

长春市朱老六食品股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]005863号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 长春市朱老六食品股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-46



## 审计报告

大华审字[2019]005863号

长春市朱老六食品股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了长春市朱老六食品股份有限公司(以下简称朱老六公司)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的利润表、现金流量表、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,公允反映了朱老六公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的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,我们独立于朱老六公司,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

朱老六公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

朱老六公司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，朱老六公司管理层负责评估朱老六公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算朱老六公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朱老六公司的财务报告过程。

#### 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，就可能对导致对朱老六公司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告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朱老六公司不能持续经营。

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。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:



二〇一九年四月十五日



# 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：长春市朱老六食品股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释1	11,473,732.11	15,726,936.20
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	注释2	122,395.15	113,905.00
预付款项	注释3	587,655.53	1,631,667.28
其他应收款	注释4	2,103,035.24	6,837,116.17
存货	注释5	94,103,951.21	70,335,995.88
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释6	451,785.24	-
<b>流动资产合计</b>		<b>108,842,554.48</b>	<b>94,645,650.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释7	112,096,873.39	102,966,965.04
在建工程	注释8	18,036.72	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释9	25,188,525.41	25,745,624.62
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释10	3,223,096.14	4,344,700.86
递延所得税资产	注释11	604,374.83	717,544.21
其他非流动资产	注释12	1,967,552.59	802,005.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>143,098,459.08</b>	<b>134,576,839.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>251,941,013.56</b>	<b>229,222,490.26</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：长春市朱老六食品股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释13	26,000,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释14	15,510,106.20	16,124,189.47
预收款项	注释15	11,324,953.23	13,458,307.00
应付职工薪酬	注释16	5,427,937.19	5,427,622.74
应交税费	注释17	2,799,033.33	3,007,000.77
其他应付款	注释18	575,234.47	7,232,549.99
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>61,637,264.42</b>	<b>60,249,659.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释19	5,366,333.34	5,869,666.67
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,366,333.34</b>	<b>5,869,666.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>67,003,597.76</b>	<b>66,119,336.64</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	注释20	77,500,000.00	77,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释21	38,729,877.05	37,094,740.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释22	8,885,753.87	4,850,841.28
未分配利润	注释23	59,821,784.88	43,657,571.54
<b>股东权益合计</b>		<b>184,937,415.80</b>	<b>163,103,153.62</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>251,941,013.56</b>	<b>229,222,490.26</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 利润表

2018年度

编制单位：长春市朱老六食品股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释24	210,244,954.28	189,980,825.34
减：营业成本	注释24	128,910,215.61	128,067,550.68
税金及附加	注释25	2,880,127.71	3,228,810.05
销售费用	注释26	10,648,769.26	9,395,828.08
管理费用	注释27	15,911,454.42	11,618,393.72
研发费用	注释28	112,528.06	202,699.70
财务费用	注释29	246,441.62	376,060.71
其中：利息费用		273,982.05	410,748.97
利息收入		40,517.58	56,671.58
资产减值损失	注释30	433,041.41	451,225.99
加：其他收益	注释31	2,916,833.33	1,203,000.00
投资收益		-	-
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		-	-
资产处置收益	注释33	13,378.32	11,778.28
二、营业利润		54,032,587.84	37,855,034.69
加：营业外收入	注释34	8,001.60	-
减：营业外支出	注释35	286,410.62	585,767.55
三、利润总额		53,754,178.82	37,269,267.14
减：所得税费用	注释36	13,405,052.89	9,570,587.81
四、净利润		40,349,125.93	27,698,679.33
(一) 持续经营净利润		40,349,125.93	27,698,679.33
(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		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		40,349,125.93	27,698,679.33
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.5206	0.4194
(二) 稀释每股收益		0.5206	0.4194

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

2018年度

编制单位：长春市老六食品股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		240,800,577.16	222,178,818.32
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释37	8,413,596.58	1,171,371.58
经营活动现金流入小计		249,214,173.74	223,350,189.90
购买商品、接受劳务支付的现金		149,774,040.70	126,371,482.33
支付给职工以及为职工支付的现金		30,771,290.90	26,969,108.83
支付的各项税费		27,916,153.07	25,898,020.24
支付其他与经营活动有关的现金	注释37	11,374,761.76	58,478,607.44
经营活动现金流出小计		219,836,246.43	237,515,198.84
经营活动产生的现金流量净额		29,377,927.31	(14,165,008.94)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
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		25,862.07	26,689.95
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		25,862.07	26,689.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,353,041.42	33,363,094.85
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		16,353,041.42	33,363,094.85
投资活动产生的现金流量净额		(16,327,179.35)	(33,336,404.90)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	48,125,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	63,125,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,303,982.05	1,220,748.97
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		47,303,982.05	11,220,748.97
筹资活动产生的现金流量净额		(17,303,982.05)	51,904,251.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		(4,253,234.09)	4,402,837.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		11,473,732.11	15,726,966.20

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱瑛

会计机构负责人：

朱瑛

## 股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					股东权益合计			
	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	未分配利润
一、上年年末余额	77,500,000.00	-	37,094,740.80	-	-	-	4,850,841.28	43,657,571.54	163,103,153.62
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	77,500,000.00	-	37,094,740.80	-	-	-	4,850,841.28	43,657,571.54	163,103,153.62
三、本年年增减变动金额	-	-	1,635,136.25	-	-	-	4,034,912.59	-16,184,213.34	21,834,282.18
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	40,349,125.93	40,349,125.93
(二) 股东投入和减少资本	-	-	1,635,136.25	-	-	-	-	-	1,635,136.25
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	1,635,136.25	-	-	-	-	-	1,635,136.25
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(24,184,912.59)	(24,184,912.59)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,034,912.59	(4,034,912.59)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(20,150,000.00)	(20,150,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	77,500,000.00	-	38,729,877.05	-	-	-	8,885,753.87	59,621,784.88	184,937,415.80

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	16,469,740.80	-	-	-	2,080,973.35	18,728,760.14	87,279,474.29
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	16,469,740.80	-	-	-	2,080,973.35	18,728,760.14	87,279,474.29
三、本年增减变动金额	27,500,000.00	-	20,625,000.00	-	-	-	2,769,867.93	24,928,811.40	75,823,679.33
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	27,698,679.33	27,698,679.33
(二) 股东投入和减少资本	27,500,000.00	-	20,625,000.00	-	-	-	-	-	48,125,000.00
1. 股东投入的普通股	27,500,000.00	-	20,625,000.00	-	-	-	-	-	48,125,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	2,769,867.93	(2,769,867.93)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	2,769,867.93	(2,769,867.93)	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	77,500,000.00	-	37,094,740.80	-	-	-	4,850,841.28	43,657,571.54	163,103,153.62



编制单位: 长春市老六食品股份有限公司

附注五

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



长春市朱老六食品股份有限公司  
2018 年度财务报表附注



## 一、公司基本情况

### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

长春市朱老六食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为长春市朱老六食品有限公司，成立于 2002 年 11 月 14 日，系由朱先明、朱先林、朱先松和朱先莲共同出资设立的有限责任公司。2014 年 8 月 14 日，朱老六在九台市工商行政管理局登记注册，更名为“长春市朱老六食品股份有限公司”。2015 年 1 月 12 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 912201817430184550 的营业执照。

经过历年的增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 7,750 万股，注册资本为 7,750 万元，注册地址：长春市九台经济开发区卡伦工业园。

### (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属于食品制造业，主要产品为腐乳、料酒和酸菜。

本公司经营范围主要包括：腐乳、醋、蔬菜制品（酱腌菜）、蔬菜火锅调料、豆腐制品、调味料（液体）研发、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）。

### (三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 15 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### (二)持续经营

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

### 三、重要会计政策、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。

#### (三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (五)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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量

且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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债权（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。

## （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,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,计入投资损益。

本公司对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。

#### (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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；

(3) 债权人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作出让步;

(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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 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;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交

付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (六) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额占期末总额的 10% 以上（含 10%）的款项。

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

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ① 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

## (七)存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75

#### （2）固定资产的后续支出

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

#### （3）固定资产处置

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (九)在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

## (十)借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十一)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、商标权、著作权及专利权等。

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
出让取得的土地使用权	50 年	土地使用证所载使用年限
受让取得的土地使用权	剩余使用年限	土地使用证所载使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (十二)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

## (十三)长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
道路工程	5 年	根据受益年限摊销
围墙道路工程	5 年	根据受益年限摊销
车间地面维修工程	5 年	根据受益年限摊销

类别	摊销年限	备注
装修工程	5 年	根据受益年限摊销

#### (十四)职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

##### 3. 辞退福利

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

#### (十五)收入

##### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司在商品发出并取得客户书面签收文件时确认收入,确认收入的依据为客户书面签收文件。

##### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

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

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

## (十六)政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，将政府补助业务采用总额法进行会计处理。

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (十七)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (十八)重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司根据调味品行业的特点，同时参考同行业主要上市公司的做法，采取以客户书面签收文件作为收入确认原则更为稳健和谨慎、更加符合行业的通行惯例。	董事会、监事会、股东大会决议	---

#### 会计政策变更说明：

公司根据调味品行业的特点，同时参考同行业主要上市公司的做法，公司决定变更收入确认的会计政策。变更日期：2018年1月1日。

变更前，公司的收入确认原则如下：公司对外销售商品主要采用先款后货的结算方式，即公司在收取全部货款后才发货。同时，货物运输过程中商品的损坏、灭失均由运输商或保险公司负责赔偿。综合考虑上述因素，公司确认销售的时点为商品发出时。

变更后，公司的收入确认原则如下：公司在商品发出并取得客户书面签收文件时确认收入，确认收入的依据为客户书面签收文件。采取以客户书面签收文件作为收入确认原则更为稳健和谨慎、更加符合行业的通行惯例。

本次会计政策变更已通过董事会审议、监事会审议以及股东大会审议。即2019年1月28日，公司第二届董事会第十次会议审议全票通过《关于会计政策变更的议案》。2019年1月28日，公司第二届监事会第六次会议审议全票通过《关于会计政策变更的议案》。2019年2月15日，公司召开的2019年第一次临时股东大会审议全票通过《关于会计政策变更的议案》。

公司采用追溯调整法确认本次会计政策变更的影响。即公司收入确认原则由以商品发出时变更为商品发出并取得客户书面签收文件时确认收入，并对2017年财务报表进行了追溯调

整，以保证公司财务报表各期间会计政策的一致性和可比性。经过公司财务部门测算，该项会计政策变更对2017年财务报表数据无影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### (十九)财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《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，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	---	---	---	---
应收账款	113,905.00	(113,905.00)	---	---
应收票据及应收账款	---	113,905.00	113,905.00	五、注释 2
应付票据	---	---	---	---
应付账款	16,124,189.47	(16,124,189.47)	---	---
应付票据及应付账款	---	16,124,189.47	16,124,189.47	五、注释 14
管理费用	11,821,093.42	(202,699.70)	11,618,393.72	五、注释 27
研发费用	---	202,699.70	202,699.70	五、注释 28
收到其他与经营活动有关的现金	361,371.58	810,000.00	1,171,371.58	五、注释 37
收到其他与筹资活动有关的现金	810,000.00	(810,000.00)	---	五、注释 37

#### 四、税项

##### (一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售腐乳、料酒等收入	16%	注 1
	销售酸菜等收入	10%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	---
教育费附加	实缴流转税税额	3%	---
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	---
企业所得税	应纳税所得额	25%	---
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%	---

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

#### 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）

##### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,447.48	61,704.19
银行存款	11,466,284.63	15,665,262.01
合计	11,473,732.11	15,726,966.20

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

##### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
应收账款	122,395.15	113,905.00
合计	122,395.15	113,905.00

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,837.00	100.00	6,441.85	5.00	122,395.15
其中：1、账龄分析法	128,837.00	100.00	6,441.85	5.00	122,395.15
2、无风险组合	---	---	---	---	---
组合小计	128,837.00	100.00	6,441.85	5.00	122,395.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	128,837.00	100.00	6,441.85	5.00	122,395.15

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,900.00	100.00	5,995.00	5.00	113,905.00
其中：1、账龄分析法	119,900.00	100.00	5,995.00	5.00	113,905.00
2、无风险组合	---	---	---	---	---
组合小计	119,900.00	100.00	5,995.00	5.00	113,905.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	119,900.00	100.00	5,995.00	5.00	113,905.00

应收账款分类的说明：

(1) 期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款或单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	128,837.00	6,441.85	5.00
合计	128,837.00	6,441.85	5.00

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	119,900.00	5,995.00	5.00
合计	119,900.00	5,995.00	5.00

(3) 期末不存在单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

## 2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 446.85 元，无收回或转回坏账准备的情况。

## 3. 本报告期无实际核销的应收账款

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	70,000.00	54.33	3,500.00
第二名	44,140.00	34.26	2,207.00
第三名	6,610.00	5.13	330.50
第四名	3,089.00	2.40	154.45
第五名	2,856.00	2.22	142.80
合计	126,695.00	98.34	6,334.75

## 5. 期末不存在转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

## 注释3. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	587,655.53	100.00	1,631,667.28	100.00
合计	587,655.53	100.00	1,631,667.28	100.00

### 2. 期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
中粮国际 (北京) 有限公司 黑龙江分公司	199,054.55	33.87	2018/12/18	材料未到
中国石油天然气股份有限公司 吉林长春销售分公司	109,019.45	18.55	2018/12/13	合同约定
广东汇子科技有限公司	100,000.00	17.02	2018/9/14	合同约定
连云港日丰钙镁有限公司	73,600.00	12.52	2018/12/24	材料未到

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
吉林省格局教育科技有限公司	39,800.00	6.77	2018/12/26	合同约定
合计	521,474.00	88.73	---	---

#### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	2,103,035.24	6,837,116.17
合计	2,103,035.24	6,837,116.17

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,115,123.22	100.00	12,087.98	0.57	2,103,035.24
其中：1、账龄分析法	151,759.65	7.17	12,087.98	7.97	139,671.67
2、无风险组合	1,963,363.57	92.83	---	---	1,963,363.57
组合小计	2,115,123.22	100.00	12,087.98	0.57	2,103,035.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	2,115,123.22	100.00	12,087.98	0.57	2,103,035.24

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,840,016.17	100.00	2,900.00	0.04	6,837,116.17
其中：1、账龄分析法	29,000.00	0.42	2,900.00	10.00	26,100.00
2、无风险组合	6,811,016.17	99.58	---	---	6,811,016.17
组合小计	6,840,016.17	100.00	2,900.00	0.04	6,837,116.17

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	6,840,016.17	100.00	2,900.00	0.04	6,837,116.17

其他应收款分类的说明:

(1) 期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 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	133,759.65	6,687.98	5.00
2-3 年	18,000.00	5,400.00	30.00
合计	151,759.65	12,087.98	7.97

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	---	---	5.00
1-2 年	29,000.00	2,900.00	10.00
合计	29,000.00	2,900.00	10.00

(3) 组合中, 采用无风险组合法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
九台市卡伦镇人民政府*1	1,571,497.17	---	---
长春市九台经济开发区财政局*2	188,940.00	---	---
代垫养老公积金	202,926.40	---	---
合计	1,963,363.57	---	---

\*1 款项系 2012 年本公司为卡伦镇人民政府垫付的土地拆迁补偿款 29,773,021.00 元。该宗地经相关部门规划的挂牌出让面积为 121,828 平方米, 本公司已通过“招拍挂”程序购入该宗土地使用权并已支付出让价款。截至 2018 年 12 月 31 日, 九台市卡伦镇人民政府相关部门已退回上述补偿款 28,201,523.83 元, 剩余 1,571,497.17 元尚未退还。

\*2 《九台市人民政府关于卡伦镇“十强镇”期间用地历史遗留问题的批复 (九府批复 [2014]14 号)》, 原有用地有用地权属来源的, 在符合土地登记办法及补足出让金差价款前提

下，可以办理土地登记。

经九台顺发土地评估有限公司评估，土地出让金为 48 元/平方米。

原国有土地使用权出让合同中约定，九台市卡伦镇人民政府将位于卡伦镇开发区（面积为 6,298 平方米）的土地出让给朱老六，出让金为每平方米 30 元，总金额 188,940.00 元。

朱老六已按照 48 元/平方米缴纳土地出让金，原支付的土地出让金 188,940.00 将在办理土地登记后退回。

（4）期末不存在单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

## 2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,187.98 元，无收回或转回坏账准备的情况。

## 3. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代政府垫拆迁补偿款	1,571,497.17	6,571,497.17
待退回土地出让金	188,940.00	188,940.00
代垫职工社保公积金	202,926.40	50,579.00
其他	151,759.65	29,000.00
合计	2,115,123.22	6,840,016.17

## 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
九台市卡伦镇农村经济管理服务中心	代垫土地款	1,571,497.17	3 年以上	74.30	---
长春九台经济开发区财政局	待退回土地出让金	188,940.00	2-3 年	8.93	---
代垫职工社保公积金	代垫社保公积金	202,926.40	1 年以内	9.59	---
员工借款	员工借款	66,843.73	1 至以内	3.16	3,342.19
员工备用金	备用金	34,335.92	1 年以内	1.62	1,716.80
合计	---	2,064,543.22	---	97.60	5,058.99

## 6. 期末不存在涉及政府补助的其他应收款项

## 7. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

## 8. 期末不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,808,179.41	---	34,808,179.41	23,869,104.32	---	23,869,104.32
自制半成品	39,558,120.54	---	39,558,120.54	29,425,312.38	---	29,425,312.38
在产品	13,330,852.37	50,215.97	13,280,636.40	10,580,686.38	---	10,580,686.38
库存商品	1,159,673.65	---	1,159,673.65	2,057,392.94	---	2,057,392.94
周转材料及包装物	5,670,531.82	373,190.61	5,297,341.21	4,403,499.86	---	4,403,499.86
合计	94,527,357.79	423,406.58	94,103,951.21	70,335,995.88	---	70,335,995.88

### 2. 存货跌价准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	---	50,215.97	---	---	---	---	50,215.97
周转材料及包装物	---	373,190.61	---	---	---	---	373,190.61
合计	---	423,406.58	---	---	---	---	423,406.58

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	451,785.24	---
合计	451,785.24	---

## 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	112,096,873.39	102,966,965.04
固定资产清理	---	---
合计	112,096,873.39	102,966,965.04

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (一) 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	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	108,107,565.14	28,379,208.53	3,309,392.62	765,812.32	140,561,978.61
2. 本期增加金额	5,677,065.03	11,325,490.10	506,234.39	---	17,508,789.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
购置	---	1,378,021.06	506,234.39	---	1,884,255.45
在建工程转入	5,677,065.03	9,947,469.04	---	---	15,624,534.07
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	1,689,214.09	249,675.00	12,487.03	1,951,376.12
处置或报废	---	1,689,214.09	249,675.00	12,487.03	1,951,376.12
4. 期末余额	113,784,630.17	38,015,484.54	3,565,952.01	753,325.29	156,119,392.01
<b>二. 累计折旧</b>					
1. 期初余额	22,614,922.30	10,518,563.88	2,393,514.86	638,397.36	36,165,398.40
2. 本期增加金额	5,221,107.05	2,601,557.62	304,827.64	30,521.91	8,158,014.22
计提	5,221,107.05	2,601,557.62	304,827.64	30,521.91	8,158,014.22
3. 本期减少金额	---	925,736.26	237,191.25	11,862.68	1,174,790.19
处置或报废	---	925,736.26	237,191.25	11,862.68	1,174,790.19
4. 期末余额	27,836,029.35	12,194,385.24	2,461,151.25	657,056.59	43,148,622.43
<b>三. 减值准备</b>					
1. 期初余额	---	1,429,615.17	---	---	1,429,615.17
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	555,718.98	---	---	555,718.98
处置或报废	---	555,718.98	---	---	555,718.98
4. 期末余额	---	873,896.19	---	---	873,896.19
<b>四. 账面价值</b>					
1. 期末账面价值	85,948,600.82	24,947,203.11	1,104,800.76	96,268.70	112,096,873.39
2. 期初账面价值	85,492,642.84	16,431,029.48	915,877.76	127,414.96	102,966,965.04

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,032,695.12	1,158,798.93	873,896.19	---	螺旋式压机风机、不锈钢泡豆池等机器设备，因无法满足企业生产需求已全额计提减值准备
合计	2,032,695.12	1,158,798.93	873,896.19	---	---

## 3. 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产

## 4. 期末不存在经营租赁租出的固定资产

## 5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	19,075,001.07	正在办理中，尚未办妥

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	19,075,001.07	---

6. 期末用于抵押的固定资产账面价值为 20,629,941.08 元

资产类别	资产名称	产权证编号	账面原值	账面价值	抵押性质*
房屋、建筑物	办公楼-B01	吉(2017)九台区不动 产权第 0006340 号	2,050,000.00	1,657,425.00	借款抵押
房屋、建筑物	2 号车间-B02	吉(2017)九台区不动 产权第 0006341 号	5,712,535.25	4,832,972.75	借款抵押
房屋、建筑物	5 号车间-B05	吉(2017)九台区不动 产权第 0006342 号	3,587,901.99	2,972,628.27	借款抵押
房屋、建筑物	13 号车间-B13	吉(2017)九台区不动 产权第 0006343 号	6,306,505.50	5,132,698.31	借款抵押
房屋、建筑物	6 号车间-B06	吉(2017)九台区不动 产权第 0006344 号	4,554,718.25	3,719,059.88	借款抵押
房屋、建筑物	8 号车间-B08	吉(2017)九台区不动 产权第 0006345 号	2,863,521.00	2,315,156.87	借款抵押
合计	---	---	25,075,181.99	20,629,941.08	---

