

证券代码：836351

证券简称：鲁顺食品

主办券商：中泰证券



鲁顺食品

NEEQ:836351

烟台鲁顺食品股份有限公司
Yantai Lushun Foodstuff Co.,Ltd.



半年度报告

— 2016 —

公司半年度大事记



2016 年 3 月 31 日，烟台鲁顺食品股份有限公司在全国股转系统挂牌公开转让。

KOSHER CERTIFICATE				
Name	K-ID	Status	Restriction	Size
Apricots	FLM-VYZJ	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Apricots Cubes	FLN-JLUJ	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Cherries	FLO-DKSM	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Cranberries	FLN-WDDC	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Dried Apple Chips	FLM-FJHX	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Dried Apple Dices	FLM-HVFK	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Dried Apple Dices Organic	FLV-SDRL	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Dried Apple Rings	FLN-RNKC	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Dried Apple Slices	FLL-BKGB	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Dried Mulberries	FLH-FTKW	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Fig	FLR-KMKJ	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Ginger	FLP-KLKB	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Goji Berries	FLS-CZPV	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Golden Raisins	FLS-KRRV	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Green Raisins	FLS-RDWX	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Kiwi Fruits	FLO-KZLF	Parve	Ⓢ SYMBOL	

YANTAI LUSHUN FOOD STUFF CO.,LTD
No.1 Xiangyu Road, Laishan Industry Park
Yantai, LAISHAN 264680
CHINA

KCH 4336469 -1
27 Adar II, 5776
April 6, 2016

This certificate is VALID UNTIL February 28, 2017

Verify authenticity by entering K-ID at www.digitalkosher.com

Powered by DigitalKosher.com

RABBI DON YOEL LEVY, Kashruth Administrator

391 3rd Avenue, Brooklyn, New York 11213 U.S.A. • Tel: 718 756-7500 Fax: 718-756-7503 • E-Mail: info@idk.org

KOSHER CERTIFICATE				
Name	K-ID	Status	Restriction	Size
Mango	FLI-RZVF	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Organic Dried Apple Rings	FLW-NCMH	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Papaya	FLC-HFCM	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Peach Cubes	FLW-TZDS	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Peach Strips	FLO-XDSC	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Pear Cubes	FMB-SPZO	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Pears	FLR-SKHV	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Peches	FLO-MTBN	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Pineapple	FLC-WVRJ	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Prunes	FLI-NBCC	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Pumpkin Seeds	FLP-DQZJ	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Raisins	FLC-XLHM	Parve	Ⓢ SYMBOL	
Sultanas	FLF-RPKJ	Parve	Ⓢ SYMBOL	

YANTAI LUSHUN FOOD STUFF CO.,LTD
No.1 Xiangyu Road, Laishan Industry Park
Yantai, LAISHAN 264680
CHINA

KCH 4336469 -2
27 Adar II, 5776
April 6, 2016

This certificate is VALID UNTIL February 28, 2017

Verify authenticity by entering K-ID at www.digitalkosher.com

Powered by DigitalKosher.com

RABBI DON YOEL LEVY, Kashruth Administrator

391 3rd Avenue, Brooklyn, New York 11213 U.S.A. • Tel: 718 756-7500 Fax: 718-756-7503 • E-Mail: info@idk.org

2016 年 4 月，通过审核取得 OK 犹太认证证书。

目录

声明与提示	1
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	5
第四节 重要事项	7
第五节 股本变动及股东情况	8
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	9
第七节 财务报表	11
第八节 财务报表附注	16

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	烟台鲁顺食品股份有限公司
英文名称及缩写	Yantai Lushun Foodstuff Co.,Ltd.
证券简称	鲁顺食品
证券代码	836351
法定代表人	张鲁霞
注册地址	山东省烟台市莱山区莱山工业园翔宇路 1 号
办公地址	山东省烟台市莱山区莱山工业园翔宇路 1 号
主办券商	中泰证券股份有限公司

二、联系人

董事会秘书	耿双涛
电话	0535-2106657
传真	0535-6919227
电子邮箱	steven@lushunfoods.com
公司网址	www.lushunfoods.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市莱山区莱山工业园翔宇路 1 号, 264034

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-3-31
行业（证监会规定的行业大类）	C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	果干、果脯产品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	16,000,000
控股股东	张鲁霞
实际控制人	张鲁霞
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	无
公司拥有的“发明专利”数量	无

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,010,976.55	24,303,980.96	-21.78
毛利率%	29.67	26.11	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,170,424.21	1,797,607.63	-34.89
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,171,937.87	1,632,607.63	-28.22
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.29	11.34	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.30	10.30	-
基本每股收益	0.07	0.20	-65.00

二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	30,114,697.61	28,804,345.16	4.55
负债总计	7,423,603.75	7,283,675.51	1.92
归属于挂牌公司股东的净资产	22,691,093.86	21,520,669.65	5.44
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.35	5.44
资产负债率%	24.65	25.29	-
流动比率	2.44	2.70	-
利息保障倍数	28.08	42.10	-

三、营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,912,953.06	11,565,533.45	-74.81
应收账款周转率	5.60	5.99	-
存货周转率	1.05	1.21	-

