理人员的直系亲属
谭晓华	监事

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大连美图生物科技有限公司	房屋建筑物	314,285.71	228,571.43

2、 关联担保情况

本公司做为被担保方

担保方	被担保方	担保方式	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林楠、惠群	子公司-注 1	保证	2,000.00	2018-3-20	2019-3-18	否
林楠、惠群、本公司、 陈传银、林阳、	子公司-注 2	保证	300.00	2018-3-12	2021-3-10	否
林楠、惠群	本公司-注 3	保证	220.00	2018-8-14	2019-9-26	否
林楠、惠群	本公司-注 4	保证	1,000.00	2018-7-9	2019-7-8	否
林楠、惠群	本公司-注 5	保证	1,000.00	2018-8-14	2019-9-13	否

注 1： 徐州林家铺子食品有限公司（以下简称“子公司”）与中国工商银行股份有限公司丰县支行签订借款合同，报告期末短期借款余额合计为 2,000 万元；借款性质为抵押并保证借款，以子公司房产及土地使用权为该笔借款提供抵押担保，并由本公司及股东林楠、惠群提供连带保证担保。

注 2： 子公司与江苏丰县农村商业银行股份有限公司签订借款合同，报告期末短期借款余额合计为 300 万元；借款性质为保证借款，由林楠、惠群、陈传银、林阳提供连带保证担保。

注 3： 本公司与大连普兰店汇丰村镇银行有限责任公司签订人民币循环贷款授信函；本报告期末借款余额为 220 万元，以公司价值 2,000 万元的存货为该笔借款提供抵押担保，并由林楠、惠群承担连带保证责任。

注 4： 本公司与交通银行股份有限公司大连分行签订借款合同，本报告期末借款余额为 1,000 万元人民币，以林楠、林阳、惠群自有房产提供抵押担保，并由林楠、惠群提供连带责任保证担保。

注 5： 本公司与营口银行股份有限公司大连黄河路支行签订最高额信贷合同；本报告期末借款余额为 1,000 万元人民币，以本公司价值 2,409.80 万元的不动产为该笔借款提供抵押担保，并由林楠、惠群提供连带保证责任。

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
林楠	1,950,000.00	2018 年 9 月 17 日	2018 年 12 月 31 日	利率 6%
林楠	1,000,000.00	2018 年 11 月 22 日	2019 年 3 月 3 日	2019 年 3 月已归还
林巍	1,200,000.00	2018 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	利率 7.5%

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
林继贤	800,000.00	2018年7月6日	2019年7月5日	利率7.5%
林继贤	750,000.00	2018年1月1日	2018年12月31日	利率7.5%
石代兄	1,400,000.00	2018年1月1日	2018年12月31日	利率7.5%
邓飞镝	2,000,000.00	2017年9月20日	2018年12月31日	利率7.5%
谭晓华	100,000.00	2018年7月16日	2019年12月31日	利率7.5%
谭晓华	240,000.00	2018年7月23日	2019年12月31日	利率7.5%
谭晓华	100,000.00	2018年7月31日	2019年12月31日	利率7.5%
谭晓华	160,000.00	2018年10月12日	2019年12月31日	利率7.5%

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	大连美图生物科技有限公司			68,840.00	2,065.20

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付利息			
	林楠	32,442.74	67,592.61
	谭晓华	13,831.21	
	林巍	1,380.80	42,197.27
	林继贤	69,164.72	45,625.00
	石代兄	21,466.68	85,166.72
	邓飞镝	30,666.66	33,600.01
其他应付款			
	林楠	2,950,000.00	9,707,630.20
	谭晓华	600,000.00	
	惠众		8,774.00
	林巍	1,200,000.00	1,700,000.00
	林继贤	1,550,000.00	750,000.00
	石代兄	1,400,000.00	1,400,000.00
	邓飞镝	2,000,000.00	2,000,000.00