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,036.72	---
工程物资	---	---
合计	18,036.72	---

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	18,036.72	---	18,036.72	---	---	---
合计	18,036.72	---	18,036.72	---	---	---

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一. 账面原值</b>			
1. 期初余额	28,163,392.52	106,577.89	28,269,970.41
2. 本期增加金额	2,200.00	45,145.63	47,345.63
购置	2,200.00	45,145.63	47,345.63
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	28,165,592.52	151,723.52	28,317,316.04
<b>二. 累计摊销</b>			
1. 期初余额	2,511,911.70	12,434.09	2,524,345.79
2. 本期增加金额	578,844.50	25,600.34	604,444.84
计提	578,844.50	25,600.34	604,444.84
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	3,090,756.20	38,034.43	3,128,790.63
<b>三. 减值准备</b>			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
<b>四. 账面价值</b>			
1. 期末账面价值	25,074,836.32	113,689.09	25,188,525.41
2. 期初账面价值	25,651,480.82	94,143.80	25,745,624.62

2. 期末未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,518,285.64	正在办理中，尚未办妥
合计	1,518,285.64	---

3. 期末用于抵押的无形资产账面价值为 21,743,959.04 元

资产类别	资产名称	产权证编号	账面原值	账面价值
土地使用权	五号土地	九国用(2015)第811000148号	24,163,425.88	21,743,959.04
合计	---	---	24,163,425.88	21,743,959.04

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
围墙道路工程款	1,260,399.00	---	432,136.80	---	828,262.20

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
发酵车间维修地面	195,000.00	---	60,000.00	---	135,000.00
四号厂房装修费	84,000.16	---	27,999.96	---	56,000.20
路面工程	1,484,863.74	---	323,970.24	---	1,160,893.50
大门库及围墙工程	1,233,658.87	---	259,717.68	---	973,941.19
其他	86,779.09	---	17,780.04	---	68,999.05
合计	4,344,700.86	---	1,121,604.72	---	3,223,096.14

#### 注释11. 递延所得税资产

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,315,832.60	328,958.16	1,438,510.17	359,627.54
政府补助	1,101,666.67	275,416.67	1,431,666.67	357,916.67
合计	2,417,499.27	604,374.83	2,870,176.84	717,544.21

#### 注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	1,967,552.59	802,005.00
合计	1,967,552.59	802,005.00

其他非流动资产主要系预付与购置长期资产相关的款项。

#### 注释13. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	26,000,000.00	15,000,000.00
合计	26,000,000.00	15,000,000.00

(1) 2017 年 1 月 4 日，本公司与中国光大银行股份有限公司长春分行（以下简称“光大长春分行”）签订编号为“2017 流贷 741911001”的《流动资金借款合同》，合同约定的借款总额为人民币 1,500.00 万元，上述借款已在本年归还。

(2) 2018 年 3 月 12 日，本公司与中国工商银行股份有限公司长春人民广场支行（以下简称“工行长春人民广场支行”）签订编号为“0420000010-2018 年（人办）字 00017 号”的《流动资金借款合同》，取得借款总额人民币 2,600.00 万元。

2018 年 6 月 4 日，本公司与工行长春人民广场支行签订合同编号为“0420000010-2018 年（人办）字 00040 号”的《流动资金借款合同》，取得借款 400.00 万元。

同时，本公司与长春人民广场支行签订编号为“0420000010-2018年（人办）抵字 0007号”《最高额抵押合同》，以其所有或已发有权处置的长春九台区卡伦经济开发区房产（产权号：吉(2017)九台区不动产权第 0006340 号、吉(2017)九台区不动产权第 0006341 号、吉(2017)九台区不动产权第 0006342 号、吉(2017)九台区不动产权第 0006343 号、吉(2017)九台区不动产权第 0006344 号、吉(2017)九台区不动产权第 0006345 号）和土地使用权（产权号：九国用（2015）第 811000148 号）作为抵押物，为本公司上述两笔《流动资金借款》项下债务提供担保；本公司股东朱先明、徐维伟与长春人民广场支行签订编号为“0420000010-2018年（人办）保字 0007 号”《最高额保证合同》，为本公司上述两笔《流动资金借款》项下提供连带责任保证。

本期归还合同编号为“0420000010-2018年（人办）字 00040 号”《流动资金借款合同》400.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，编号为“0420000010-2018年（人办）字 00017”《流动资金借款合同》项下发放的借款余额为人民币 2,600.00 万元，尚未到期。

#### 注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---
应付账款	15,510,106.20	16,124,189.47
合计	15,510,106.20	16,124,189.47

##### （一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	10,590,014.77	13,962,843.12
应付工程款	2,718,410.00	734,052.00
应付设备款	1,260,521.97	592,290.37
应付其他	941,159.46	835,003.98
合计	15,510,106.20	16,124,189.47

#### 注释15. 预收款项

##### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	2,082,963.59	13,458,307.00
返利	9,241,989.64	---
合计	11,324,953.23	13,458,307.00

### 注释16. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,367,222.74	29,130,459.59	29,153,286.21	5,344,396.12
离职后福利-设定提存计划	60,400.00	1,601,687.76	1,578,546.69	83,541.07
辞退福利	---	39,458.00	39,458.00	---
合计	5,427,622.74	30,771,605.35	30,771,290.90	5,427,937.19

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,023,264.00	27,547,156.00	27,356,464.00	5,213,956.00
职工福利费	136,698.84	746,419.92	883,118.76	---
社会保险费	---	---	---	---
住房公积金	---	280,627.00	280,627.00	---
工会经费和职工教育经费	207,259.90	556,256.67	633,076.45	130,440.12
合计	5,367,222.74	29,130,459.59	29,153,286.21	5,344,396.12

#### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	60,400.00	1,523,719.08	1,500,578.01	83,541.07
失业保险费	---	77,968.68	77,968.68	---
合计	60,400.00	1,601,687.76	1,578,546.69	83,541.07

### 注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	---	521,362.73
企业所得税	2,794,684.47	2,388,956.60
城市维护建设税	---	42,643.67
教育费附加	---	18,275.86
地方教育费附加	---	12,183.91
土地使用税	---	23,578.00
环境保护税	4,348.86	---
合计	2,799,033.33	3,007,000.77

### 注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	575,234.47	7,232,549.99
合计	575,234.47	7,232,549.99

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### （一）其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
自然人非关联方借款	---	6,000,000.00
自然人关联方借款	---	1,000,000.00
其他	575,234.47	232,549.99
合计	575,234.47	7,232,549.99

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省齐氏园林工程有限公司	160,000.00	质保金
合计	160,000.00	---

### 注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	5,869,666.67	440,000.00	943,333.33	5,366,333.34	技术改造补贴/摊销
合计	5,869,666.67	440,000.00	943,333.33	5,366,333.34	---

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水治理工程	200,000.00	---	80,000.00	---	120,000.00	与资产相关
变压器更新改造	120,000.00	---	30,000.00	---	90,000.00	与资产相关
废水治理改造工程	380,000.00	---	80,000.00	---	300,000.00	与资产相关
1 万吨腐乳项目扩建	344,166.67	---	70,000.00	---	274,166.67	与资产相关
污水设备补贴	100,000.00	---	20,000.00	---	80,000.00	与资产相关
1.5 万吨腐乳项目扩建	287,500.00	---	50,000.00	---	237,500.00	与资产相关
厂房建造补贴	1,764,000.00	---	252,000.00	---	1,512,000.00	与资产相关
3 万吨酸菜项目扩建	450,000.00	---	60,000.00	---	390,000.00	与资产相关
2015 年省农村沼气的工程财政补助	1,225,000.00	---	150,000.00	---	1,075,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
九台市企业技术改造基金	999,000.00	440,000.00	151,333.33	---	1,287,666.67	与资产相关
合计	5,869,666.67	440,000.00	943,333.33	---	5,366,333.34	---

本期计入当期损益金额中，全部计入其他收益 943,333.33 元。

#### 注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
朱先明	56,206,875.00	---	---	---	2,742,000.00	2,742,000.00	58,948,875.00
朱先林	7,362,500.00	---	---	---	---	---	7,362,500.00
朱先松	5,153,750.00	---	---	---	---	---	5,153,750.00
朱先珍	4,243,125.00	---	---	---	(4,243,125.00)	(4,243,125.00)	---
朱先莲	3,022,500.00	---	---	---	---	---	3,022,500.00
李殿奎	1,511,250.00	---	---	---	---	---	1,511,250.00
左廷江	---	---	---	---	1,500,125.00	1,500,125.00	1,500,125.00
郑有存	---	---	---	---	1,000.00	1,000.00	1,000.00
合计	77,500,000.00	---	---	---	---	---	77,500,000.00

#### 注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,625,000.00	---	---	20,625,000.00
其他资本公积	16,469,740.80	1,635,136.25	---	18,104,877.05
合计	37,094,740.80	1,635,136.25	---	38,729,877.05

公司本期授予及行权的各项权益工具总额 1,500,125 股，授予日股票公允价值 2.84 元每股，与授予员工的实际价格 1.75 元每股所形成的差异 1,635,136.25 元计入资本公积。

#### 注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,850,841.28	4,034,912.59	---	8,885,753.87
合计	4,850,841.28	4,034,912.59	---	8,885,753.87

本期盈余公积增加系公司以 2018 年度实现的净利润作为基数，按照 10% 的比例提取法定盈余公积。

### 注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	43,657,571.54	---
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	43,657,571.54	---
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	40,349,125.93	---
所有者权益其他内部结转	---	---
减: 提取法定盈余公积	4,034,912.59	10.00
减: 分配股利	20,150,000.00	---
期末未分配利润	59,821,784.88	---

### 注释24. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,614,522.37	128,908,340.62	189,375,094.01	128,067,550.68
其他业务	630,431.91	1,874.99	605,731.33	---
合计	<b>210,244,954.28</b>	<b>128,910,215.61</b>	<b>189,980,825.34</b>	<b>128,067,550.68</b>

#### 2. 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
腐乳	174,786,757.65	101,778,670.40	156,397,415.84	97,663,782.22
料酒	6,782,298.93	4,103,722.62	7,511,683.36	4,528,662.60
酸菜	28,045,465.79	23,025,947.60	25,465,994.81	25,875,105.86
合计	<b>209,614,522.37</b>	<b>128,908,340.62</b>	<b>189,375,094.01</b>	<b>128,067,550.68</b>

#### 3. 主营业务(分地区)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	38,453,392.00	24,904,701.96	36,273,980.66	24,511,215.63
华东	5,400,620.81	3,455,984.25	3,425,400.19	2,240,102.77
东北	165,222,858.85	100,203,951.37	149,311,853.33	101,097,498.20
华中	450,150.71	300,839.21	363,859.83	218,734.08
华南	87,500.00	42,863.83	---	---
合计	<b>209,614,522.37</b>	<b>128,908,340.62</b>	<b>189,375,094.01</b>	<b>128,067,550.68</b>

#### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	6,613,612.77	3.15
第二名	5,411,610.79	2.57
第三名	5,397,275.07	2.57
第四名	5,141,006.78	2.45
第五名	4,373,403.05	2.08
合计	26,936,908.46	12.82

#### 注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	769,323.23	1,001,128.23
教育费附加	329,709.95	429,054.95
地方教育费附加	219,806.64	286,036.64
房产税	843,593.52	833,163.03
印花税	62,618.60	88,138.00
土地使用税	605,956.00	582,378.00
车船使用税	9,586.20	8,911.20
环境保护税	39,533.57	---
合计	2,880,127.71	3,228,810.05

#### 注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,955,234.53	1,875,254.88
运输费	6,275,504.52	5,968,143.62
进店服务费	70,188.67	612,347.43
广告、展览费	432,987.24	20,326.79
差旅费	884,638.13	905,328.88
其他	30,216.17	14,426.48
合计	10,648,769.26	9,395,828.08

#### 注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	7,354,689.20	5,718,504.67
折旧与摊销	2,818,763.19	2,360,454.09
存货损失	266,357.92	20,682.64

项目	本期发生额	上期发生额
税金	550,646.46	469,666.59
中介机构费用	1,252,043.92	1,737,011.21
车辆费	625,867.10	466,343.52
股权激励费	1,635,136.25	---
其他	1,407,950.38	845,731.00
合计	15,911,454.42	11,618,393.72

#### 注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
RD17-腐乳汁	83,244.52	---
RD18-腐乳发酵菌种优化及发酵过程微生物调控的关键技术研究	1,050.00	---
RD19-麻辣腐乳	28,233.54	---
酸菜腌制用乳酸菌扩培新技术研究	---	65,265.90
酸菜冷杀菌罐	---	137,433.80
合计	112,528.06	202,699.70

#### 注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	273,982.05	410,748.97
减：利息收入	40,517.58	56,671.58
其他	12,977.15	21,983.32
合计	246,441.62	376,060.71

#### 注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,634.83	4,100.50
固定资产减值损失	---	447,125.49
存货跌价损失	423,406.58	---
合计	433,041.41	451,225.99

#### 注释31. 其他收益

##### 1.其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,916,833.33	1,203,000.00
合计	2,916,833.33	1,203,000.00

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
现代农业发展引导资金	350,000.00	300,000.00	与收益相关
大豆补贴款	1,270,000.00	---	与收益相关
科技小巨人补助款	100,000.00	---	与收益相关
燃煤锅炉淘汰补贴款	250,000.00	---	与收益相关
污水治理工程	80,000.00	80,000.00	与资产相关
变压器更新改造	30,000.00	30,000.00	与资产相关
废水治理改造工程	80,000.00	80,000.00	与资产相关
1万吨腐乳项目扩建	70,000.00	70,000.00	与资产相关
污水设备补贴	20,000.00	20,000.00	与资产相关
1.5万吨腐乳项目扩建	50,000.00	50,000.00	与资产相关
厂房建造补贴	252,000.00	252,000.00	与资产相关
3万吨酸菜项目扩建	60,000.00	60,000.00	与资产相关
2015年省农村沼气工程财政补助	150,000.00	150,000.00	与资产相关
九台市企业技术改造基金	151,333.33	111,000.00	与资产相关
专利扶持补贴	3,500.00	---	与收益相关
合计	2,916,833.33	1,203,000.00	---

### 注释32. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	440,000.00	943,333.33	详见附注五注释 19、注释 31 注释 1
计入其他收益的政府补助	1,973,500.00	1,973,500.00	详见附注五注释 31
冲减成本费用的政府补助	880,000.00	880,000.00	详见附注五注释 32 注释 2
合计	3,293,500.00	3,796,833.33	---

#### 2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本 费用项目
农业综合开发产业化贷款贴息	与收益相关	880,000.00	810,000.00	财务费用-利息支出
合计	---	880,000.00	810,000.00	---

### 注释33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	13,378.32	11,778.28
合计	13,378.32	11,778.28

### 注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	---	---	---
其他	8,001.60	---	8,001.60
合计	8,001.60	---	8,001.60

### 注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	208,383.20	417,474.77	208,383.20
其中：固定资产处置损失	208,383.20	417,474.77	208,383.20
公益性捐赠支出	69,821.00	---	69,821.00
罚款支出	---	2,171.79	---
滞纳金支出	8,206.42	---	8,206.42
其他	---	166,120.99	---
合计	286,410.62	585,767.55	286,410.62

### 注释36. 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	13,291,883.51	9,517,706.80
递延所得税费用	113,169.38	52,881.01
合计	13,405,052.89	9,570,587.81

#### 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	53,754,178.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,438,544.71
调整以前期间所得税的影响	(29,990.52)
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	17,597.73
税法规定的额外可扣除费用	(21,099.03)

项目	本期发生额
所得税费用	13,405,052.89

### 注释37. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,079,579.00	4,700.00
利息收入	40,517.58	56,671.58
收到政府补助	3,293,500.00	1,110,000.00
合计	8,413,596.58	1,171,371.58

#### 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
付现销售费用	7,693,534.73	7,519,058.80
付现管理费用	3,692,377.97	3,115,773.71
银行手续费	12,977.15	21,983.32
支付往来款及其他	179,200.76	47,821,791.61
合计	11,374,761.76	58,478,607.44

### 注释38. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,349,125.93	27,698,679.33
加：资产减值准备	433,041.41	451,225.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,158,014.22	7,771,482.87
无形资产摊销	604,444.84	573,945.86
长期待摊费用摊销	1,121,604.72	829,375.18
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)	(13,378.32)	(11,778.28)
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	208,383.20	417,474.77
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	1,153,982.05	410,748.97
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)	113,169.38	52,881.01
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)	(24,191,361.91)	(19,909,847.82)

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,574,094.02	860,290.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(5,768,328.48)	(33,309,487.33)
股份支付确认费用影响	1,635,136.25	---
经营活动产生的现金流量净额	29,377,927.31	(14,165,008.94)
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	11,473,732.11	15,726,966.20
减：现金的期初余额	15,726,966.20	11,324,129.01
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	(4,253,234.09)	4,402,837.19

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,473,732.11	15,726,966.20
其中：库存现金	7,447.48	61,704.19
可随时用于支付的银行存款	11,466,284.63	15,665,262.01
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
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	11,473,732.11	15,726,966.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

## 注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面原值	受限原因
固定资产	25,075,181.99	为银行借款作抵押
无形资产	24,163,425.88	为银行借款作抵押
合计	49,238,607.87	---

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本

公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

### （二）流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	账面净值	账面原值	一年以内
货币资金	11,473,732.11	11,473,732.11	11,473,732.11
应收票据及应收账款	122,395.15	128,837.00	128,837.00
其他应收款	2,103,035.24	2,115,123.22	2,115,123.22
小计	<b>13,699,162.50</b>	<b>13,717,692.33</b>	<b>13,717,692.33</b>
短期借款	26,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00
应付账款	15,510,106.20	15,510,106.20	15,510,106.20
其他应付款	575,234.47	575,234.47	575,234.47
小计	<b>42,085,340.67</b>	<b>42,085,340.67</b>	<b>42,085,340.67</b>

续：

项目	期初余额		
	账面净值	账面原值	一年以内
货币资金	15,726,966.20	15,726,966.20	15,726,966.20
应收票据及应收账款	113,905.00	119,900.00	119,900.00
其他应收款	6,837,116.17	6,840,016.17	6,840,016.17
小计	<b>22,677,987.37</b>	<b>22,686,882.37</b>	<b>22,686,882.37</b>
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
应付账款	16,124,189.47	16,124,189.47	16,124,189.47
其他应付款	7,232,549.99	7,232,549.99	7,232,549.99
小计	<b>38,356,739.46</b>	<b>38,356,739.46</b>	<b>38,356,739.46</b>

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，尚不存在汇率风险。

#### 2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的股东情况

序号	股东名称	股东性质	出资额(元)	持股比例(%)
1	朱先明	境内自然人	58,948,875.00	76.0631
2	朱先林	境内自然人	7,362,500.00	9.5000
3	朱先松	境内自然人	5,153,750.00	6.6500
4	朱先莲	境内自然人	3,022,500.00	3.9000
5	李殿奎	境内自然人	1,511,250.00	1.9500
6	左廷江	境内自然人	1,500,125.00	1.9356
7	郑有存	境内自然人	1,000.00	0.0013
合计	---	---	<b>77,500,000.00</b>	<b>100.0000</b>

1. 本公司控股股东及实际控制人是朱先明先生。

## 2. 股东之间的关联关系

朱先林系公司控股股东、实际控制人朱先明的大哥，朱先松系朱先明的三哥，朱先莲系朱先明的二姐，朱先珍系朱先明的大姐，李殿奎系朱先明的表姐夫。

### (二)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	统一社会信用代码/注册号
九台市卡伦东风牧业小区	股东朱先松控制的个体工商户	220181600009528
通榆县巨宝农牧业开发有限公司	股东朱先明、朱先林共同控制的有限责任公司	9122082278261521XC
吉林省沃田农业科技开发有限公司	股东朱先明、朱先林共同控制的有限责任公司	91220882MA0Y3U3K9N
长春长飞石化机械密封有限公司	股东朱先珍与其丈夫常喜发共控制的有限责任公司	91220181556382120W
珲春市大兴工贸有限公司	股东朱先珍与其丈夫常喜发共控制的有限责任公司	91222404702252739D
朱先森	控股股东朱先明的二哥	---
石冬梅	股东朱先松的妻子	---
张淑清	控股股东朱先明的岳母	---
常喜发	股东朱先珍的丈夫	---
王汉清	股东朱先珍的二女婿	---
徐维伟	控股股东朱先明的妻子	---
左廷江、朱瑛、李殿奎、徐春贺、孙观辰、姜义	本公司董监高成员	---

### (三)关联方交易

#### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
九台区卡伦东风牧业小区	购买猪肉	99,056.00.	---
合计	---	99,056.00.	---

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
九台市卡伦东风牧业小区	销售豆腐渣	286.00	4,303.42
合计	---	286.00	4,303.42

#### 3. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱先明、徐维伟	30,000,000.00	2018/3/12	2023/3/12	否
合计	30,000,000.00	---	---	---

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,308,199.00	1,422,667.00

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王汉清	---	1,000,000.00

#### 八、股份支付

##### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,500,125
公司本期行权的各项权益工具总额	1,500,125
公司本期失效的各项权益工具总额	---
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	---
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	---

##### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日为基准日的收益现值评估价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	---
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,635,136.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,635,136.25

#### 九、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

##### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十一、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露其他重要事项。

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	(195,004.88)
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）	3,796,833.33
股权激励费用	(1,635,136.25)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(70,025.82)
减：所得税影响额	476,218.20
合计	1,420,448.18

### (二) 净资产收益率及每股收益

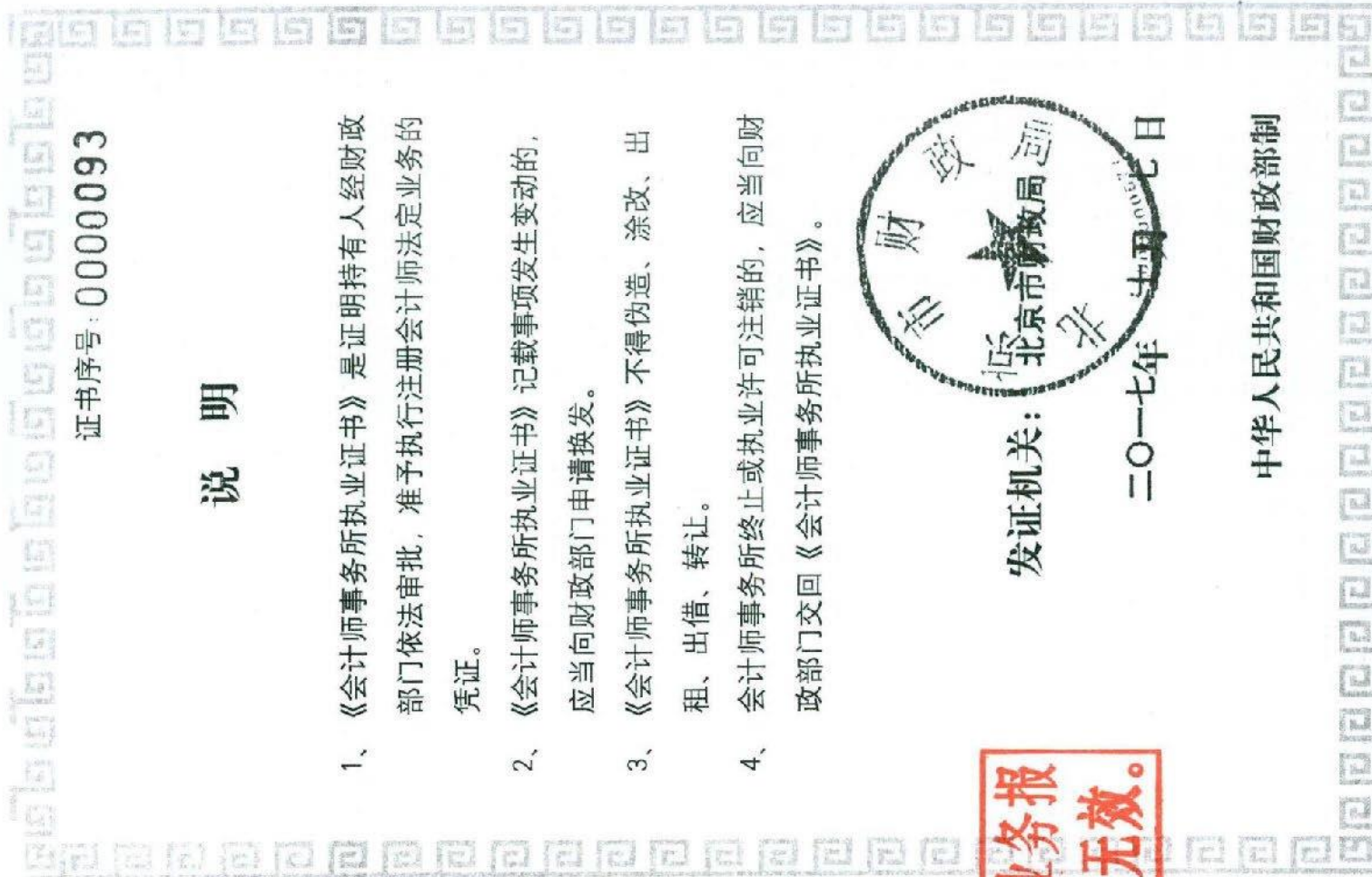
报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.12	0.5206	0.5206
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.34	0.5023	0.5023

长春市朱老六食品股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月十五日





证书序号: 0000093

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年 十一月 七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**

证书序号: 000398

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**

证书号: 01

发证时间: 二〇一〇年九月十日

证书有效期至: 二〇一〇年九月十日





姓名: 李铁芳  
 Full name: 李铁芳  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1984-11-14  
 Date of birth: 1984-11-14  
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 440305198411140326  
 Identity card No.: 440305198411140326



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002410580  
 No. of Certificate: 110002410580

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2018年4月30日  
 Date of Issuance: 2018 / 4 / 30





姓名 陈松原  
 Full name 陈松原  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1984-09-23  
 Date of birth 1984-09-23  
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 441481198411233085  
 Identity card No. 441481198411233085



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after the renewal.



证书编号: 110101480087  
 No. of Certificate 110101480087

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2014 年 10 月 22 日  
 Date of Issuance 2014 年 10 月 22 日

长春市朱老六食品股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]004104号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

长春市朱老六食品股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-48

## 审计报告

大华审字[2020]004104号

长春市朱老六食品股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了长春市朱老六食品股份有限公司(以下简称朱老六公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了朱老六公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于朱老六公司，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

朱老六公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

朱老六公司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，朱老六公司管理层负责评估朱老六公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算朱老六公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朱老六公司的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对朱老六公司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告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朱老六公司不能持续经营。

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。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十日



## 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：长春市朱老六食品股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	上期余额
流动资产：			
货币资金	注释1	10,535,673.77	11,473,732.11
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		-	-
应收账款	注释2	95,419.52	122,395.15
预付款项	注释3	840,798.09	587,655.53
其他应收款	注释4	1,880,258.91	2,103,035.24
存货	注释5	82,932,716.86	94,103,951.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释6	1,166,801.95	451,785.24
<b>流动资产合计</b>		<b>97,451,669.10</b>	<b>108,842,554.48</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释7	113,639,270.11	112,096,873.39
在建工程	注释8	-	18,036.72
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释9	24,812,327.97	25,168,525.41
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释10	4,190,901.13	3,223,096.14
递延所得税资产	注释11	499,355.80	604,374.83
其他非流动资产	注释12	979,209.12	1,967,552.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>144,121,064.13</b>	<b>143,098,459.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>241,572,733.23</b>	<b>251,941,013.56</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：长春市朱老六食品股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释13	-	26,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	注释14	19,516,444.29	15,510,106.20
预收款项	注释15	16,976,285.83	11,324,953.23
应付职工薪酬	注释16	3,742,424.62	5,427,937.19
应交税费	注释17	2,717,133.54	2,799,033.33
其他应付款	注释18	804,354.87	575,234.47
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>43,556,643.15</b>	<b>61,637,264.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释19	7,411,732.71	5,366,333.34
递延所得税负债	注释11	1,270,390.21	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,682,122.92</b>	<b>5,366,333.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,238,766.07</b>	<b>67,003,597.76</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	注释20	77,500,000.00	77,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释21	38,729,877.05	38,729,877.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释22	11,340,409.01	8,885,753.87
未分配利润	注释23	61,763,681.10	59,821,784.86
<b>股东权益合计</b>		<b>189,333,967.16</b>	<b>184,937,415.80</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>241,572,733.23</b>	<b>251,941,013.56</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

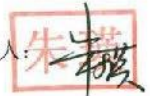
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 利润表

2019年度

编制单位：长春市朱老六食品股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释24	189,333,660.26	210,244,954.28
减：营业成本	注释24	128,744,732.97	128,910,215.61
税金及附加	注释25	2,632,765.23	2,860,127.71
销售费用	注释26	12,955,319.01	10,648,769.26
管理费用	注释27	14,806,328.64	15,911,454.42
研发费用	注释28	2,139,715.96	112,528.06
财务费用	注释29	307,331.95	246,441.62
其中：利息费用		1,178,510.67	273,982.05
利息收入		880,744.83	40,517.58
加：其他收益	注释30	5,229,963.13	2,916,833.33
投资收益		-	-
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		-	-
信用减值损失	注释31	(184,166.92)	-
资产减值损失	注释32	-	(433,041.41)
资产处置收益	注释33	-	13,378.32
二、营业利润		32,793,262.71	54,032,587.84
加：营业外收入	注释34	10,100.00	8,001.60
减：营业外支出	注释35	228,789.94	286,410.62
三、利润总额		32,574,572.77	53,754,178.82
减：所得税费用	注释36	8,028,021.41	13,405,052.89
四、净利润		24,546,551.36	40,349,125.93
(一) 持续经营净利润		24,546,551.36	40,349,125.93
(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		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		24,546,551.36	40,349,125.93
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.3167	0.5206
(二) 稀释每股收益		0.3167	0.5206

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

2019年度

编制单位：长春市朱老六食品股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		220,145,934.18	240,800,577.16
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释38	8,202,520.33	8,413,596.58
经营活动现金流入小计		228,348,454.51	249,214,173.74
购买商品、接受劳务支付的现金		106,686,358.69	149,774,040.70
支付给职工以及为职工支付的现金		32,402,964.83	30,771,290.90
支付的各项税费		17,998,084.88	27,916,153.07
支付其他与经营活动有关的现金	注释38	12,999,626.19	11,374,761.76
经营活动现金流出小计		170,087,034.59	219,836,246.43
经营活动产生的现金流量净额		58,261,419.92	29,377,927.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
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		84,619.47	25,862.07
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		84,619.47	25,862.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,955,587.06	16,353,041.42
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		11,955,587.06	16,353,041.42
投资活动产生的现金流量净额		(11,870,967.59)	(16,327,179.35)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		46,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		46,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		72,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,328,510.67	21,303,982.05
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		93,328,510.67	47,303,982.05
筹资活动产生的现金流量净额		(47,328,510.67)	(17,303,982.05)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		(938,058.34)	(4,253,234.09)
加：年初现金及现金等价物余额		11,473,732.11	15,726,966.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		10,535,673.77	11,473,732.11

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

附注五

项 目	本期金额					股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	77,500,000.00	-	38,729,877.05	-	-	184,937,415.80
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	77,500,000.00	-	38,729,877.05	-	-	184,937,415.80
三、本年年末余额	-	-	-	-	-	4,395,551.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	24,546,551.36	24,546,551.36
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	77,500,000.00	-	38,729,877.05	-	11,340,409.01	189,333,967.16



编制单位: 常熟市生老老食品股份有限公司

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

编制单位: 长春和老农食品股份有限公司

附注五

项目	上期金额								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	77,500,000.00	-	37,094,740.80	-	-	-	4,850,841.28	43,857,571.54	163,103,153.62
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	77,500,000.00	-	37,094,740.80	-	-	-	4,850,841.28	43,857,571.54	163,103,153.62
三、本年增减变动金额	-	-	1,635,136.25	-	-	-	4,034,912.59	16,164,213.34	21,834,262.18
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	40,349,125.93	40,349,125.93
(二) 股东投入和减少资本	-	-	1,635,136.25	-	-	-	-	-	1,635,136.25
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	1,635,136.25	-	-	-	-	-	1,635,136.25
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,034,912.59	(24,184,912.59)	(20,150,000.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	4,034,912.59	(4,034,912.59)	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	(20,150,000.00)	(20,150,000.00)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	77,500,000.00	-	38,729,877.05	-	-	-	8,885,753.87	59,821,764.88	184,937,415.80

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



长春市朱老六食品股份有限公司  
2019 年度财务报表附注



## 一、公司基本情况

### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

长春市朱老六食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为长春市朱老六食品有限公司，成立于 2002 年 11 月 14 日，系由朱先明、朱先林、朱先松和朱先莲共同出资设立的有限责任公司。2014 年 8 月 14 日，朱老六在九台市工商行政管理局登记注册，更名为“长春市朱老六食品股份有限公司”。2015 年 1 月 12 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 912201817430184550 的营业执照。

经过历年的增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 7,750 万股，注册资本为 7,750 万元，注册地址：长春市九台经济开发区卡伦工业园。

### (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属于食品制造业，主要产品为腐乳、料酒和酸菜。

本公司经营范围主要包括：腐乳、醋、蔬菜制品（酱腌菜）、蔬菜火锅调料、豆腐制品、调味料（液体）研发、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）。

### (三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 20 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### (二)持续经营

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

### 三、重要会计政策、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。

#### (三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (五)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

##### 1. 金融工具的分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### （2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### （3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及

初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是

否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (六) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
其他银行承兑汇票和商业承兑汇票组合	出票人为上述组合以外的银行或非银行机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计量坏账准备

### (七) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险	一般不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收其他客户交易款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备

#### (八) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6. 金融工具减值。

#### (九) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括代政府垫拆迁补偿款、代垫职工社保公积金等	一般不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收其他方款项，根据业务性质进行分类，包括员工借款、备用金等	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个

期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十二)在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

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

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十三)借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十四)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、商标权、著作权及专利权等。

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
出让取得的土地使用权	50 年	土地使用证所载使用年限
受让取得的土地使用权	剩余使用年限	土地使用证所载使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (十五)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

#### (十六)长期待摊费用

##### 1. 摊销方法

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

##### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
道路工程	5 年	根据受益年限摊销
围墙道路工程	5 年	根据受益年限摊销

类别	摊销年限	备注
车间地面维修工程	5 年	根据受益年限摊销
装修工程	5 年	根据受益年限摊销

### (十七)职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

#### 3. 辞退福利

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

### (十八)收入

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司在商品发出并取得客户书面签收文件时确认收入,确认收入的依据为客户书面签收文件。

#### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

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

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

## (十九)政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，将政府补助业务采用总额法进行会计处理。

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (二十)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十一)财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	---	---	---	---
应收账款	---	122,395.15	122,395.15	五、注释 2
应收票据及应收账款	122,395.15	(122,395.15)	---	---
<b>资产合计</b>	<b>122,395.15</b>	<b>---</b>	<b>122,395.15</b>	<b>---</b>
应付账款	---	15,510,106.20	15,510,106.20	五、注释 14
应付票据及应付账款	15,510,106.20	(15,510,106.20)	---	---
<b>负债合计</b>	<b>15,510,106.20</b>	<b>---</b>	<b>15,510,106.20</b>	<b>---</b>

## (二十二)重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	第二届董事会第二十次会议	(1)

#### (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工

具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注三。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售腐乳、料酒等收入	16%、13%	注 1
	销售酸菜等收入	10%、9%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	---
教育费附加	实缴流转税税额	3%	---
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	---
企业所得税	应纳税所得额	25%	---
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%	---

注 1: 根据 2019 年 3 月 30 日财政部税务总局海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，由原适用 16%和 10%税率分别调整为 13%、9%。

## 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，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,103.66	7,447.48
银行存款	10,525,570.11	11,466,284.63
合计	10,535,673.77	11,473,732.11

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	100,441.60	100.00	5,022.08	5.00	95,419.52
其中：1、账龄分析法组合	100,441.60	100.00	5,022.08	5.00	95,419.52
2、无风险组合	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>100,441.60</b>	<b>100.00</b>	<b>5,022.08</b>	<b>5.00</b>	<b>95,419.52</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	128,837.00	100.00	6,441.85	5.00	122,395.15
其中：1、账龄分析法	128,837.00	100.00	6,441.85	5.00	122,395.15
2、无风险组合	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>128,837.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6,441.85</b>	<b>5.00</b>	<b>122,395.15</b>

### 2. 按账龄组合计提预期信用损失/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	100,441.60	5,022.08	5.00
<b>合计</b>	<b>100,441.60</b>	<b>5,022.08</b>	<b>5.00</b>

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	128,837.00	6,441.85	5.00
<b>合计</b>	<b>128,837.00</b>	<b>6,441.85</b>	<b>5.00</b>

### 3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,022.08 元，收回或转回坏账准备 6,441.85 元。

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	56,493.60	56.25	2,824.68
第二名	43,948.00	43.75	2,197.40
第三名	---	---	---
第四名	---	---	---
第五名	---	---	---
合计	100,441.60	100.00	5,022.08

6. 期末不存在转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	740,798.09	88.11	587,655.53	100.00
1至2年	100,000.00	11.89	---	---
合计	840,798.09	100.00	587,655.53	100.00

2. 期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
吉林农业大学	200,000.00	23.79	1年以内	合同约定
郑州西雅途纸制品有限公司	194,560.00	23.14	1年以内	材料未到
广东汇子科技有限公司	100,000.00	11.89	1至2年	交易未完成
内蒙古赛蒙特尔煤业有限责任公司	99,074.63	11.78	1年以内	材料未到
连云港日丰钙镁有限公司	61,600.00	7.33	1年以内	材料未到
合计	655,234.63	77.93	---	---

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	1,880,258.91	2,103,035.24
合计	1,880,258.91	2,103,035.24

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	248,149.76	354,686.05
1至2年	69,346.65	---
2至3年	---	188,940.00
3年以上	1,760,437.17	1,571,497.17
小计	2,077,933.58	2,115,123.22
减：坏账准备	197,674.67	12,087.98
合计	1,880,258.91	2,103,035.24

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代政府垫拆迁补偿款	1,571,497.17	1,571,497.17
待退回土地出让金	188,940.00	188,940.00
代垫职工社保公积金	212,149.76	202,926.40
其他	105,346.65	151,759.65
合计	2,077,933.58	2,115,123.22

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,077,933.58	100.00	197,674.67	9.51	1,880,258.91
其中：1、账龄分析法	294,286.65	14.16	197,674.67	67.17	96,611.98
2、无风险组合	1,783,646.93	85.84	---	---	1,783,646.93
合计	2,077,933.58	100.00	197,674.67	9.51	1,880,258.91

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,115,123.22	100.00	12,087.98	0.57	2,103,035.24
其中：1、账龄分析法	151,759.65	7.17	12,087.98	7.97	139,671.67
2、无风险组合	1,963,363.57	92.83	---	---	1,963,363.57

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,115,123.22	100.00	12,087.98	0.57	2,103,035.24

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 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	36,000.00	1,800.00	5.00
1 至 2 年	69,346.65	6,934.67	10.00
3 年以上	188,940.00	188,940.00	100.00
合计	294,286.65	197,674.67	67.17

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	133,759.65	6,687.98	5.00
2-3 年	18,000.00	5,400.00	30.00
合计	151,759.65	12,087.98	7.97

##### (2) 组合中, 采用无风险组合法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
九台市卡伦镇人民政府*1	1,571,497.17	---	---
代垫养老公积金	212,149.76	---	---
合计	1,783,646.93	---	---

\*1 款项系 2012 年本公司为卡伦镇人民政府垫付的土地拆迁补偿款 29,773,021.00 元。该宗地经相关部门规划的挂牌出让面积为 121,828 平方米, 本公司已通过“招拍挂”程序购入该宗土地使用权并已支付出让价款。截至 2019 年 12 月 31 日, 九台市卡伦镇人民政府相关部门已退回上述补偿款 28,201,523.83 元, 剩余 1,571,497.17 元尚未退还。

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	12,087.98	---	---	12,087.98
本期计提	---	---	188,940.00	188,940.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	3,353.31	---	---	3,353.31
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	8,734.67	---	188,940.00	197,674.67

#### 6. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 188,940.00 元，转回坏账准备 3,353.31 元。

#### 7. 本报告期无实际核销的其他应收款

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
九台市卡伦镇农村经济管理服务中心	代垫土地款	1,571,497.17	3 年以上	75.63	---
长春九台经济开发区财政局	待退回土地出让金	188,940.00	3 年以上	9.09	188,940.00
代垫职工社保	代垫社保	181,752.76	1 年以内	8.75	---
员工借款	员工借款	90,343.73	1 年以内	4.35	3,342.19
代垫职工住房公积金	代垫公积金	30,397.00	1 年以内	1.46	---
合计	---	2,062,930.66	---	99.28	192,282.19

#### 9. 期末不存在涉及政府补助的其他应收款项

#### 10. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

#### 11. 期末不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

### 注释5. 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,556,941.94	---	29,556,941.94	34,808,179.41	---	34,808,179.41
自制半成品	38,530,965.27	---	38,530,965.27	39,558,120.54	---	39,558,120.54
在产品	8,218,890.86	---	8,218,890.86	13,330,852.37	50,215.97	13,280,636.40
库存商品	1,751,243.26	---	1,751,243.26	1,159,673.65	---	1,159,673.65
周转材料及包装物	5,105,439.69	230,764.16	4,874,675.53	5,670,531.82	373,190.61	5,297,341.21
合计	83,163,481.02	230,764.16	82,932,716.86	94,527,357.79	423,406.58	94,103,951.21