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

八、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
上市补助	800,000.00	800,000.00	600,000.00	营业外收入
普湾金融局改制扶持资金			500,000.00	营业外收入
专利补助			1,070.00	营业外收入
开拓市场扶持资金			109,000.00	营业外收入
专利奖励			3,000.00	营业外收入
纳税奖励			10,000.00	营业外收入
外贸发展专项资金	34,000.00	34,000.00		营业外收入
稳岗补贴	24,006.55	24,006.55	18,917.66	其他收益

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“七、关联方及关联交易”部分相应内容。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

十、 资产负债表日后事项

利润分配情况

根据 2019 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第二次会议，2018 年度不进行利润分配。

十一、 其他重要事项

公司没有需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
应收账款	3,650,746.70	6,912,716.47
合计	3,650,746.70	6,912,716.47

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,793,083.03	100.00	142,336.33	3.75	3,650,746.70	7,140,428.14	100.00	227,711.67	3.19	6,912,716.47
组合 1：账龄组合	3,793,083.03	100.00	142,336.33	3.75	3,650,746.70	7,140,428.14	100.00	227,711.67	3.19	6,912,716.47
组合 2：其他组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	3,793,083.03	100.00	142,336.33		3,650,746.70	7,140,428.14	100.00	227,711.67		6,912,716.47

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

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	3,510,682.05	105,320.46	3.00
1至2年	106,885.58	10,688.56	10.00
2至3年	175,515.40	26,327.31	15.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	3,793,083.03	142,336.33	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-85,375.34元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
北京尚品先锋贸易有限责任公司	1,251,573.15	33.00	37,547.19
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	624,498.99	16.46	18,734.97
山东潍坊百货集团股份有限公司中百配送中心	247,009.82	6.51	7,410.29
北京环球聚鲨媒体科技有限公司	233,174.51	6.15	6,995.24
桐掌柜世纪贸易(吉林)有限公司	175,551.00	4.63	5,266.53
合计	2,531,807.47	66.75	75,954.22

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,584,190.70	35,640,713.82
合计	26,584,190.70	35,640,713.82

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,739,611.07	100.00	155,420.37	0.58	26,584,190.70	35,844,930.53	100.00	204,216.71	0.57	35,640,713.82
组合 1：账龄组合	789,611.07	2.95	155,420.37	19.68	634,190.70	1,734,930.53	4.84	204,216.71	11.77	1,530,713.82
组合 2：其他组合	25,950,000.00	97.05			25,950,000.00	34,110,000.00	95.16			34,110,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	26,739,611.07	100.00	155,420.37		26,584,190.70	35,844,930.53	100.00	204,216.71		35,640,713.82

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	229,149.54	6,874.49	3.00
1至2年	224,687.61	22,468.76	10.00
2至3年	246,702.12	37,005.32	15.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	89,071.80	89,071.80	100.00
合计	789,611.07	155,420.37	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	25,950,000.00		
合计	25,950,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-48,796.34元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期无核销的其他应收款项。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来	25,950,000.00	34,110,000.00
保证金、押金	678,339.73	485,339.73
其他往来及垫付款项	111,271.34	1,249,590.80
合计	26,739,611.07	35,844,930.53

(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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	性质或内容
徐州林家铺子食品有限公司	子公司	25,950,000.00	1年以内 1,674 万 1-2 年 921 万元	97.05	关联方往来款

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	性质或内容
天猫商城	非关联方	120,000.00	2-3年	0.45	保证金
北京惠买在线网络科技有限公司	非关联方	92,000.00	2-3年	0.34	保证金
大连君宇食品配料有限公司	非关联方	89,071.80	5年以上	0.33	往来款
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	83,000.00	1年以内	0.31	保证金
合计		26,334,071.80		98.48	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
徐州林家铺子食品有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
合计	12,000,000.00			12,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,009,386.05	181,602,911.15	182,913,804.95	145,106,791.02

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	3,914,694.58	3,710,760.18	1,812,103.11	1,833,685.44
合计	225,924,080.63	185,313,671.33	184,725,908.06	146,940,476.46

十三、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	-189,974.30	
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）	858,006.55	
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		
受托经营取得的托管费收入		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,722.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	565,309.84	

(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 (元)	
		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	9.60	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	8.36	0.10	0.10

大连林家铺子食品股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

大连林家铺子食品股份有限公司办公室