## 2. 存货跌价准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	50,215.97	---	---	---	50,215.97	---	---
周转材料及包装物	373,190.61	---	---	---	142,426.45	---	230,764.16
合计	423,406.58	---	---	---	192,642.42	---	230,764.16

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,166,801.95	451,785.24
合计	1,166,801.95	451,785.24

## 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	113,639,270.11	112,096,873.39
固定资产清理	---	---
合计	113,639,270.11	112,096,873.39

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (一) 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	办公设备	合计
<b>一. 账面原值</b>					
1. 期初余额	113,784,630.17	38,015,484.54	3,565,952.01	753,325.29	156,119,392.01
2. 本期增加金额	8,877,116.19	3,132,667.89	1,238,749.93	580,548.85	13,829,082.86
购置	---	3,037,506.49	1,238,749.93	574,603.37	4,850,859.79
在建工程转入	8,877,116.19	95,161.40	---	5,945.48	8,978,223.07
3. 本期减少金额	3,524,838.00	1,062,900.77	88,025.64	12,818.80	4,688,583.21
处置或报废	36,938.00	1,062,900.77	88,025.64	12,818.80	1,200,683.21
转入在建工程	3,487,900.00	---	---	---	3,487,900.00
4. 期末余额	119,136,908.36	40,085,251.66	4,716,676.30	1,321,055.34	165,259,891.66
<b>二. 累计折旧</b>					
1. 期初余额	27,836,029.35	12,194,385.24	2,461,151.25	657,056.59	43,148,622.43
2. 本期增加金额	5,411,562.99	3,492,253.27	456,943.24	231,223.23	9,591,982.73
计提	5,411,562.99	3,492,253.27	456,943.24	231,223.23	9,591,982.73
3. 本期减少金额	1,119,359.02	697,118.02	83,624.32	12,177.85	1,912,279.21
处置或报废	23,317.02	697,118.02	83,624.32	12,177.85	816,237.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
转入在建工程	1,096,042.00	---	---	---	1,096,042.00
4. 期末余额	32,128,233.32	14,989,520.49	2,834,470.17	876,101.97	50,828,325.95
<b>三. 减值准备</b>					
1. 期初余额	---	873,896.19	---	---	873,896.19
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	81,600.59	---	---	81,600.59
处置或报废	---	81,600.59	---	---	81,600.59
4. 期末余额	---	792,295.60	---	---	792,295.60
<b>四. 账面价值</b>					
1. 期末账面价值	87,008,675.04	24,303,435.57	1,882,206.13	444,953.37	113,639,270.11
2. 期初账面价值	85,948,600.82	24,947,203.11	1,104,800.76	96,268.70	112,096,873.39

**2. 期末暂时闲置的固定资产**

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,861,323.31	1,069,027.71	792,295.60	---	螺旋式压机风机、不锈钢泡豆池等机器设备, 因无法满足企业生产需求已全额计提减值准备
合计	1,861,323.31	1,069,027.71	792,295.60	---	---

**3. 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产**

**4. 期末不存在经营租赁租出的固定资产**

**5. 期末未办妥产权证书的固定资产**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,877,116.19	正在办理中, 尚未办妥
合计	8,877,116.19	---

**6. 期末用于抵押的固定资产账面价值为 19,426,332.44 元**

资产类别	资产名称	产权证编号	账面原值	账面价值	抵押性质*
房屋、建筑物	办公楼-B01	吉(2017)九台区不动产权第 0006340 号	2,050,000.00	1,559,025.00	借款抵押
房屋、建筑物	2 号车间-B02	吉(2017)九台区不动产权第 0006341 号	5,712,535.25	4,558,771.07	借款抵押
房屋、建筑物	5 号车间-B05	吉(2017)九台区不动产权第 0006342 号	3,587,901.99	2,800,408.95	借款抵押
房屋、建筑物	13 号车间-B13	吉(2017)九台区不动产权第 0006343 号	6,306,505.50	4,829,986.07	借款抵押
房屋、建筑物	6 号车间-B06	吉(2017)九台区不动产权第 0006344 号	4,554,718.25	3,500,433.44	借款抵押
房屋、建筑物	8 号车间-B08	吉(2017)九台区不动产权第 0006345 号	2,863,521.00	2,177,707.91	借款抵押

资产类别	资产名称	产权证编号	账面原值	账面价值	抵押性质*
合计	---	---	25,075,181.99	19,426,332.44	---

房屋建筑物抵押情况详见本附注五、注释 13 短期借款说明，截止本报告期末，公司抵押上述房屋建筑物所获取的短期借款已全部归还。

#### 注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	---	18,036.72
工程物资	---	---
合计	---	18,036.72

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

#### (一) 在建工程

##### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	---	---	---	18,036.72	---	18,036.72
合计	---	---	---	18,036.72	---	18,036.72

#### 注释9. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一. 账面原值</b>			
1. 期初余额	28,165,592.52	151,723.52	28,317,316.04
2. 本期增加金额	136,766.31	101,886.79	238,653.10
购置	---	101,886.79	101,886.79
其他转入	136,766.31	---	136,766.31
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	28,302,358.83	253,610.31	28,555,969.14
<b>二. 累计摊销</b>			
1. 期初余额	3,090,756.20	38,034.43	3,128,790.63
2. 本期增加金额	581,109.68	33,740.86	614,850.54
计提	581,109.68	33,740.86	614,850.54
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	3,671,865.88	71,775.29	3,743,641.17
<b>三. 减值准备</b>			
1. 期初余额	---	---	---

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
<b>四. 账面价值</b>			
1. 期末账面价值	24,630,492.95	181,835.02	24,812,327.97
2. 期初账面价值	25,074,836.32	113,689.09	25,188,525.41

**2. 期末不存在未办妥产权证书的无形资产情况**

**3. 期末用于抵押的无形资产账面价值为 21,760,408.11 元**

资产类别	资产名称	产权证编号	账面原值	账面价值
土地使用权	五号土地	九国用(2015)第 811000148 号	24,212,157.08	21,760,408.11
合计	---	---	24,212,157.08	21,760,408.11

土地使用权抵押情况详见本附注五、注释 13 短期借款说明，截止本报告期末，公司抵押上述土地使用权所获取的短期借款已全部归还。

**注释10. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
围墙道路工程款	828,262.20	---	432,136.80	---	396,125.40
发酵车间维修地面	135,000.00	---	60,000.00	---	75,000.00
四号厂房装修费	56,000.20	---	27,999.96	---	28,000.24
路面工程	1,160,893.50	---	323,970.24	---	836,923.26
大门库及围墙工程	973,941.19	---	259,717.68	---	714,223.51
其他	68,999.05	---	17,780.04	---	51,219.01
腐乳车间地坪改造费	---	881,999.99	117,600.00	---	764,399.99
仓库屋顶改造费	---	221,238.95	18,436.58	---	202,802.37
发酵库房外墙维修	---	228,440.37	7,614.68	---	220,825.69
腐乳生产车间维修费	---	149,541.29	4,984.71	---	144,556.58
酸菜窖底改造工程	---	175,640.37	---	---	175,640.37
停车场工程	---	125,688.07	4,189.60	---	121,498.47
室外零星工程	---	459,686.24	---	---	459,686.24
合计	3,223,096.14	2,242,235.28	1,274,430.29	---	4,190,901.13

## 注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,225,756.51	306,439.13	1,315,832.60	328,958.16
政府补助	771,666.67	192,916.67	1,101,666.67	275,416.67
合计	1,997,423.18	499,355.80	2,417,499.27	604,374.83

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	5,081,560.84	1,270,390.21	---	---
合计	5,081,560.84	1,270,390.21	---	---

## 注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	979,209.12	1,967,552.59
合计	979,209.12	1,967,552.59

其他非流动资产主要系预付与购置长期资产相关的款项。

## 注释13. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	---	26,000,000.00
合计	---	26,000,000.00

(1) 2018年3月12日,本公司与中国工商银行股份有限公司长春人民广场支行(以下简称“工行长春人民广场支行”)签订编号为“0420000010-2018年(人办)字00017号”的《流动资金借款合同》,取得借款总额人民币2,600.00万元,上述借款已在本年归还。

2019年3月28日,本公司与工行长春人民广场支行签订编号为“0420000010-2019年(人办)字0025号”的《流动资金借款合同》,取得借款总额人民币2,600.00万元,上述借款已在本年归还。

同时,本公司与长春人民广场支行签订编号为“0420000010-2018年(人办)抵字0007号”《最高额抵押合同》,以其所有或已发有权处置的长春九台区卡伦经济开发区房产(产权号:吉(2017)九台区不动产权第0006340号、吉(2017)九台区不动产权第0006341号、吉(2017)九台区不动产权第0006342号、吉(2017)九台区不动产权第0006343号、吉(2017)九台区不动产权第0006344号、吉(2017)九台区不动产权第0006345号)和土地使用权(产权号:九

国用(2015)第811000148号)作为抵押物,为本公司上述《流动资金借款》项下债务提供担保;本公司股东朱先明、徐维伟与长春人民广场支行签订编号为“0420000010-2018年(人办)保字0007号”《最高额保证合同》,为本公司上述《流动资金借款》项下提供连带责任保证。

#### 注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	14,152,776.93	10,590,014.77
应付工程款	4,312,192.51	2,718,410.00
应付设备款	391,658.44	1,260,521.97
应付其他	659,816.41	941,159.46
合计	19,516,444.29	15,510,106.20

#### 注释15. 预收款项

##### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	9,694,547.83	2,082,963.59
返利	7,281,738.00	9,241,989.64
合计	16,976,285.83	11,324,953.23

#### 注释16. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,344,396.12	27,647,418.78	29,321,718.68	3,670,096.22
离职后福利-设定提存计划	83,541.07	3,070,033.48	3,081,246.15	72,328.40
辞退福利	---	---	---	---
合计	5,427,937.19	30,717,452.26	32,402,964.83	3,742,424.62

##### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,213,956.00	24,883,468.00	26,487,925.00	3,609,499.00
职工福利费	---	823,564.11	823,564.11	---
社会保险费	---	921,373.32	921,373.32	---
其中:基本医疗保险费	---	795,724.49	795,724.49	---
工伤保险费	---	45,897.52	45,897.52	---
生育保险费	---	79,751.31	79,751.31	---
住房公积金	---	443,962.00	443,962.00	---
工会经费和职工教育经费	130,440.12	575,051.35	644,894.25	60,597.22

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	5,344,396.12	27,647,418.78	29,321,718.68	3,670,096.22

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	81,410.80	2,952,525.03	2,961,607.43	72,328.40
失业保险费	2,130.27	117,508.45	119,638.72	---
合计	83,541.07	3,070,033.48	3,081,246.15	72,328.40

### 注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,694,691.51	2,794,684.47
环境保护税	22,442.03	4,348.86
合计	2,717,133.54	2,799,033.33

### 注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	604,354.87	575,234.47
合计	604,354.87	575,234.47

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	190,000.00	160,000.00
备用金	78,952.50	138,408.10
其他	335,402.37	276,826.37
合计	604,354.87	575,234.47

##### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省齐氏园林工程有限公司	160,000.00	质保金
合计	160,000.00	---

### 注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	5,366,333.34	6,991,800.00	4,946,400.63	7,411,732.71	技术改造补贴/摊销
合计	5,366,333.34	6,991,800.00	4,946,400.63	7,411,732.71	---

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水治理工程	120,000.00	---	80,000.00	---	40,000.00	与资产相关
变压器更新改造	90,000.00	---	30,000.00	---	60,000.00	与资产相关
废水治理改造工程	300,000.00	---	80,000.00	---	220,000.00	与资产相关
1万吨腐乳项目扩建	274,166.67	---	70,000.00	---	204,166.67	与资产相关
污水设备补贴	80,000.00	---	20,000.00	---	60,000.00	与资产相关
1.5万吨腐乳项目扩建	237,500.00	---	50,000.00	---	187,500.00	与资产相关
厂房建造补贴	1,512,000.00	---	252,000.00	---	1,260,000.00	与资产相关
3万吨酸菜项目扩建	390,000.00	---	60,000.00	---	330,000.00	与资产相关
2015年省农村沼气工程财政补助	1,075,000.00	---	150,000.00	---	925,000.00	与资产相关
九台市企业技术改造基金	1,287,666.67	6,160,000.00	4,081,288.65	---	3,366,378.02	与资产/收益相关
40吨锅炉项目补贴款	---	551,800.00	51,006.72	---	500,793.28	与资产相关
腐乳生产腐乳胚生产流水线自动化改造项目	---	280,000.00	22,105.26	---	257,894.74	与资产相关
合计	5,366,333.34	6,991,800.00	4,946,400.63	---	7,411,732.71	---

本期计入当期损益金额中，全部计入其他收益 4,946,400.63 元。

### 注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
朱先明	58,948,875.00	---	---	---	---	---	58,948,875.00
朱先林	7,362,500.00	---	---	---	---	---	7,362,500.00
朱先松	5,153,750.00	---	---	---	---	---	5,153,750.00
朱先莲	3,022,500.00	---	---	---	---	---	3,022,500.00
李殿奎	1,511,250.00	---	---	---	---	---	1,511,250.00
左廷江	1,500,125.00	---	---	---	---	---	1,500,125.00
郑有存	1,000.00	---	---	---	---	---	1,000.00
合计	77,500,000.00	---	---	---	---	---	77,500,000.00

### 注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,625,000.00	---	---	20,625,000.00
其他资本公积	18,104,877.05	---	---	18,104,877.05
合计	38,729,877.05	---	---	38,729,877.05

### 注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,885,753.87	2,454,655.14	---	11,340,409.01
合计	8,885,753.87	2,454,655.14	---	11,340,409.01

本期盈余公积增加系公司以 2019 年度实现的净利润作为基数，按照 10%的比例提取法定盈余公积。

### 注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	59,821,784.88	---
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	59,821,784.88	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,546,551.36	---
所有者权益其他内部结转	---	---
减：提取法定盈余公积	2,454,655.14	10.00
减：分配股利	20,150,000.00	---
期末未分配利润	61,763,681.10	---

### 注释24. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,476,473.64	128,470,480.83	209,614,522.37	128,908,340.62
其他业务	857,186.62	274,252.14	630,431.91	1,874.99
合计	189,333,660.26	128,744,732.97	210,244,954.28	128,910,215.61

#### 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
腐乳	160,015,696.32	102,419,075.59	174,786,757.65	101,778,670.40
料酒	6,133,612.80	3,920,915.90	6,782,298.93	4,103,722.62

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
酸菜	22,327,164.52	22,130,489.34	28,045,465.79	23,025,947.60
合计	188,476,473.64	128,470,480.83	209,614,522.37	128,908,340.62

### 3. 主营业务（分地区）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	40,268,671.40	28,466,258.88	38,453,392.00	24,904,701.96
华东	8,029,825.33	5,550,438.68	5,400,620.81	3,455,984.25
东北	139,516,703.70	94,032,838.83	165,222,858.85	100,203,951.37
华中	468,031.83	330,072.62	450,150.71	300,839.21
华南	193,241.38	90,871.82	87,500.00	42,863.83
合计	188,476,473.64	128,470,480.83	209,614,522.37	128,908,340.62

### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	6,844,119.26	3.61
第二名	5,651,658.75	2.99
第三名	5,544,803.47	2.93
第四名	4,375,295.97	2.31
第五名	4,215,234.35	2.23
合计	26,631,111.80	14.07

### 注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	598,238.21	769,323.23
教育费附加	256,387.80	329,709.95
地方教育费附加	170,925.20	219,806.64
房产税	872,224.32	843,593.52
印花税	67,132.40	62,618.60
土地使用税	605,956.00	605,956.00
车船使用税	7,020.00	9,586.20
环境保护税	54,881.30	39,533.57
合计	2,632,765.23	2,880,127.71

**注释26. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,619,555.71	2,955,234.53
运输费	5,889,557.54	6,275,504.52
进店服务费	402,730.99	70,188.67
广告、展览费	1,450,780.03	432,987.24
差旅费	1,046,587.84	884,638.13
咨询服务费	1,438,679.20	---
其他	107,427.70	30,216.17
<b>合计</b>	<b>12,955,319.01</b>	<b>10,648,769.26</b>

**注释27. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	6,590,496.76	7,354,689.20
折旧与摊销	3,079,673.24	2,818,763.19
存货损失	1,276,211.68	266,357.92
税金	567,029.47	550,646.46
中介机构费用	1,636,399.39	1,252,043.92
车辆费	556,554.77	625,867.10
股权激励费	---	1,635,136.25
其他	1,099,963.33	1,407,950.38
<b>合计</b>	<b>14,806,328.64</b>	<b>15,911,454.42</b>

**注释28. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
RD17-腐乳汁	---	83,244.52
RD18-腐乳发酵菌种优化及发酵过程微生物调控的关键技术研究	123,548.53	1,050.00
RD19-麻辣腐乳	253,414.11	28,233.54
RD20-关于青方不发酵问题的研究与解决	291,522.61	---
RD21-关于腐乳白点消减问题研究与解决	292,352.17	---
RD22-关于低盐腐乳的研发与试制	88,283.18	---
RD23-关于腐竹的研发与试制	135,627.27	---
RD24-关于腐乳冒汤问题解决方案的跟踪与认证	109,778.29	---
RD25-关于酸菜无添加产品的研发与试制	125,383.61	---
RD26-关于独立装腐乳的研发与试制	302,501.29	---
RD27-关于豆渣产品化的研发与试制	119,499.79	---

项目	本期发生额	上期发生额
RD28-关于乳酸菌复合酸菜发酵剂的研发与试制	129,892.99	---
RD29-腐乳汁新品的研发	167,912.12	---
合计	2,139,715.96	112,528.06

#### 注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,178,510.67	273,982.05
减：利息收入	880,744.83	40,517.58
其他	9,566.11	12,977.15
合计	307,331.95	246,441.62

#### 注释30. 其他收益

##### 1.其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,229,963.13	2,916,833.33
合计	5,229,963.13	2,916,833.33

##### 2.计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
现代农业发展引导资金	200,000.00	350,000.00	与收益相关
大豆补贴款	---	1,270,000.00	与收益相关
科技小巨人补助款	---	100,000.00	与收益相关
燃煤锅炉淘汰补贴款	61,439.00	250,000.00	与收益相关
污水治理工程	80,000.00	80,000.00	与资产相关
变压器更新改造	30,000.00	30,000.00	与资产相关
废水治理改造工程	80,000.00	80,000.00	与资产相关
1万吨腐乳项目扩建	70,000.00	70,000.00	与资产相关
污水设备补贴	20,000.00	20,000.00	与资产相关
1.5万吨腐乳项目扩建	50,000.00	50,000.00	与资产相关
厂房建造补贴	252,000.00	252,000.00	与资产相关
3万吨酸菜项目扩建	60,000.00	60,000.00	与资产相关
2015年省农村沼气工程财政补助	150,000.00	150,000.00	与资产相关
九台市企业技术改造基金	4,081,288.65	151,333.33	与资产/收益相关
专利扶持补贴	---	3,500.00	与收益相关
失业稳岗补贴	22,123.50	---	与收益相关
40吨锅炉项目补贴款	51,006.72	---	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
腐乳生产腐乳胚生产流水线自动化改造项目	22,105.26	---	与资产相关
合计	5,229,963.13	2,916,833.33	---

**注释31. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(184,166.92)	---
合计	(184,166.92)	---

**注释32. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	(9,634.83)
存货跌价损失	---	(423,406.58)
合计	---	(433,041.41)

**注释33. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	---	13,378.32
合计	---	13,378.32

**注释34. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	---	---	---
其他	10,100.00	8,001.60	10,100.00
合计	10,100.00	8,001.60	10,100.00

**注释35. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	218,225.94	208,383.20	218,225.94
非公益性捐赠支出	10,564.00	69,821.00	10,564.00
滞纳金支出	---	8,206.42	---
合计	228,789.94	286,410.62	228,789.94

**注释36. 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	6,652,612.17	13,291,883.51

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	1,375,409.24	113,169.38
合计	8,028,021.41	13,405,052.89

## 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	32,574,572.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,143,643.19
调整以前期间所得税的影响	271,149.35
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	14,425.60
税法规定的额外可扣除费用	(401,196.73)
所得税费用	8,028,021.41

## 注释37. 现金流量表附注

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	46,413.00	5,079,579.00
利息收入	880,744.83	40,517.58
收到政府补助	7,275,362.50	3,293,500.00
合计	8,202,520.33	8,413,596.58

### 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
付现销售费用	9,359,995.29	7,490,205.88
付现管理费用	3,368,154.78	3,692,377.97
银行手续费	9,566.11	12,977.15
支付往来款及其他	261,910.01	179,200.76
合计	12,999,626.19	11,374,761.76

## 注释38. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,546,551.36	40,349,125.93
加：资产减值准备	---	433,041.41
信用减值损失	184,166.92	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,591,982.73	8,158,014.22
无形资产摊销	614,850.54	604,444.84

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	1,274,430.29	1,121,604.72
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)	---	(13,378.32)
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	218,225.94	208,383.20
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	---	---
财务费用(收益以“—”号填列)	1,178,510.67	1,153,982.05
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)	105,019.03	113,169.38
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,270,390.21	---
存货的减少(增加以“—”号填列)	11,171,234.35	(24,191,361.91)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(1,133,801.24)	5,574,094.02
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,239,859.12	(5,768,328.48)
股份支付确认费用影响	---	1,635,136.25
经营活动产生的现金流量净额	58,261,419.92	29,377,927.31
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	10,535,673.77	11,473,732.11
减: 现金的期初余额	11,473,732.11	15,726,966.20
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	(938,058.34)	(4,253,234.09)

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,535,673.77	11,473,732.11
其中: 库存现金	10,103.66	7,447.48
可随时用于支付的银行存款	10,525,570.11	11,466,284.63
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
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	10,535,673.77	11,473,732.11
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

### 注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面原值	受限原因
固定资产	25,075,181.99	为银行短期借款作抵押, 详见附注五注释 7、注释 13
无形资产	24,212,157.08	为银行短期借款作抵押, 详见附注五注释 9、注释 13
合计	49,287,339.07	---

### 注释40. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	6,991,800.00	4,946,400.63	详见附注五注释 19、注释 30
计入其他收益的政府补助	283,562.50	283,562.50	详见附注五注释 30
合计	7,275,362.50	5,229,963.13	---

### 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构, 制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险, 这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定, 涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核, 并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险, 并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险, 管理层已制定适当的信用政策, 并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外, 本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司不致面临重大信用损失。此外, 本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况,

以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	100,441.60	5,022.08
其他应收款	2,077,933.58	197,674.67
合计	2,178,375.18	202,696.75

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司的主要客户为经销商，大部分经销商通常需要在提货前先支付货款，因此本公司与销货相关的应收款项较少。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司资金部门基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
非衍生金融负债	---	---	---	---	---	---	---
短期借款	---	---	---	---	---	---	---
应付账款	---	---	---	19,516,444.29	---	---	19,516,444.29
其他应付款	---	---	---	604,354.87	---	---	604,354.87
合计	---	---	---	20,120,799.16	---	---	20,120,799.16

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，尚不存在汇率风险。

#### 2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的股东情况

序号	股东名称	股东性质	出资额(元)	持股比例(%)
1	朱先明	境内自然人	58,948,875.00	76.0631
2	朱先林	境内自然人	7,362,500.00	9.5000
3	朱先松	境内自然人	5,153,750.00	6.6500
4	朱先莲	境内自然人	3,022,500.00	3.9000
5	李殿奎	境内自然人	1,511,250.00	1.9500
6	左廷江	境内自然人	1,500,125.00	1.9356
7	郑有存	境内自然人	1,000.00	0.0013
合计	---	---	77,500,000.00	100.0000

1. 本公司控股股东及实际控制人是朱先明先生。

#### 2. 股东之间的关联关系

朱先林系公司控股股东、实际控制人朱先明的大哥，朱先松系朱先明的三哥，朱先莲系朱先明的二姐，李殿奎系朱先明的表姐夫。

## (二)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	统一社会信用代码/注册号
九台市卡伦东风牧业小区	股东朱先松控制的个体工商户	220181600009528
通榆县巨宝农牧业开发有限公司	股东朱先明、朱先林共同控制的有限责任公司	9122082278261521XC
吉林省沃田农业科技开发有限公司	股东朱先明、朱先林共同控制的有限责任公司	91220882MA0Y3U3K9N
长春长飞石化机械密封有限公司	股东朱先珍与其丈夫常喜发共控制的有限责任公司	91220181556382120W
琿春市大兴工贸有限公司	股东朱先珍与其丈夫常喜发共控制的有限责任公司	91222404702252739D
朱先森	控股股东朱先明的二哥	---
石冬梅	股东朱先松的妻子	---
张淑清	控股股东朱先明的岳母	---
常喜发	股东朱先珍的丈夫	---
王汉清	股东朱先珍的二女婿	---
徐维伟	控股股东朱先明的妻子	---
左廷江、朱瑛、李殿奎、徐春贺、孙观辰、左连军、朱世杰	本公司董监高成员	---

## (三)关联方交易

### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
九台区卡伦东风牧业小区	购买猪肉	---	99,056.00.
合计	---	---	99,056.00.

### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
九台市卡伦东风牧业小区	销售豆腐渣	---	286.00
合计	---	---	286.00

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,434,777.00	1,308,199.00

### 4. 关联方应收应付款项

报告期内无关联方往来款项余额。

### 5. 关联担保情况

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
朱先明、徐维伟	30,000,000.00	2018/3/12	2023/3/12	是
合计	30,000,000.00	---	---	---

本公司股东朱先明、徐维伟与工行长春人民广场支行签订编号为“0420000010-2018 年

(人办)保字 0007 号”《最高额保证合同》，约定在人民币 30,000,000.00 元的最高余额内，为本公司提供连带责任保证，担保期间自 2018 年 3 月 12 日至 2023 年 3 月 12 日。截止报告期末，担保的借款已全部归还，担保事项已履行完毕。

## 6. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
朱先明	20,000,000.00	2019 年 3 月	2019 年 4 月、8 月
合计	20,000,000.00	---	---

#### 关联方拆入资金说明：

2019 年 2 月 18 日，本公司与朱先明签订《人民币借款合同》，合同约定借款金额人民币 20,000,000.00 元，合同期限为半年，以实际银行转账日期和银行转账还款日期为准，借款利率为 0%。本公司于 2019 年 3 月收到上述借款 20,000,000.00 元，并于 2019 年 4 月归还借款 10,000,000.00 元，于 2019 年 8 月归还 10,000,000.00 元，截止本报告期末，上述借款已全部归还。

## 八、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	---
公司本期行权的各项权益工具总额	---
公司本期失效的各项权益工具总额	---
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	---
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	---

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日为基准日的收益现值评估价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	---
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,635,136.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	---

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

本公司于2020年4月20日召开第二届董事会第二十次会议，会议决议通过2019年度利润分配预案：以现有总股本77,500,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.6元（含税），合计派发现金红利人民币20,150,000.00元（含税）。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

自新型冠状病毒疫情于2020年1月起爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司自2月10日起陆续复工，并积极响应并严格执行党和国家各级政府对病情疫情防控的各项规定和要求，同时抓好防疫和生产，从供应保障、社会责任等方面支持疫情防控工作。本公司预计此次新冠疫情及防控措施对本公司整体的生产和经营造成一定的暂时性影响，截止本报告报出日，影响程度较小。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

## 十一、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露其他重要事项。

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	(218,225.94)
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）	5,229,963.13
股权激励费用	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(464.00)
减：所得税影响额	1,255,459.30
合计	3,755,813.89

### (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	12.55	0.3167	0.3167
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.63	0.2683	0.2683

长春市朱老六食品股份有限公司

(公章)

二〇二〇年四月二十日



# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨雄, 梁春

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



2020年01月16日

登记机关

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

证书序号: 0000093

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年 十月 七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

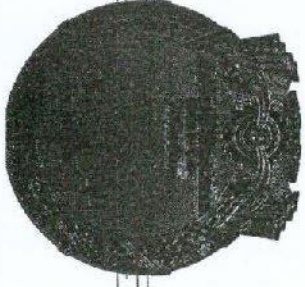
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



证书序号: 000398

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 梁春

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



证书号: 01 发证时间: 二〇二〇年九月十日

证书有效期至: 二〇二〇年九月十日



姓名	方建新
Sex	男
出生日期	1971-11-12
Date of Birth	1971-11-12
工作单位	大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit	大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号码	342823711112197
Identity card No.	342823711112197



**此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。**

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



方建新

440300070168

深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300070168  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1908 年 12 月 16 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d



姓名	丁丹明
Sex	女
出生日期	1970-07-25
Date of birth	1970-07-25
工作单位	大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit	大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号/沟通合伙	
Identity card No.	411421197002250049



**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate 110101480593

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2019 年 07 月 15 日

年 月 日  
y m d

长春市朱老六食品股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

大华核字[2020]007302 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



长春市朱老六食品股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

(截止 2020 年 6 月 30 日)

	目 录	页 次
一、	前期会计差错更正的专项说明	1-7

## 前期差错更正的专项说明

大华核字[2020]007302号

长春市朱老六食品股份有限公司全体股东：

我们业已审计了长春市朱老六食品股份有限公司（以下简称朱老六公司）2020年1月-6月财务报表。根据企业会计准则和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，就朱老六公司前期差错更正的情况出具本专项说明。

如实编制和对外披露前期差错更正的情况，并确保其真实性、合法性及完整性是朱老六公司的责任。除了对朱老六公司实施2020年1月-6月财务报表审计中所执行的与前期差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解2020年1月-6月前期差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

现将朱老六公司2020年1月-6月发生的前期差错更正事项说明如下：

### 一、前期差错更正的原因及具体的会计处理

#### （一）2017年度财务报表更正事项内容及会计处理

##### 1、更正附注五、注释15.预收款项、1.预收账款情况明细分类

项目	期末余额更正前	调整金额	期末余额更正后
货款	13,458,307.00	(6,901,578.00)	6,556,729.00
返利	---	6,901,578.00	6,901,578.00
合计	13,458,307.00	---	13,458,307.00

2、更正附注五、注释 24.营业收入和营业成本、3.主营业务（分地区）、4.公司前五名客户的营业收入情况披露金额

(1) 主营业务（分地区）

地区名称	营业收入		
	本期发生额更正前	调整金额	本期发生额更正后
华北	36,273,980.66	434,614.04	36,708,594.70
华东	3,425,400.19	---	3,425,400.19
东北	149,311,853.33	(434,152.50)	148,877,700.83
华中	363,859.83	(461.54)	363,398.29
合计	189,375,094.01	---	189,375,094.01

(续上表)

地区名称	营业成本		
	本期发生额更正前	调整金额	本期发生额更正后
华北	24,511,215.63	205,620.00	24,716,835.63
华东	2,240,102.77	(6,954.00)	2,233,148.77
东北	101,097,498.20	(198,666.00)	100,898,832.20
华中	218,734.08	---	218,734.08
合计	128,067,550.68	---	128,067,550.68

(2) 公司前五名客户的营业收入情况披露金额

客户名称	本期发生额更正前		调整金额	本期发生额更正后	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)		营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	6,115,014.28	3.22	(157,550.43)	5,957,463.85	3.14
第二名	5,477,211.27	2.88	(175,922.30)	5,301,288.97	2.79
第三名	5,442,036.39	2.86	(184,764.23)	5,257,272.16	2.77
第四名	4,205,398.65	2.21	689,507.47	4,894,906.12	2.58
第五名	4,153,798.76	2.19	322,863.43	4,476,662.19	2.36
合计	25,393,459.35	13.37	494,133.94	25,887,593.29	13.64

3、更正附注五、注释 21.资本公积明细分类

项目	期末余额更正前	调整金额	期末余额更正后
股本溢价	37,094,740.80	(16,469,740.80)	20,625,000.00
其他资本公积	---	16,469,740.80	16,469,740.80

项目	期末余额更正前	调整金额	期末余额更正后
合计	37,094,740.80	---	37,094,740.80

#### 4、更正附注五、注释 34.营业外支出明细分类

项目	本期发生额更正前	调整金额	本期发生额更正后
非流动资产处置损失合计	417,474.77	---	417,474.77
其中：固定资产处置损失	417,474.77	---	417,474.77
公益性捐赠支出	---	---	---
罚款支出	2,171.79	(2,171.79)	---
其他	166,120.99	2,171.79	168,292.78
合计	585,767.55	---	585,767.55

#### 5、补充披露附注七、关联方及关联方交易、（三）关联方交易

##### 5. 关联方资金拆借

##### （1）向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
王汉清	2,000,000.00	2017年12月	2017年12月、2018年12月
合计	2,000,000.00	---	---

2017年12月27日，本公司与王汉清签订《人民币借款合同》，合同约定借款金额为人民币2,000,000.00元，合同期限为一年，以实际银行转账日期和银行转账还款日期为准，借款年利率为7%。本公司于2017年12月27日收到上述借款2,000,000.00元，并于2017年12月28日归还借款1,000,000.00元。截止本报告期末，剩余借款1,000,000.00元尚未到期。

#### 6、更正附注十一、（一）当期非经常性损益明细表分类

项目	本期发生额更正前	调整金额	本期发生额更正后
非流动资产处置损益	11,778.28	(417,474.77)	(405,696.49)
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）	2,013,000.00	---	2,013,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(585,767.55)	417,474.77	(168,292.78)

项目	本期发生额更正前	调整金额	本期发生额更正后
减：所得税影响额	359,752.68	---	359,752.68
合计	1,079,258.05	---	1,079,258.05

## (二) 2018 年度财务报表更正事项内容及会计处理

1、更正附注五、注释 24.营业收入和营业成本、3.主营业务（分地区）、4.公司前五名客户的营业收入情况披露金额

### (1) 主营业务（分地区）

地区名称	营业收入		
	本期发生额更正前	调整金额	本期发生额更正后
华北	38,453,392.00	4,930,523.27	43,383,915.27
华东	5,400,620.81	---	5,400,620.81
东北	165,222,858.85	(4,930,523.27)	160,292,335.58
华中	450,150.71	---	450,150.71
华南	87,500.00	---	87,500.00
合计	209,614,522.37	---	209,614,522.37

(续上表)

地区名称	营业成本		
	本期发生额更正前	调整金额	本期发生额更正后
华北	24,904,701.96	3,138,815.75	28,043,517.71
华东	3,455,984.25	2,576.92	3,458,561.17
东北	100,203,951.37	(3,141,357.92)	97,062,593.45
华中	300,839.21	---	300,839.21
华南	42,863.83	(34.75)	42,829.08
合计	128,908,340.62	---	128,908,340.62

### (2) 公司前五名客户的营业收入情况披露金额

客户名称	本期发生额更正前		调整金额	本期发生额更正后	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)		营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	6,613,612.77	3.15	---	6,613,612.77	3.15
第二名	5,411,610.79	2.57	---	5,411,610.79	2.57
第三名	5,397,275.07	2.57	---	5,397,275.07	2.57
第四名	5,141,006.78	2.45	---	5,141,006.78	2.45
第五名	4,373,403.05	2.08	212,829.68	4,586,232.73	2.18
合计	26,936,908.46	12.82	212,829.68	27,149,738.14	12.92

2、更正附注五、注释 37.现金流量表附注 2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额更正前	调整金额	本期发生额更正后
付现销售费用	7,693,534.73	(203,328.85)	7,490,205.88
付现管理费用	3,692,377.97	---	3,692,377.97
银行手续费	12,977.15	---	12,977.15
支付往来款及其他	179,200.76	---	179,200.76
<b>合计</b>	<b>11,374,761.76</b>	<b>---</b>	<b>11,374,761.76</b>

3、更正附注五、注释 16.应付职工薪酬 3. 设定提存计划列示的明细

项目	本期减少更正前	调整金额	本期减少更正后
基本养老保险	1,500,578.01	2,130.27	1,502,708.28
失业保险费	77,968.68	(2,130.27)	75,838.41
<b>合计</b>	<b>1,578,546.69</b>	<b>---</b>	<b>1,578,546.69</b>

(续上表)

项目	期末余额更正前	调整金额	期末余额更正后
基本养老保险	83,541.07	(2,130.27)	81,410.80
失业保险费	---	2,130.27	2,130.27
<b>合计</b>	<b>83,541.07</b>	<b>---</b>	<b>83,541.07</b>

4、更正披露附注五、注释 9 无形资产、3.期末用于抵押的无形资产产权证编号及附注五、注释 13 短期借款中用于抵押的无形资产产权证编号

资产类别	资产名称	产权证编号	
		更正前	更正后
土地使用权	五号土地	九国用(2015)第 811000148 号	吉(2017)九台区不动产权第 0006340-0006345 号

## (三) 2019年度财务报表更正事项内容及会计处理

## 1、更正披露附注三、(七) 应收款项中确定组合依据

更正前:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质, 认定无信用风险	一般不计提坏账准备, 除非有客观证据表明其发生了减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收其他客户交易款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备

更正后:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	应收客户交易款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备

## 2、更正披露附注三、(九) 其他应收款项中确定组合依据

更正前:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质, 认定无信用风险, 主要包括代政府垫拆迁补偿款、代垫职工社保公积金等	一般不计提坏账准备, 除非有客观证据表明其发生了减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收其他方款项, 根据业务性质进行分类, 包括员工借款、备用金等	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备

更正后:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质, 认定无信用风险, 主要包括代政府垫拆迁补偿款、代垫职工社保公积金等	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收其他方款项, 根据业务性质进行分类, 包括员工借款、备用金等	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备

## 3、更正披露附注五、注释 7.固定资产、5.期末未办妥产权证书的固定资产账面价值

项目	更正前	调整金额	更正后	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,877,116.19	5,461,647.06	14,338,763.25	正在办理中, 尚未办妥
合计	8,877,116.19	5,461,647.06	14,338,763.25	---

## 4、更正披露附注五、注释 9 无形资产、3.期末用于抵押的无形资产产权证编号及附注五、注释 13 短期借款中用于抵押的无形资产

产权证编号

资产类别	资产名称	产权证编号	
		更正前	更正后
土地使用权	五号土地	九国用(2015)第811000148号	吉(2017)九台区不动产权第0006340-0006345号

二、对比较期间财务状况和经营成果的影响

不适用。

三、与前任会计师事务所的沟通情况

不适用。

四、对使用者和使用目的的限定

本专项说明是我们根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

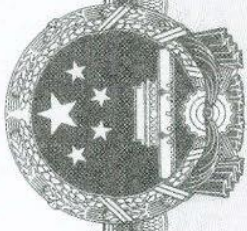


方建新

中国注册会计师:



二〇二〇年八月三十一日



# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 梁春, 杨雄

成立日期 2012年02月09日  
 合伙期限 2012年02月09日至 长期  
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**



登记机关

2020年04月08日

证书序号: 0000093

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年 十月 七日

中华人民共和国财政部制

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

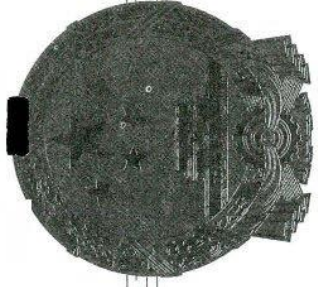
经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书序号: 000398

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 梁春

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**



证书号: 01 发证时间: 二〇一〇年九月十日  
证书有效期至: 二〇一〇年九月十日



姓名	方建新
Sex	男
出生日期	1971-11-12
Date of birth	1971-11-12
工作单位	大华会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
Working unit	大华会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
身份证号码	34282371112197
Identity card No.	34282371112197



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



证书编号: 440300070168  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 16 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

方建新  
440300070168  
深圳市注册会计师协会

日



姓名: 丁海明  
 Sex: 女  
 出生日期: 1990-02-25  
 Date of birth: 1990-02-25  
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 身份证号/编码/合伙: 深圳分所  
 Identity card No.: 411421199002250049



**此件仅用于业务报  
告专用, 复印无效。**

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate 110101480593

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2019 年 07 月 15 日

年 月 日  
/y /m /d

长春市朱老六食品股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]001200号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

长春市朱老六食品股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-56

## 审计报告

大华审字[2021]001200号

长春市朱老六食品股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了长春市朱老六食品股份有限公司(以下简称朱老六公司)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了朱老六公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的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，我们独立于朱老六公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

## 1. 事项描述

朱老六公司与收入与确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三（二十）及附注五、注释 25。

由于收入是朱老六公司的关键指标之一，收入确认是否恰当对朱老六公司经营成果产生重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而提前或推迟收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）我们评估了与收入确认相关的会计政策，并且对相关内部控制设计和运行情况进行了评价，确定其可依赖；

（2）我们就本期确认销售收入的项目，选取样本，检查了与收入确认相关的单据，以评价相关销售收入是否已按照朱老六公司的收入确认政策确认；

（3）我们向重要客户实施了积极式函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，检查了本期客户回款情况以及期后银行流水，确认收入的真实性；

（4）我们通过对主要客户进行访谈、查询客户的工商资料等程序，确认客户与公司是否存在关联关系；通过了解客户的变动情况，对重要客户进行访谈，了解双方的合同执行情况、客户的合理库存等；

（5）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

（6）我们取得了与经销商签订的《产品授权经销合同》，检查主要返利政策条款，了解对经销商的返利约定，并取得报告期返利计

提明细表，复核返利测算过程；

(7) 我们通过检查退换货政策及本期和期后退换货情况，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

(8) 对资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对物流公司的运输单、客户验收单等文件，评估产品销售收入是否计入正确的会计期间。

根据已执行的审计工作，我们认为朱老六公司管理层对收入确认的会计处理符合企业会计准则及朱老六公司所制定的会计政策。

#### 四、其他信息

朱老六公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

朱老六公司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，朱老六公司管理层负责评估朱老六公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算朱老六公司、终止运营或别无其他现实

的选择。

治理层负责监督朱老六公司的财务报告过程。

## 六、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。

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，就可能对朱老六公司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告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朱老六公司不能持续经营。

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

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



方建新

中国注册会计师：



丁育明

二〇二一年二月五日



## 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：长春市朱老六食品股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	期初余额	上期期末余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金	注释1	25,033,976.72	10,535,673.77	10,535,673.77
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	注释2	49,481.89	95,419.52	95,419.52
应收款项融资		-	-	-
预付款项	注释3	338,807.33	840,798.09	840,798.09
其他应收款	注释4	2,992,592.22	1,880,258.91	1,880,258.91
存货	注释5	102,854,763.50	82,932,716.86	82,932,716.86
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	注释6	1,523,499.82	1,166,801.95	1,166,801.95
<b>流动资产合计</b>		<b>132,793,121.48</b>	<b>97,451,669.10</b>	<b>97,451,669.10</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	注释7	109,113,146.75	113,639,270.11	113,639,270.11
在建工程	注释8	112,163.04	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	注释9	24,179,087.25	24,812,327.97	24,812,327.97
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	注释10	7,943,418.67	4,190,901.13	4,190,901.13
递延所得税资产	注释11	588,554.47	499,355.80	499,355.80
其他非流动资产	注释12	391,000.00	979,209.12	979,209.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>142,327,370.18</b>	<b>144,121,064.13</b>	<b>144,121,064.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>275,120,491.66</b>	<b>241,572,733.23</b>	<b>241,572,733.23</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：长春市老老六食品股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额	上期期末余额
<b>流动负债：</b>				
短期借款	注释13	30,000,000.00	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	注释14	13,936,645.29	19,516,444.29	19,516,444.29
预收款项		-	-	16,976,285.83
合同负债	注释15	12,583,053.77	15,023,261.80	-
应付职工薪酬	注释16	5,502,025.86	3,742,424.62	3,742,424.62
应交税费	注释17	4,500,327.21	2,717,133.54	2,717,133.54
其他应付款	注释18	718,006.67	604,354.87	604,354.87
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债	注释19	1,635,796.99	1,953,024.03	-
<b>流动负债合计</b>		<b>68,875,855.79</b>	<b>43,556,643.15</b>	<b>43,556,643.15</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	注释20	6,493,326.68	7,411,732.71	7,411,732.71
递延所得税负债	注释11	1,114,385.25	1,270,390.21	1,270,390.21
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,607,711.93</b>	<b>8,682,122.92</b>	<b>8,682,122.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>76,483,567.72</b>	<b>52,238,766.07</b>	<b>52,238,766.07</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	注释21	77,500,000.00	77,500,000.00	77,500,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	注释22	38,729,877.05	38,729,877.05	38,729,877.05
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	注释23	16,300,704.69	11,340,409.01	11,340,409.01
未分配利润	注释24	66,106,342.20	61,763,681.10	61,763,681.10
<b>股东权益合计</b>		<b>198,636,923.94</b>	<b>189,333,967.16</b>	<b>189,333,967.16</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>275,120,491.66</b>	<b>241,572,733.23</b>	<b>241,572,733.23</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 利润表

2020年度

编制单位：长春市朱老六食品股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释25	256,129,721.51	189,333,660.26
减：营业成本	注释25	162,128,438.30	128,744,732.97
税金及附加	注释26	3,011,238.84	2,632,765.23
销售费用	注释27	10,749,752.71	12,955,319.01
管理费用	注释28	15,682,721.52	14,806,328.64
研发费用	注释29	1,988,545.51	2,139,715.96
财务费用	注释30	(581,058.25)	307,331.95
其中：利息费用		800,038.19	1,178,510.67
利息收入		1,403,305.79	880,744.83
加：其他收益	注释31	3,350,406.03	5,229,963.13
投资收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失	注释32	(647,090.68)	(184,166.92)
资产减值损失		-	-
资产处置收益	注释33	12,724.02	-
二、营业利润		65,866,122.25	32,793,262.71
加：营业外收入	注释34	14,420.00	10,100.00
减：营业外支出	注释35	296,252.09	228,789.94
三、利润总额		65,584,290.16	32,574,572.77
减：所得税费用	注释36	15,981,333.38	8,028,021.41
四、净利润		49,602,956.78	24,546,551.36
(一) 持续经营净利润		49,602,956.78	24,546,551.36
(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		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		49,602,956.78	24,546,551.36
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.6400	0.3167
(二) 稀释每股收益		0.6400	0.3167

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

  
朱明  
2201811074381

主管会计工作负责人：

  
朱慧

会计机构负责人：

  
朱英



## 现金流量表

2020年度

编制单位：长春庄老六食品股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		285,480,352.70	220,145,934.18
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释37	5,520,454.76	8,202,520.33
经营活动现金流入小计		291,000,807.46	228,348,454.51
购买商品、接受劳务支付的现金		177,623,768.83	106,686,358.69
支付给职工以及为职工支付的现金		33,533,137.31	32,402,964.83
支付的各项税费		28,813,388.12	17,998,084.88
支付其他与经营活动有关的现金	注释37	11,581,166.32	12,999,626.19
经营活动现金流出小计		251,551,460.58	170,087,034.59
经营活动产生的现金流量净额		39,449,346.88	58,261,419.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
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		168,925.88	84,619.47
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		168,925.88	84,619.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,019,931.62	11,955,587.06
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		14,019,931.62	11,955,587.06
投资活动产生的现金流量净额		(13,851,005.74)	(11,870,967.59)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		60,000,000.00	46,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释37	-	-
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	46,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,100,038.19	21,328,510.67
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		71,100,038.19	93,328,510.67
筹资活动产生的现金流量净额		(11,100,038.19)	(47,328,510.67)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		14,498,302.95	(938,058.34)
加：期初现金及现金等价物余额		10,535,673.77	11,473,732.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		25,033,976.72	10,535,673.77

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						股东权益合计
	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	
一、上年年末余额	77,500,000.00	-	38,729,877.05	-	-	-	189,333,967.16
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	77,500,000.00	-	38,729,877.05	-	-	-	189,333,967.16
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	9,302,955.78
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	49,602,956.78
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	(40,300,000.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(4,960,295.68)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	(40,300,000.00)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	77,500,000.00	-	38,729,877.05	-	-	-	198,636,923.94



(后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 股东权益变动表

2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	77,500,000.00	-	38,729,877.05	-	-	-	8,885,753.87	59,821,784.88	184,937,415.80
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	77,500,000.00	-	38,729,877.05	-	-	-	8,885,753.87	59,821,784.88	184,937,415.80
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	2,454,655.14	1,941,896.22	4,396,551.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	24,546,551.36	24,546,551.36
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(22,604,655.14)	(20,150,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	(2,454,655.14)	(2,454,655.14)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(20,150,000.00)	(20,150,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	77,500,000.00	-	38,729,877.05	-	-	-	11,340,409.01	61,763,681.10	189,333,967.16



编制单位: 长春亿卓食品股份有限公司

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



长春市朱老六食品股份有限公司  
2020 年度财务报表附注



## 一、公司基本情况

### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

长春市朱老六食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为长春市朱老六食品有限公司，成立于 2002 年 11 月 14 日，系由朱先明、朱先林、朱先松和朱先莲共同出资设立的有限责任公司。2014 年 8 月 14 日，朱老六在九台市工商行政管理局登记注册，更名为“长春市朱老六食品股份有限公司”。2015 年 1 月 12 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 912201817430184550 的营业执照。

经过历年的增发新股，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 7,750 万股，注册资本为 7,750 万元，注册地址：九台市卡伦经济开发区。

### (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属于食品制造业，主要产品为腐乳、料酒和酸菜。

本公司经营范围主要包括：腐乳、醋、蔬菜制品（酱腌菜）、蔬菜火锅调料、豆腐制品、调味料（液体）研发、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）。

### (三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 2 月 5 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### (二)持续经营

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

### 三、重要会计政策、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。

#### (三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (五)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

##### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始

计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指

定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、

其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发

生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (六) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
其他银行承兑汇票和商业承兑汇票组合	出票人为上述组合以外的银行或非银行机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计量坏账准备

### (七)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	应收客户交易款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备

### (八)应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6. 金融工具减值。

### (九)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质, 认定无信用风险, 主要包括代政府垫拆迁补偿款、代垫职工社保公积金等	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收其他方款项, 根据业务性质进行分类, 包括员工借款、备用金等	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备

### (十)存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品、在产品、库存商品、周转材料及包装物、委托加工物资等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十一)合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6. 金融工具减值。

### (十二)固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (十三)在建工程

#### 1. 在建工程初始计量

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

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

### (十四)借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十五)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、商标权、著作权及专利权等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
出让取得的土地使用权	50 年	土地使用证所载使用年限
受让取得的土地使用权	剩余使用年限	土地使用证所载使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (十六)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失

### (十七)长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

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

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修、维修工程等	5 年	根据受益年限摊销
其他	剩余使用年限	根据合同载明的年限摊销

### (十八)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### (十九)职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

#### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时

和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (二十)收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售商品取得销售收入。

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 收入确认的具体方法

公司在商品发出并取得客户书面签收文件时确认收入，确认收入的依据为客户书面签收文件。

## (二十一)合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十二)政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用净额法核算的政府补助类别	与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助
采用总额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息以外的其他政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时

具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十四)重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	第三届董事会第二次会议	(1)

会计政策变更说明：

#### (1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注三。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履

行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量	小计	
预收款项	16,976,285.83	(16,976,285.83)	---	(16,976,285.83)	---
合同负债	---	15,023,261.80	---	15,023,261.80	15,023,261.80
其他流动负债	---	1,953,024.03	---	1,953,024.03	1,953,024.03
负债合计	16,976,285.83	---	---	---	16,976,285.83

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售腐乳、料酒等收入	13%	---
	销售酸菜等收入	9%	---
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	---
教育费附加	实缴流转税税额	3%	---
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	---
企业所得税	应纳税所得额	25%	---
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%	---

### (二) 税收优惠政策及依据

根据吉林省国家税务局和吉林省财政厅《关于农产品深加工行业试行农产品增值税进项税额核定扣除有关问题的通知》，自 2017 年 4 月 1 日起，公司生产所用大豆等农产品采购进项税，按照公司当期产品销售数量，以及对应该定的农产品使用折算系数计算的农产品采购进项税扣减当期营业成本。

## 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，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	749.97	10,103.66
银行存款	25,033,226.75	10,525,570.11
合计	25,033,976.72	10,535,673.77

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	52,086.20	100,441.60
小计	52,086.20	100,441.60
减：坏账准备	2,604.31	5,022.08
合计	49,481.89	95,419.52

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	52,086.20	100.00	2,604.31	5.00	49,481.89
其中：1、账龄分析法组合	52,086.20	100.00	2,604.31	5.00	49,481.89
2、无风险组合	---	---	---	---	---
合计	52,086.20	100.00	2,604.31	5.00	49,481.89

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	100,441.60	100.00	5,022.08	5.00	95,419.52

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：1、账龄分析法组合	100,441.60	100.00	5,022.08	5.00	95,419.52
2、无风险组合	---	---	---	---	---
合计	100,441.60	100.00	5,022.08	5.00	95,419.52

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,086.20	2,604.31	5.00
合计	52,086.20	2,604.31	5.00

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,022.08	2,604.31	5,022.08	---	---	2,604.31
其中：1、账龄分析法组合	5,022.08	2,604.31	5,022.08	---	---	2,604.31
2、无风险组合	---	---	---	---	---	---
合计	5,022.08	2,604.31	5,022.08	---	---	2,604.31

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	52,086.20	100.00	2,604.31

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	338,807.33	100.00	740,798.09	88.11
1 至 2 年	---	---	100,000.00	11.89
合计	338,807.33	100.00	840,798.09	100.00

#### 2. 期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国投生物能源销售有限公司	97,967.12	28.92	一年以内	预付材料款
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	80,205.18	23.67	一年以内	预存油卡
大厂回族自治县美宝龙包装科技有限公司	63,000.00	18.59	一年以内	预付材料款
内蒙古赛蒙特尔煤业有限责任公司	31,679.20	9.35	一年以内	预付材料款
吉林省汇邦环保科技有限公司	12,500.00	3.69	一年以内	预付费用
合计	285,351.50	84.22	---	---

### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	2,992,592.22	1,880,258.91
合计	2,992,592.22	1,880,258.91

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,083,263.69	248,149.76
1 至 2 年	27,000.00	69,346.65
2 至 3 年	31,846.65	---
3 年以上	697,665.00	1,760,437.17
小计	3,839,775.34	2,077,933.58
减：坏账准备	847,183.12	197,674.67
合计	2,992,592.22	1,880,258.91

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代政府垫拆迁补偿款	---	1,571,497.17
待退回土地出让金	697,665.00	188,940.00
代垫职工社保公积金	337,981.26	212,149.76
上市中介费	2,732,075.48	---
其他	72,053.60	105,346.65
合计	3,839,775.34	2,077,933.58

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,142,110.34	149,518.12	2,992,592.22	1,888,993.58	8,734.67	1,880,258.91
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	697,665.00	697,665.00	---	188,940.00	188,940.00	---
合计	3,839,775.34	847,183.12	2,992,592.22	2,077,933.58	197,674.67	1,880,258.91

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	508,725.00	13.25	508,725.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,331,050.34	86.75	338,458.12	10.16	2,992,592.22
其中：1、账龄分析法	2,993,069.08	77.95	338,458.12	11.31	2,654,610.96
2、无风险组合	337,981.26	8.80	---	---	337,981.26
合计	3,839,775.34	100.00	847,183.12	22.06	2,992,592.22

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,077,933.58	100.00	197,674.67	9.51	1,880,258.91
其中：1、账龄分析法	294,286.65	14.16	197,674.67	67.17	96,611.98
2、无风险组合	1,783,646.93	85.84	---	---	1,783,646.93
合计	2,077,933.58	100.00	197,674.67	9.51	1,880,258.91

### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,745,282.43	137,264.12	5.00
1-2年	27,000.00	2,700.00	10.00
2-3年	31,846.65	9,554.00	30.00
3年以上	188,940.00	188,940.00	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,993,069.08	338,458.12	11.31

(2) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	337,981.26	---	---
合计	337,981.26	---	---

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,734.67	---	188,940.00	197,674.67
本期计提	140,783.45	---	508,725.00	649,508.45
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	149,518.12	---	697,665.00	847,183.12

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
九州证券股份有限公司	上市中介费	1,132,075.48	1 年以内	29.48	56,603.77
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	上市中介费	1,100,000.00	1 年以内	28.65	55,000.00
长春市九台区卡伦湖街道办事处农村经济管理服务中心	待退回土地款	508,725.00	3 年以上	13.25	508,725.00
北京德恒(深圳)律师事务所	上市中介费	500,000.00	1 年以内	13.02	25,000.00
代垫职工社保公积金	代垫职工住房公积金	337,981.26	1 年以内	8.80	---
合计	---	3,578,781.74	---	93.20	645,328.77

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,517,024.88	---	26,517,024.88	29,556,941.94	---	29,556,941.94
自制半成品	55,224,368.21	---	55,224,368.21	38,530,965.27	---	38,530,965.27
在产品	14,705,168.01	---	14,705,168.01	8,218,890.86	---	8,218,890.86
库存商品	1,607,186.05	---	1,607,186.05	1,751,243.26	---	1,751,243.26
周转材料及包装物	5,031,484.51	230,468.16	4,801,016.35	5,105,439.69	230,764.16	4,874,675.53
合计	103,085,231.66	230,468.16	102,854,763.50	83,163,481.02	230,764.16	82,932,716.86

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
周转材料及包装物	230,764.16	---	---	---	296.00	---	230,468.16
合计	230,764.16	---	---	---	296.00	---	230,468.16

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,523,499.82	1,166,801.95
合计	1,523,499.82	1,166,801.95

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	109,113,146.75	113,639,270.11
固定资产清理	---	---
合计	109,113,146.75	113,639,270.11

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 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	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	119,136,908.36	40,085,251.66	4,716,676.30	1,321,055.34	165,259,891.66

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
2. 本期增加金额	6,243,394.73	4,705,616.01	1,030,960.67	72,459.29	12,052,430.70
购置	171,613.85	2,134,280.93	1,030,960.67	72,459.29	3,409,314.74
在建工程转入	6,071,780.88	2,571,335.08	---	---	8,643,115.96
3. 本期减少金额	7,092,069.50	85,857.76	81,196.58	---	7,259,123.84
处置或报废	111,072.00	85,857.76	81,196.58	---	278,126.34
转入在建工程	---	---	---	---	---
其他减少	6,980,997.50	---	---	---	6,980,997.50
4. 期末余额	118,288,233.59	44,705,009.91	5,666,440.39	1,393,514.63	170,053,198.52
<b>二. 累计折旧</b>					
1. 期初余额	32,128,233.32	14,989,520.49	2,834,470.17	876,101.97	50,828,325.95
2. 本期增加金额	5,590,891.99	3,547,101.33	608,913.26	201,659.21	9,948,565.79
计提	5,590,891.99	3,547,101.33	608,913.26	201,659.21	9,948,565.79
3. 本期减少金额	564,400.87	10,852.48	53,882.22	---	629,135.57
处置或报废	86,881.56	10,852.48	53,882.22	---	151,616.26
转入在建工程	---	---	---	---	---
其他减少	477,519.31	---	---	---	477,519.31
4. 期末余额	37,154,724.44	18,525,769.34	3,389,501.21	1,077,761.18	60,147,756.17
<b>三. 减值准备</b>					
1. 期初余额	---	792,295.60	---	---	792,295.60
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	---	792,295.60	---	---	792,295.60
<b>四. 账面价值</b>					
1. 期末账面价值	81,133,509.15	25,386,944.97	2,276,939.18	315,753.45	109,113,146.75
2. 期初账面价值	87,008,675.04	24,303,435.57	1,882,206.13	444,953.37	113,639,270.11

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,869,763.70	1,243,200.62	---	626,563.08	不锈钢点浆罐、液压机等闲置机器设备，预期未来还会使用且能为企业带来经济利益，故尚未计提减值准备
机器设备	1,861,323.31	1,069,027.71	792,295.60	---	螺旋式压机、不锈钢泡豆池等机器设备，因无法满足企业生产需求已全额计提减值准备
合计	3,731,087.01	2,312,228.33	792,295.60	626,563.08	---

### 3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,152,715.28	未办理前置许可，无法办理房产证
合计	1,152,715.28	---

### 4. 期末用于抵押的固定资产账面价值为 44,055,298.82 元

项目	产权证编号	账面价值	情况说明
房屋及建筑物	吉(2017)九台区不动产权第 0006340-0006345 号	18,222,723.80	借款抵押 (1)
房屋及建筑物	吉(2019)九台区不动产权第 0000730-0000733 号； 吉(2020)九台区不动产权第 0005289 号； 吉(2020)九台区不动产权第 0005291 号； 吉(2019)九台区不动产权第 0008545-0008547 号	25,832,575.02	借款抵押 (2)
合计		44,055,298.82	---

(1) 2020 年 3 月 16 日，本公司与中国工商银行长春人民广场支行（以下简称工行长春支行）签订编号为“0420000010-2020 年（人办）字 00011 号”的《流动资金借款合同》，取得借款总额人民币 3,000.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，上述借款已归还。

同时，本公司与工行长春支行签订编号为“0420000010-2020 年人办（抵）字 0001 号”《最高额抵押合同》，以其所有或已发有权处置的长春九台市卡伦经济开发区房产和土地使用权作为抵押物，为本公司上述《流动资金借款》项下债务提供担保，截止 2020 年 12 月 31 日，上述抵押尚未办理解除抵押手续。

(2) 2020 年 8 月 6 日，本公司与中国农业发展银行长春市九台区支行签订编号为“22018100-2020 年（九台）字 0008 号”的《流动资金借款合同》，取得借款总额人民币 3,000.00 万元，借款期限为 1 年。截止 2020 年 12 月 31 日，上述借款尚未到期。

同时，本公司与中国农业发展银行长春市九台区支行签订编号为“22018100-2020 年九台（抵）字 0001 号”《最高额抵押合同》，以其所有或已发有权处置的长春九台市卡伦经济开发区房产土地使用权作为抵押物，为本公司上述《流动资金借款》项下债务提供担保；本公司与中国农业发展银行长春市九台区支行签订编号为“DYHT20202201810010001”《抵押合同》，以其所有或已发有权处置的长春九台市卡伦经济开发区房产和土地使用权作为抵押物，为本公司上述《流动资金借款》项下债务提供担保。

截止本财务报告批准报出日，为了确保本公司与中国农业发展银行长春市九台区支行于 2020 年 8 月 6 日签订的编号 22018100-2020 年(九台)字 0008 号《流动资金借款合同》项下债务人的义务得到切实履行，2021 年 2 月 5 日，本公司与中国农业发展银行长春市九台区支行签订编号为“22018100-2021 年九台（质）字 0001 号”《权利质押合同》，约定以本公司在吉林珲春农村商业银行股份有限公司长春市朝阳支行 300 万元定期存单为质押物，用

于替换本公司与质权人于 2020 年 8 月 6 日签订的编号为“22018100-2020 年九台（抵）字 0001 号”《最高额抵押合同》和编号为“DYHT20202201810010001”《抵押合同》中约定的作为抵押物的产权号分别为吉（2019）九台区不动产权第 0000731 号和吉（2019）九台区不动产权第 0008545 号的两处房产。

房屋及建筑物抵押情况详见本附注五、注释 13 短期借款说明。

#### 注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	112,163.04	---
工程物资	---	---
合计	112,163.04	---

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

#### （一）在建工程

##### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	112,163.04	---	112,163.04	---	---	---
合计	112,163.04	---	112,163.04	---	---	---

#### 注释9. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一. 账面原值</b>			
1. 期初余额	28,302,358.83	253,610.31	28,555,969.14
2. 本期增加金额	---	---	---
购置	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	28,302,358.83	253,610.31	28,555,969.14
<b>二. 累计摊销</b>			
1. 期初余额	3,671,865.88	71,775.29	3,743,641.17
2. 本期增加金额	582,518.76	50,721.96	633,240.72
计提	582,518.76	50,721.96	633,240.72
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	4,254,384.64	122,497.25	4,376,881.89

项目	土地使用权	软件	合计
<b>三. 减值准备</b>			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
<b>四. 账面价值</b>			
1. 期末账面价值	24,047,974.19	131,113.06	<b>24,179,087.25</b>
2. 期初账面价值	24,630,492.95	181,835.02	<b>24,812,327.97</b>

2. 期末不存在未办妥产权证书的无形资产情况

3. 期末用于抵押的无形资产账面价值为 24,047,974.19 元

资产类别	产权证编号	账面价值	情况说明
土地使用权	吉(2017)九台区不动产权第 0006340-0006345 号	20,826,292.08	借款抵押 (1)
土地使用权	吉(2019)九台区不动产权第 0000730-0000733 号; 吉(2020)九台区不动产权第 0005289 号; 吉(2020)九台区不动产权第 0005291 号; 吉(2019)九台区不动产权第 0008545-0008547 号	3,221,682.11	借款抵押 (2)
合计	---	<b>24,047,974.19</b>	---

(1) 2020 年 3 月 16 日, 本公司与中国工商银行长春人民广场支行 (以下简称工行长春支行) 签订编号为“0420000010-2020 年 (人办) 字 00011 号”的《流动资金借款合同》, 取得借款总额人民币 3,000.00 万元, 截止 2020 年 12 月 31 日, 上述借款已归还。

同时, 本公司与工行长春支行签订编号为“0420000010-2020 年人办 (抵) 字 0001 号”《最高额抵押合同》, 以其所有或已发有权处置的长春九台市卡伦经济开发区房产和土地使用权作为抵押物, 为本公司上述《流动资金借款》项下债务提供担保, 截止 2020 年 12 月 31 日, 上述抵押尚未办理解除抵押手续。

(2) 2020 年 8 月 6 日, 本公司与中国农业发展银行长春市九台区支行签订编号为“22018100-2020 年 (九台) 字 0008 号”的《流动资金借款合同》, 取得借款总额人民币 3,000.00 万元, 借款期限为 1 年。截止 2020 年 12 月 31 日, 上述借款尚未到期。

同时, 本公司与中国农业发展银行长春市九台区支行签订编号为“22018100-2020 年九台 (抵) 字 0001 号”《最高额抵押合同》, 以其所有或已发有权处置的长春九台市卡伦经济开发区房产土地使用权作为抵押物, 为本公司上述《流动资金借款》项下债务提供担保; 本公司与中国农业发展银行长春市九台区支行签订编号为“DYHT20202201810010001”《抵押合同》, 以其所有或已发有权处置的长春九台市卡伦经济开发区房产和土地使用权作为抵押物, 为本公司上述《流动资金借款》项下债务提供担保。土地使用权抵押情况详见本附注

五、注释 13 短期借款说明。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
围墙道路工程款	396,125.40	---	396,125.40	---	---
发酵车间维修地面	75,000.00	---	60,000.00	---	15,000.00
四号厂房装修费	28,000.24	---	28,000.24	---	---
路面工程	836,923.26	---	323,970.24	---	512,953.02
大门库及围墙工程	714,223.51	---	259,717.72	---	454,505.79
其他	51,219.01	---	17,780.04	---	33,438.97
腐乳车间地坪改造费	764,399.99	---	176,400.00	---	587,999.99
仓库屋顶改造费	202,802.37	---	44,247.79	---	158,554.58
发酵库房外墙维修	220,825.69	---	45,688.07	---	175,137.62
腐乳生产车间维修费	144,556.58	---	29,908.26	---	114,648.32
酸菜窖底改造工程	175,640.37	---	35,128.07	---	140,512.30
停车场工程	121,498.47	---	25,137.61	---	96,360.86
室外零星工程	459,686.24	---	91,937.25	---	367,748.99
粮仓	---	1,265,731.56	660,311.35	---	605,420.21
研发办公楼	---	5,237,746.63	1,511,205.98	---	3,726,540.65
一块装车间净化	---	160,917.43	10,727.83	---	150,189.60
酸菜窖底改造工程	---	753,688.08	12,561.47	---	741,126.61
厂区雨水工程	---	63,281.16	---	---	63,281.16
合计	4,190,901.13	7,481,364.86	3,728,847.32	---	7,943,418.67

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,872,551.19	468,137.80	1,225,756.51	306,439.13
政府补助	481,666.67	120,416.67	771,666.67	192,916.67
合计	2,354,217.86	588,554.47	1,997,423.18	499,355.80

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	4,457,541.00	1,114,385.25	5,081,560.84	1,270,390.21
合计	4,457,541.00	1,114,385.25	5,081,560.84	1,270,390.21

注释12. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
预付长期资产款项	391,000.00	---	391,000.00	979,209.12	---	979,209.12
合计	391,000.00	---	391,000.00	979,209.12	---	979,209.12

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	30,000,000.00	---
合计	30,000,000.00	---

短期借款分类的说明:

(1) 2020年3月16日,本公司与中国工商银行长春人民广场支行(以下简称工行长春支行)签订编号为“0420000010-2020年(人办)字00011号”的《流动资金借款合同》,取得借款总额人民币3,000.00万元,截止2020年12月31日,上述借款已归还。

同时,本公司与工行长春支行签订编号为“0420000010-2020年人办(抵)字0001号”《最高额抵押合同》,以其所有或者有权处置的长春九台市卡伦经济开发区房产(产权号:吉(2017)九台区不动产权第0006340号、吉(2017)九台区不动产权第0006341号、吉(2017)九台区不动产权第0006342号、吉(2017)九台区不动产权第0006343号、吉(2017)九台区不动产权第0006344号、吉(2017)九台区不动产权第0006345号)和土地使用权(产权号:吉(2017)九台区不动产权第0006340-0006345号)作为抵押物,为本公司上述《流动资金借款》项下债务提供担保;本公司股东朱先明及其配偶徐维伟与工行长春支行签订编号为“0420000010-2020年人办(保)字0001号”《最高额保证合同》,为本公司上述《流动资金借款》项下提供连带责任保证,截止2020年12月31日,上述抵押尚未办理解除抵押手续。

(2) 2020年8月6日,本公司与中国农业发展银行长春市九台区支行签订编号为“22018100-2020年(九台)字0008号”的《流动资金借款合同》,取得借款总额人民币3,000.00万元,借款期限为1年。截止2020年12月31日,上述借款尚未到期。

同时,本公司与中国农业发展银行长春市九台区支行签订编号为“22018100-2020年九台(抵)字0001号”《最高额抵押合同》,以其所有或者有权处置的长春九台市卡伦经济开发区房产(产权号:吉(2019)九台区不动产权第0000730-0000733号、吉(2020)九台区不动产权第0005289号、吉(2020)九台区不动产权第0005291号)和土地使用权(产权号:吉(2019)九台区不动产权第0000730-0000733号、吉(2020)九台区不动产权第0005289号、吉(2020)九台区不动产权第0005291号)作为抵押物,为本公司上述《流动资金借款》项下债务提供

担保：本公司与中国农业发展银行长春市九台区支行签订编号为“DYHT20202201810010001”《抵押合同》，以其所有或者权处置的长春九台市卡伦经济开发区房产（产权号：吉(2019)九台区不动产权第 0008545-0008547 号）和土地使用权（产权号：吉(2019)九台区不动产权第 0008545-0008547 号）作为抵押物，为本公司上述《流动资金借款》项下债务提供担保；本公司股东朱先明及其配偶徐维伟与中国农业发展银行长春市九台区支行签订编号为“22018100-2020 年九台（保）字 0001 号”《自然人保证合同》，为本公司上述《流动资金借款》项下提供连带责任保证。

截止本财务报告批准报出日，为了确保本公司与中国农业发展银行长春市九台区支行于 2020 年 8 月 6 日签订的编号 22018100-2020 年(九台)字 0008 号《流动资金借款合同》项下债务人的义务得到切实履行，2021 年 2 月 5 日，本公司与中国农业发展银行长春市九台区支行签订编号为“22018100-2021 年九台（质）字 0001 号”《权利质押合同》，约定本公司在吉林珲春农村商业银行股份有限公司长春市朝阳支行 300 万元定期存单为质押物，用于替换本公司与质权人于 2020 年 8 月 6 日签订的编号为“22018100-2020 年九台（抵）字 0001 号”《最高额抵押合同》和编号为“DYHT20202201810010001”《抵押合同》中约定的作为抵押物的产权号分别为吉（2019）九台区不动产权第 0000731 号和吉（2019）九台区不动产权第 0008545 号的两处房产。

#### 注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,703,419.76	14,152,776.93
应付工程款	2,719,257.40	4,312,192.51
应付设备款	516,232.00	391,658.44
应付其他	997,736.13	659,816.41
合计	13,936,645.29	19,516,444.29

#### 注释15. 合同负债

##### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	2,390,097.91	8,579,245.87
返利	10,192,955.86	6,444,015.93
合计	12,583,053.77	15,023,261.80

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,670,096.22	35,033,383.30	33,201,453.66	5,502,025.86
离职后福利-设定提存计划	72,328.40	259,355.25	331,683.65	---
合计	3,742,424.62	35,292,738.55	33,533,137.31	5,502,025.86

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,609,499.00	31,923,457.20	30,091,272.92	5,441,683.28
职工福利费	---	941,460.38	941,460.38	---
社会保险费	---	1,192,488.50	1,192,488.50	---
其中：基本医疗保险费	---	1,175,603.25	1,175,603.25	---
工伤保险费	---	16,885.25	16,885.25	---
生育保险费	---	---	---	---
住房公积金	---	373,339.00	373,339.00	---
工会经费和职工教育经费	60,597.22	602,638.22	602,892.86	60,342.58
合计	3,670,096.22	35,033,383.30	33,201,453.66	5,502,025.86

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	72,328.40	249,560.45	321,888.85	---
失业保险费	---	9,794.80	9,794.80	---
合计	72,328.40	259,355.25	331,683.65	---

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,480,805.01	2,694,691.51
环境保护税	17,357.32	22,442.03
其他	2,164.88	---
合计	4,500,327.21	2,717,133.54

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	718,006.67	604,354.87
合计	718,006.67	604,354.87

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	290,000.00	190,000.00
备用金	---	78,952.50
其他	428,006.67	335,402.37
合计	718,006.67	604,354.87

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省齐氏园林工程有限公司	160,000.00	质保金
合计	160,000.00	---

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,635,796.99	1,953,024.03
合计	1,635,796.99	1,953,024.03

注释20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	7,411,732.71	---	918,406.03	6,493,326.68	技术改造补贴/摊销
合计	7,411,732.71	---	918,406.03	6,493,326.68	---

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理工程*1	40,000.00	---	40,000.00	---	---	与资产相关
变压器更新改造*2	60,000.00	---	30,000.00	---	30,000.00	与资产相关
废水治理改造工程*3	220,000.00	---	80,000.00	---	140,000.00	与资产相关
1万吨腐乳项目扩建*4	204,166.67	---	70,000.00	---	134,166.67	与资产相关
污水设备补贴*5	60,000.00	---	20,000.00	---	40,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
1.5 万吨腐乳项目 扩建*6	187,500.00	---	50,000.00	---	137,500.00	与资产相关
厂房建造补贴*7	1,260,000.00	---	252,000.00	---	1,008,000.00	与资产相关
3 万吨酸菜项目扩 建*8	330,000.00	---	60,000.00	---	270,000.00	与资产相关
2015 年省农村沼 气工程财政补助 *9	925,000.00	---	150,000.00	---	775,000.00	与资产相关
九台市企业技术 改造基金*10	3,366,378.02	---	81,288.65	---	3,285,089.37	与资产相关
40 吨锅炉项目补 贴款*11	500,793.28	---	55,643.70	---	445,149.58	与资产相关
腐乳生产腐乳胚 生产流水线自动 化改造项目*12	257,894.74	---	29,473.68	---	228,421.06	与资产相关
合计	7,411,732.71	---	918,406.03	---	6,493,326.68	---

本期计入当期损益金额中，全部计入其他收益 918,406.03 元。

\*1. 根据吉财建指[2009]1640 号《关于下达 2009 年第四批环境保护专项资金的通知》文件，九台市财政局拨付 80 万元给朱老六公司，用于排污治理工程。2010 年 7 月，公司收到九台市财政局拨付的 800,000.00 元。截止到 2020 年 12 月 31 日，该笔政府补助款已摊销完毕。

\*2. 根据吉财建指[2011]408 号《关于下达 2011 年电力需求侧管理专项资金支出指标的通知》文件，九台市财政局拨付 30 万元专项资金给朱老六公司，用于变压器更新改造及无功补偿改造。2011 年 11 月，公司收到九台市财政局拨付的 300,000.00 元。截止到 2020 年 12 月 31 日，该笔政府补助款暂未摊销完毕。

\*3. 根据吉财建指[2011]846 号《关于下达松花江等重点流域污染防治专项资金的通知》文件，九台市财政局拨付 80 万元污染治理经费给朱老六公司。2012 年 10 月，朱老六公司收到九台市财政局拨付的 800,000.00 元。截止到 2020 年 12 月 31 日，该笔政府补助款暂未摊销完毕。

\*4. 根据吉农发[2011]25 号《吉林省农业综合开发办公室关于 2011 年农业综合开发产业化经营财政补助项目计划的批复》文件，九台市农业综合开发领导小组办公室拨付 70 万元财政补助给朱老六公司，用于腐乳加工扩建项目。公司分别于 2012 年 9 月、12 月收到九台市农业综合开发领导小组办公室拨付总计的 700,000.00 元。截止到 2020 年 12 月 31 日，该笔政府补助款暂未摊销完毕。

\*5. 根据长环联[2012]12 号《关于下达 2012 年第二批排污费支出计划的通知》文件，长春市财政局拨付 20 万元专项资金给朱老六公司，用于排污费支出。2012 年 12 月，公司收到长春市财政局拨付的 200,000.00 元。截止到 2020 年 12 月 31 日，该笔政府补助款暂未摊

销完毕。

\*6. 根据吉财农指[2013]627号《关于下达2013年省级农业产业化专项资金(项目补助部分)的通知》文件,九台市财政局拨付50万元专项资金给朱老六公司,用于1.5万吨腐乳项目扩建。2013年10月,公司收到九台市财政局拨付的500,000.00元。截止到2020年12月31日,该笔政府补助款暂未摊销完毕。

\*7. 根据九农综办[2014]16号《关于下达2014年农业综合开发产业化经营财政补助项目实施计划的通知》文件,九台市农业综合开发领导小组办公室拨付252万元财政补助给朱老六公司。2014年12月,公司收到九台市农业综合开发领导小组办公室拨付的252万元。截止到2020年12月31日,该笔政府补助款暂未摊销完毕。

\*8. 根据吉工信规划[2015]113号《吉林省工业和信息化厅关于下达2015年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划的通知》文件,九台市财政局拨付60万元专项资金给朱老六公司,用于年产3万吨酸菜项目扩建。2015年7月,公司收到九台市财政局拨付的60万元。截止到2020年12月31日,该笔政府补助款暂未摊销完毕。

\*9. 根据长财建指[2015]1136号《关于下达2015年省财政补助资金(农村沼气工程)预算的通知》(吉财建指[2015]1110号)文件,长春市九台区财政局将农村沼气工程2015年省级补助150万元拨付给朱老六公司。2016年2月,公司收到九台市财政局拨付的1,500,000.00元。截止2020年12月31日,该笔政府补助款暂未摊销完毕。

\*10. 根据九经字[2013]31号《九台市企业技术改造和结构调整暨基础设施配套专项资金使用管理办法》文件,朱老六公司获得九台市企业技术改造和结构调整暨基础设施专项资金支持。2016年12月,公司收到九台区经济局拨付的专项资金1,110,000.00元;2018年2月,公司收到九台区经济局拨付的专项资金440,000.00元;2019年1月,公司收到九台区经济局拨付的专项资金2,160,000.00元;2019年6月,公司收到长春市九台区工业和信息化局拨付的专项资金2,000,000.00元;2019年8月,公司收到长春市九台区工业和信息化局拨付的专项资金2,000,000.00元。截止2020年12月31日,该笔政府补助款暂未摊销完毕。

\*11. 根据长九财字[2019]158号《关于下达2018年省级现代农业发展引导资金的通知》、九农财联字[2018]第3号《九台区2018年省级现代农业发展专项资金(农业产业化)项目实施方案》、九农财联字[2018]第32号《关于对2018年农业产业化扶持政策进行适度调整的通知》、吉农加发[2018]20号《关于对2018年农业产业化扶持政策进行适度调整的通知》文件,长春市九台区农业局拨付55.18万元专项资金给朱老六公司,用于40吨锅炉项目。2019年2月,公司收到九台区农业局拨付的551,800.00元。截止2020年12月31日,该笔政府补助款暂未摊销完毕。

\*12. 根据长九经字[2019]5号《关于下达2018年省级重点产业发展专项资金(因素法)投资计划的通知》文件,长春市九台区财政局拨付28万元专项资金给朱老六公司,用于腐

乳生产腐乳胚生产流水线自动化改造项目，2019 年 4 月，公司收到九台区财政局拨付的 280,000.00 元。截止到 2020 年 12 月 31 日，该笔政府补助款暂未摊销完毕。

#### 注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	77,500,000.00	---	---	---	---	---	77,500,000.00
合计	77,500,000.00	---	---	---	---	---	77,500,000.00

#### 注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,625,000.00	---	---	20,625,000.00
其他资本公积	18,104,877.05	---	---	18,104,877.05
合计	38,729,877.05	---	---	38,729,877.05

#### 注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,340,409.01	4,960,295.68	---	16,300,704.69
合计	11,340,409.01	4,960,295.68	---	16,300,704.69

本期盈余公积增加系公司以 2020 年度实现的净利润作为基数，按照 10% 的比例提取法定盈余公积。

#### 注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	61,763,681.10	---
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	61,763,681.10	---
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	49,602,956.78	---
所有者权益其他内部结转	---	---
减: 提取法定盈余公积	4,960,295.68	10.00
减: 分配股利	40,300,000.00	---
期末未分配利润	66,106,342.20	---

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	255,049,084.97	161,244,682.97	188,476,473.64	128,470,480.83
其他业务	1,080,636.54	883,755.33	857,186.62	274,252.14
合计	256,129,721.51	162,128,438.30	189,333,660.26	128,744,732.97

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
腐乳	217,414,621.18	135,555,893.62	160,015,696.32	102,419,075.59
料酒	6,654,872.10	4,655,123.75	6,133,612.80	3,920,915.90
酸菜	30,979,591.69	21,033,665.60	22,327,164.52	22,130,489.34
合计	255,049,084.97	161,244,682.97	188,476,473.64	128,470,480.83

3. 主营业务（分地区）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	59,125,719.68	39,374,237.15	40,268,671.40	28,466,258.88
华东	16,051,213.55	11,239,665.37	8,029,825.33	5,550,438.68
东北	179,179,627.78	110,139,603.60	139,516,703.70	94,032,838.83
华中	692,523.96	491,176.85	468,031.83	330,072.62
华南	---	---	193,241.38	90,871.82
合计	255,049,084.97	161,244,682.97	188,476,473.64	128,470,480.83

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	7,606,753.94	2.97
第二名	6,738,989.22	2.63
第三名	5,653,720.75	2.21
第四名	5,558,248.76	2.17
第五名	5,287,704.97	2.06
合计	30,845,417.64	12.04

**注释26. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	762,061.43	598,238.21
教育费附加	326,597.75	256,387.80
地方教育费附加	217,731.84	170,925.20
房产税	945,700.93	872,224.32
印花税	61,754.60	67,132.40
土地使用税	605,956.00	605,956.00
车船使用税	7,624.00	7,020.00
环境保护税	83,812.29	54,881.30
合计	3,011,238.84	2,632,765.23

**注释27. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,390,071.72	2,619,555.71
运输费	---	5,889,557.54
进店服务费	833,872.45	402,730.99
广告、展览费	2,016,563.54	1,450,780.03
差旅费	1,320,104.73	1,046,587.84
咨询服务费	2,000,000.00	1,438,679.20
其他	189,140.27	107,427.70
合计	10,749,752.71	12,955,319.01

**注释28. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	6,234,253.19	6,590,496.76
折旧与摊销	5,073,965.06	3,079,673.24
存货损失	846,385.93	1,276,211.68
税金	472,214.17	567,029.47
中介机构费用	1,330,539.63	1,636,399.39
车辆费	690,137.84	556,554.77
其他	1,035,225.70	1,099,963.33
合计	15,682,721.52	14,806,328.64

**注释29. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
RD18-腐乳发酵菌种优化及发酵过程微生物调控的关键技术研究	116,379.28	123,548.53
RD19-麻辣腐乳的研发	190,032.31	253,414.11
RD20-关于青方不发酵问题的研究与解决	201,692.63	291,522.61
RD21-关于腐乳白点消减问题研究与解决	97,051.13	292,352.17
RD22-关于低盐腐乳的研发与试制	121,284.18	88,283.18
RD23-关于腐竹的研发与试制	129,369.18	135,627.27
RD24-关于腐乳冒汤问题解决方案的跟踪与认证	25,933.66	109,778.29
RD25-关于酸菜无添加产品的研发与试制	109,349.84	125,383.61
RD26-关于独粒装腐乳的研发与试制	244,749.77	302,501.29
RD27-关于豆渣产品化的研发与试制	185,881.54	119,499.79
RD28-关于乳酸菌复合酸菜发酵剂的研发与试制	15,006.28	129,892.99
RD29-腐乳汁新品的研发	92,912.58	167,912.12
RD30-红方生产过程主要指标检测及关键点分析	68,737.86	---
RD31-关于东方奶酪的研发与试制项目	57,067.49	---
RD32-半发酵豆制品的研发与试制项目	83,734.13	---
RD33-新品料酒的研发与试制项目	12,007.71	---
RD34-大豆脱皮制作腐乳项目	37,355.94	---
RD35-腐乳后发酵非添加生产物问题控制研究	200,000.00	---
<b>合计</b>	<b>1,988,545.51</b>	<b>2,139,715.96</b>

**注释30. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	800,038.19	1,178,510.67
减：利息收入	1,403,305.79	880,744.83
其他	22,209.35	9,566.11
<b>合计</b>	<b>(581,058.25)</b>	<b>307,331.95</b>

**注释31. 其他收益**

**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,350,406.03	5,229,963.13
<b>合计</b>	<b>3,350,406.03</b>	<b>5,229,963.13</b>

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
污水治理工程*1	40,000.00	80,000.00	与资产相关
变压器更新改造*2	30,000.00	30,000.00	与资产相关
废水治理改造工程*3	80,000.00	80,000.00	与资产相关
1万吨腐乳项目扩建*4	70,000.00	70,000.00	与资产相关
污水设备补贴*5	20,000.00	20,000.00	与资产相关
1.5万吨腐乳项目扩建*6	50,000.00	50,000.00	与资产相关
厂房建造补贴*7	252,000.00	252,000.00	与资产相关
3万吨酸菜项目扩建*8	60,000.00	60,000.00	与资产相关
2015年省农村沼气工程财政补助*9	150,000.00	150,000.00	与资产相关
九台市企业技术改造基金*10	2,422,288.65	4,081,288.65	与资产/收益相关
40吨锅炉项目补贴款*11	55,643.70	51,006.72	与资产相关
腐乳生产腐乳胚生产流水线自动化改造项目*12	29,473.68	22,105.26	与资产相关
现代农业发展引导资金*13	---	200,000.00	与收益相关
失业稳岗补贴*14	---	22,123.50	与收益相关
燃煤锅炉淘汰补贴款*15	---	61,439.00	与收益相关
就业扶贫补贴*16	1,000.00	---	与收益相关
技能大赛补贴*17	90,000.00	---	与收益相关
合计	3,350,406.03	5,229,963.13	---

\*1. 根据吉财建指[2009]1640号《关于下达2009年第四批环境保护专项资金的通知》文件，九台市财政局拨付80万元给朱老六公司，用于排污治理工程。2010年7月，公司收到九台市财政局拨付的80万元。2019年该项目与资产相关支出摊销金额为80,000.00元，转入其他收益的金额为80,000.00元。2020年该项目与资产相关支出摊销金额为40,000.00元，转入其他收益的金额为40,000.00元。

\*2. 根据吉财建指[2011]408号《关于下达2011年电力需求侧管理专项资金支出指标的通知》文件，九台市财政局拨付30万元专项资金给朱老六公司，用于变压器更新改造及无功补偿改造。2011年11月，公司收到九台市财政局拨付的300,000.00元。2019年该项目与资产相关支出摊销金额为30,000.00元，转入其他收益的金额为30,000.00元。2020年该项目与资产相关支出摊销金额为30,000.00元，转入其他收益的金额为30,000.00元。

\*3. 根据吉财建指[2011]846号《关于下达松花江等重点流域污染防治专项资金的通知》文件，九台市财政局拨付80万元污染治理经费给朱老六公司。2012年10月，朱老六公司

收到九台市财政局拨付的 800,000.00 元。2019 年该项目与资产相关支出摊销金额为 80,000.00 元，转入其他收益的金额为 80,000.00 元。2020 年该项目与资产相关支出摊销金额为 80,000.00 元，转入其他收益的金额为 80,000.00 元。

\*4. 根据吉农发[2011]25 号《吉林省农业综合开发办公室关于 2011 年农业综合开发产业化经营财政补助项目计划的批复》文件，九台市农业综合开发领导小组办公室拨付 70 万元财政补助给朱老六公司，用于腐乳加工扩建项目。公司分别于 2012 年 9 月、12 月收到九台市农业综合开发领导小组办公室拨付总计的 700,000.00 元。2019 年该项目与资产相关支出摊销金额为 70,000.00 元，转入其他收益的金额为 70,000.00 元。2020 年该项目与资产相关支出摊销金额为 70,000.00 元，转入其他收益的金额为 70,000.00 元。

\*5. 根据长环联[2012]12 号《关于下达 2012 年第二批排污费支出计划的通知》文件，长春市财政局拨付 20 万元专项资金给朱老六公司，用于排污费支出。2012 年 12 月，公司收到长春市财政局拨付的 200,000.00 元。2019 年该项目与资产相关支出摊销金额为 20,000.00 元，转入其他收益的金额为 20,000.00 元。2020 年该项目与资产相关支出摊销金额为 20,000.00 元，转入其他收益的金额为 20,000.00 元。

\*6. 根据吉财农指[2013]627 号《关于下达 2013 年省级农业产业化专项资金（项目补助部分）的通知》文件，九台市财政局拨付 50 万元专项资金给朱老六公司，用于 1.5 万吨腐乳项目扩建。2013 年 10 月，公司收到九台市财政局拨付的 500,000.00 元。2019 年该项目与资产相关支出摊销金额为 50,000.00 元，转入其他收益的金额为 50,000.00 元。2020 年该项目与资产相关支出摊销金额为 50,000.00 元，转入其他收益的金额为 50,000.00 元。

\*7. 根据九农综办[2014]16 号《关于下达 2014 年农业综合开发产业化经营财政补助项目实施计划的通知》文件，九台市农业综合开发领导小组办公室拨付 252 万元财政补助给朱老六公司。2014 年 12 月，公司收到九台市农业综合开发领导小组办公室拨付的 252 万元。2019 年该项目与资产相关支出摊销金额为 252,000.00 元，转入其他收益的金额为 252,000.00 元。2020 年该项目与资产相关支出摊销金额为 252,000.00 元，转入其他收益的金额为 252,000.00 元。

\*8. 根据吉工信规划[2015]113 号《吉林省工业和信息化厅关于下达 2015 年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划的通知》文件，九台市财政局拨付 60 万元专项资金给朱老六公司，用于年产 3 万吨酸菜项目扩建。2015 年 7 月，公司收到九台市财政局拨付的 60 万元。2019 年该项目与资产相关支出摊销金额为 60,000.00 元，转入其他收益的金额为 60,000.00 元。2020 年该项目与资产相关支出摊销金额为 60,000.00 元，转入其他收益的金额为 60,000.00 元。

\*9. 根据长财建指[2015]1136 号《关于下达 2015 年省财政补助资金(农村沼气工程)预算的通知》(吉财建指[2015]1110 号)文件，长春市九台区财政局将农村沼气工程 2015 年省级补

助 150 万元拨付给朱老六公司。2016 年 2 月，公司收到九台市财政局拨付的 1,500,000.00 元。2019 年该项目与资产相关支出摊销金额为 150,000.00 元，转入其他收益的金额为 150,000.00 元。2020 年该项目与资产相关支出摊销金额为 150,000.00 元，转入其他收益的金额为 150,000.00 元。

\*10. 根据九经字[2013]31 号《九台市企业技术改造和结构调整暨基础设施配套专项资金使用管理办法》文件，朱老六公司获得九台市企业技术改造和结构调整暨基础设施专项资金支持。2016 年 12 月，公司收到九台区经济局拨付的专项资金 1,110,000.00 元；2018 年 2 月，公司收到九台区经济局拨付的专项资金 440,000.00 元；2019 年 1 月，公司收到九台区经济局拨付的专项资金 2,160,000.00 元；2019 年 6 月，公司收到长春市九台区工业和信息化局的专项资金 2,000,000.00 元；2019 年 8 月，公司收到长春市九台区工业和信息化局的专项资金 2,000,000.00 元。2020 年 11 月，公司收到长春市九台区工业和信息化局的专项资金 2,341,000.00 元。2019 年该项目与收益相关支出为 4,000,000.00 元，与资产相关支出摊销金额为 81,288.65 元，转入其他收益金额为 4,081,288.65 元。2020 年该项目与收益相关支出为 2,341,000.00 元，与资产相关支出摊销金额为 81,288.65 元，转入其他收益的金额为 2,422,288.65 元。

\*11. 根据长九财字[2019]158 号《关于下达 2018 年省级现代农业发展引导资金的通知》、九农财联字[2018]第 3 号《九台区 2018 年省级现代农业发展专项资金（农业产业化）项目实施方案》、九农财联字[2018]第 32 号《关于对 2018 年农业产业化扶持政策进行适度调整的通知》、吉农加发[2018]20 号《关于对 2018 年农业产业化扶持政策进行适度调整的通知》文件，长春市九台区农业局拨付 55.18 万元专项资金给朱老六公司，用于 40 吨锅炉项目。2019 年 2 月，公司收到九台区农业局拨付的 551,800.00 元。2019 年该项目与资产相关支出摊销金额为 51,006.72 元，转入其他收益的金额为 51,006.72 元。2020 年该项目与资产相关支出摊销金额为 55,643.70 元，转入其他收益的金额为 55,643.70 元。

\*12. 根据长九经字[2019]5 号《关于下达 2018 年省级重点产业发展专项资金（因素法）投资计划的通知》文件，长春市九台区财政局拨付 28 万元专项资金给朱老六公司，用于腐乳生产腐乳胚生产流水线自动化改造项目，2019 年 4 月，公司收到九台区财政局拨付的 280,000.00 元。2019 年该项目与资产相关支出摊销金额为 22,105.26 元，转入其他收益的金额为 22,105.26 元。2020 年该项目与资产相关支出摊销金额为 29,473.68 元，转入其他收益的金额为 29,473.68 元。

\*13. 根据长财农指[2018]2013 号《长春市财政局关于下达 2018 年度市级现代农业发展引导资金的通知》，2019 年 2 月，公司收到长春市九台区农业局拨付的发展引导资金 200,000.00 元。

\*14. 根据人社部[2019]23 号《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》，2019 年 8 月，公司收到长春市社会保险事业管理局九台分局拨付的失业稳岗补贴 22,123.50 元。

\*15. 根据九卡办联发[2017]2 号《长春九台经济开发区、卡伦湖街道淘汰 20 蒸吨以下燃煤锅炉工作实施方案》及长府办发[2017]40 号《长春市人民政府办公厅关于印发长春市能源结构调整暨煤炭控制管理工作实施方案的通知》。2019 年 6 月，公司收到长春市生态环境局九台区分局拨付的燃煤锅炉补贴款 61,439.00 元。

\*16. 根据长人社办[2020]11 号关于印发《长春市创建就业扶贫星火站工作实施方案》的通知，2020 年 8 月，公司收到长春市九台区就业服务局拨付的就业扶贫补贴 1,000.00 元。

\*17. 根据长人社联[2020]12 号《关于做好职业技能提升行动转账资金使用管理工作的通知》，2020 年 12 月，公司收到长春市九台区人力资源和社会保障局拨付的技能竞赛补贴 90,000.00 元。

#### 注释32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(647,090.68)	(184,166.92)
合计	(647,090.68)	(184,166.92)

#### 注释33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	12,724.02	---
合计	12,724.02	---

#### 注释34. 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
其他	14,420.00	10,100.00	14,420.00
合计	14,420.00	10,100.00	14,420.00

#### 注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	24,190.44	218,225.94	24,190.44
公益性捐赠支出	256,209.62	---	256,209.62
非公益性捐赠支出	4,500.00	10,564.00	4,500.00
滞纳金支出	1,352.03	---	1,352.03

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	10,000.00	---	10,000.00
合计	296,252.09	228,789.94	296,252.09

### 注释36. 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	16,226,537.01	6,652,612.17
递延所得税费用	(245,203.63)	1,375,409.24
合计	15,981,333.38	8,028,021.41

#### 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	65,584,290.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,396,072.54
调整以前期间所得税的影响	(51,198.56)
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	9,311.68
税法规定的额外可扣除费用	(372,852.28)
所得税费用	15,981,333.38

### 注释37. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,685,148.97	46,413.00
利息收入	1,403,305.79	880,744.83
收到政府补助	2,432,000.00	7,275,362.50
合计	5,520,454.76	8,202,520.33

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	5,622,804.42	9,359,995.29
付现管理费用	2,839,301.31	3,368,154.78
银行手续费	12,537.35	9,566.11
支付往来款及其他	3,106,525.24	261,910.01
合计	11,581,166.32	12,999,626.19

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	49,602,956.78	24,546,551.36
加：信用减值损失	647,090.68	184,166.92
资产减值准备	(296.00)	---
固定资产折旧	9,948,565.79	9,591,982.73
无形资产摊销	633,240.72	614,850.54
长期待摊费用摊销	3,728,847.32	1,274,430.29
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）	(12,724.02)	---
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,190.44	218,225.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	800,038.19	1,178,510.67
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）	(89,198.67)	105,019.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	(156,004.96)	1,270,390.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	(19,921,750.64)	11,171,234.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(1,624,776.91)	(1,133,801.24)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(4,130,831.84)	9,239,859.12
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	39,449,346.88	58,261,419.92
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	25,033,976.72	10,535,673.77
减：现金的期初余额	10,535,673.77	11,473,732.11
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	14,498,302.95	(938,058.34)

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,033,976.72	10,535,673.77
其中：库存现金	749.97	10,103.66
可随时用于支付的银行存款	25,033,226.75	10,525,570.11
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
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	25,033,976.72	10,535,673.77

### 注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	67,927,920.12	为银行短期借款作抵押，详见附注五注释7、注释13
无形资产	28,302,358.83	为银行短期借款作抵押，详见附注五注释9、注释13
合计	96,230,278.95	---

### 注释40. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	---	918,406.03	详见附注五注释20、注释31
计入其他收益的政府补助	2,432,000.00	2,432,000.00	详见附注五注释31
合计	2,432,000.00	3,350,406.03	---

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	52,086.20	2,604.31
其他应收款	3,839,775.34	847,183.12
合计	3,891,861.54	849,787.43

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司的主要客户为经销商，大部分经销商通常需要在提货前先支付货款，因此本公司与销货相关的应收款项较少。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司资金部门基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	---	---	---	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00
应付账款	623,329.50	511,943.33	11,612,024.57	555,115.78	634,232.11	---	13,936,645.29
其他应付款	588,006.67	---	---	---	---	130,000.00	718,006.67
其他流动负债	---	---	---	1,635,796.99	---	---	1,635,796.99
合计	1,211,336.17	511,943.33	11,612,024.57	32,190,912.77	634,232.11	130,000.00	46,290,448.95

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，尚不存在汇率风险。

### 2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

## 七、关联方及关联交易

### （一）本公司的前十股东情况

序号	股东名称	股东性质	出资额（元）	持股比例（%）
1	朱先明	境内自然人	58,946,875.00	76.0605
2	朱先林	境内自然人	7,362,500.00	9.5000
3	朱先松	境内自然人	5,153,750.00	6.6500
4	朱先莲	境内自然人	2,722,500.00	3.5129
5	李殿奎	境内自然人	1,511,250.00	1.9500
6	左廷江	境内自然人	1,500,125.00	1.9356

序号	股东名称	股东性质	出资额（元）	持股比例（%）
7	洪荔辉	境内自然人	220,593.00	0.2846
8	张景威	境内自然人	37,900.00	0.0489
9	刘文	境内自然人	17,690.00	0.0228
10	西部证券股份有限公司做市专用证券账户	国有法人	9,588.00	0.0124
合计	---	---	77,482,771.00	99.9777

### 1. 本公司控股股东、实际控制人及一致行动人

本公司控股股东及实际控制人是朱先明先生。为进一步明确一致行动关系，朱先明先生与朱先林、朱先松、朱先莲、李殿奎于 2021 年 2 月 5 日签署了《一致行动协议》。

### 2. 股东之间的关联关系

朱先林系公司控股股东及实际控制人朱先明的大哥，朱先松系朱先明的三哥，朱先莲系朱先明的二姐，李殿奎系朱先明的表姐夫。

## (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	统一社会信用代码/注册号
九台区卡伦东风牧业小区	股东朱先松控制的个体工商户	92220181MA14LG350X
通榆县巨宝农牧业开发有限公司	股东朱先明、朱先林共同控制的有限责任公司	9122082278261521XC
吉林省沃田农业科技开发有限公司	股东朱先明、朱先林共同控制的有限责任公司	91220882MA0Y3U3K9N
朱先森	控股股东朱先明的二哥	---
石冬梅	股东朱先松的妻子	---
张淑清	控股股东朱先明的岳母	---
徐维伟	控股股东朱先明的妻子	---
朱瑛、李殿奎、徐春贺、李洪梅、朱世杰、刘朝阳、王笑丹、赵志刚	本公司董监高成员	---

## (三) 关联方交易

### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

报告期内，本公司不存在购买商品、接受劳务等关联交易。

### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

报告期内，本公司不存在销售商品、提供劳务等关联交易。

### 3. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱先明、徐维伟	30,000,000.00	2020/3/16	2025/2/28	是

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
朱先明、徐维伟	30,000,000.00	2020/8/6	2023/8/5	否
合计	60,000,000.00	---	---	---

关联担保情况说明：

(1) 本公司股东朱先明及其配偶徐维伟与工行长春人民广场支行签订编号为“0420000010-2020 年人办(保)字 0001 号”《最高额保证合同》，约定在人民币 30,000,000.00 元的最高余额内，为本公司提供连带责任保证，担保期间自 2020 年 3 月 16 日至 2025 年 2 月 28 日。截止报告期末，担保的借款已全部归还，担保事项已履行完毕。

(2) 本公司股东朱先明及其配偶徐维伟与中国农业发展银行长春市九台区支行签订编号为“22018100-2020 年九台(保)字 0001 号”《自然人保证合同》，为本公司与中国农业发展银行长春市九台区支行签订编号为“22018100-2020 年(九台)字 0008 号”的《流动资金借款合同》提供连带责任保证。截止报告期末，担保的借款尚未到期。

#### 4. 关联方资金拆借

报告期内，本公司不存在向关联方拆借资金的情形。

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,880,829.52	1,434,777.00

### 八、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	58,576.00
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	58,576.00
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	58,576.00
3 年以上	---
合计	175,728.00

除存在上述承诺事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

#### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露其他重要事项。

### 十一、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	(11,466.42)	---
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）	3,350,406.03	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(257,641.65)	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
减：所得税影响额	774,287.50	---
合计	2,307,010.46	---

#### (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	25.14	0.6400	0.6400
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.97	0.6103	0.6103

长春市朱老六食品股份有限公司

(公章)

二〇二一年二月五日



# 营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 大华会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 梁春, 杨雄

成立日期 2012年02月09日  
合伙期限 2012年02月09日至 长期  
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;无(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)

**此件仅用于业务报  
告专用,复印无效。**

登记机关



2020年09月27日

证书序号: 0000093

# 说明

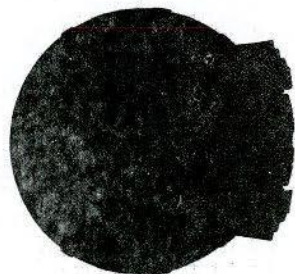
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年 十一月 七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**



姓名	方建新
Sex	男
出生日期	1971-11-12
Date of birth	1971-11-12
工作单位	大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit	大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号码	342823711112197
Identity card No.	342823711112197



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



证书编号: 440300070168  
No. of Certificate: 440300070168

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 16 日  
Date of Issuance: 1998 / 12 / 16

方建新  
440300070168  
深圳市注册会计师协会



姓名: 丁育明  
 性别: 女  
 出生日期: 1990-02-25  
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 身份证号: 411421199002250049  
 Identity card No.:

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**

**年度检验登记**  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
 No. of Certificate 110101480593

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2019 年 07 月 15 日

年 月 日  
 /y /m /d

## 大华会计师事务所（特殊普通合伙） 电子公章使用声明函

大华会计师事务所（特殊普通合伙）的电子公章是委托经公安部批准许可销售电子签章的江西金格科技股份有限公司制作的具有防伪技术的电子印章。在使用中，大华会计师事务所（特殊普通合伙）电子公章的审批签署流程与实体公章的审批签署流程完全一致。

因此，在以大华会计师事务所（特殊普通合伙）名义出具的鉴证类业务报告上所使用的电子公章与实体公章具有同等法律效力。

特此声明。

电子印章样本	公章样本
 <p>(仅供电子印章效力声明专用)</p>	 <p>(仅供电子印章效力声明专用)</p>

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

2021年2月18日