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.55	5.09	-
营业收入增长率%	-21.78	90.37	-
净利润增长率%	-34.89	4,008.81	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司立足于水果深加工行业，专注于果干、果脯产品的研发、生产和销售。

公司坚持市场需求与产品紧密结合的研发思路，依托原料协议基地，采用先进的生产工艺、标准化模式管理，遵守严格的原料、产品检测及质量控制体系，凭借已取得的 HACCP 认证、欧盟及美国有机操作认证等一系列许可、资质认证，将国内优质果干、果脯原料经深加工后销往美洲、欧盟、澳洲、非洲等十几个国家，在国际中高端市场上具有较强的竞争力；同时公司将国外优质果干、果脯原料经加工后在国内销售，逐步建立起了以“芙瑞莱”品牌为主导的国内市场销售体系，以“直销+经销商”模式在国内销售，通过经销商进入商场和超市，公司从中获取持续、稳定的收入、利润及现金流。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司通过参加美国夏季优质食品展及全国糖酒商品交易会，积极开拓国际、国内市场；新申请并通过审核取得 OK 犹太认证证书（又称为“洁食认证（KOSHER）”，是一种按照犹太饮食教规对食品、辅料和添加剂进行的认证），顺利完成欧盟及美国有机操作认证和 HALAL 认证的换证审核工作；合作建立山西有机苹果基地 500 亩，进一步抢占国际有机苹果产品市场；稳步推进公司第二加工厂的工程筹建进度，为公司未来的可持续性发展提供坚实的基础。

1、财务状况：

2016 年 6 月 30 日，公司资产总额为 30,114,697.61 元，比期初余额 28,804,345.16 元，增长了 4.55%，主要系公司第二加工厂在建项目资金投入增加，导致在建工程较期初增加 3,398,116.20 元；负债总额为 7,423,603.75 元，比期初余额 7,283,675.51 元，增长了 1.92%，主要系公司为补充流动资金，向邮储银行借款 2,000,000.00 元，导致短期借款增加，同时公司支付货款导致应付账款减少 1,162,076.85 元，在上述两个共同因素下导致负债出现增长；净资产总额为 22,691,093.86 元，比期初余额 21,520,669.65 元，增长了 5.44%，主要系公司本期盈利导致未分配利润增加 1,170,424.21 元。

2、经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 19,010,976.55 元，比上年同期的 24,303,980.96 元，降低了 21.78%，主要系欧洲经济形势不稳定，欧洲客户原定于报告期内发货的订单延迟发货，导致国外销售收入降低；营业成本 13,371,052.33 元，比上年同期的 17,959,243.10 元，降低了 25.55%；毛利率为 29.67%，比上年同期的 26.11%，增加了 3.56 个百分点，主要系公司高毛利有机苹果系列产品订单增加，车间批量化生产降低了生产成本；净利润 1,170,424.21 元，比上年同期的 1,797,607.63 元，降低了 34.89%，主要系公司营业收入减少，营业税金及附加、管理费用增加所致。

3、现金流量：

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为 2,912,953.06 元，比上年同期的 11,565,533.45 元，降低了 74.81%，主要系销售收入减少导致现金流入减少，经营活动支出增加导致现金流出增加所致；投资活动产生的现金净流量为-3,502,816.20 元，主要系公司第二加工厂在建项目本期增加投入 3,398,116.20 元；筹资活动产生的现金净流量 1,946,922.27 元，主要系取得银行借款 2,000,000.00 元、偿付利息 53,077.73 元。

三、风险与价值

1、食品质量安全控制风险

随着生活质量的提高及近年来诸多食品安全事件的曝光，消费者对食品安全及维权意识日益增强，食品安全已成为影响食品企业能否持续、健康发展的最重要因素之一。虽然公司对原料及其他辅料采购严格把关，并遵照质量管理体系及相关产品标准进行生产，同时针对各主要工序均制定了详细的工作标准，重点监控影响产品质量的关键工序，但如果公司在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计原因发生产品质量问题，将会对公司品牌声誉及盈利水平产生较大不利影响。

应对策略：（1）公司将严格按照国家规定的相关产品标准组织生产，进一步建立更为完善的符合公司实际情况的食品安全管控体系；（2）继续加大在生产场所、工艺设施、人员培训、食品安全控制等方面的投入，最大程度降低直至消除安全隐患。

2、原材料价格波动的风险

公司所处水果加工行业，水果产品的生长受众多自然因素（如气候、土壤、水利等）影响，其收获的丰欠波动难以避免。同时，种植面积的变化、市场价格走势预期以及终端需求变化等因素的影响，加剧了公司产品生产成本的波动，一定程度上增加公司经营管理的难度，可能对公司业绩水平造成不利影响。

应对策略：（1）每年 8 月-12 月公司外贸中心依据原料价格对国外客户进行报价，签订次年年度订单；（2）订单签订后，采购中心与原料供应商签订采购合同，按照月度发货计划进行原料供应。这两种措施可以有效避免原材料价格波动风险。

3、外汇汇率波动及汇兑损益对公司业绩影响较大的风险

公司主要的对外结算货币为美元。报告期内，公司出口销售收入 13,264,044.28 元，占主营业务收入的 69.77%。公司与国外客户签订产品销售合同时，一般会约定人民币对美元升值达到或超过一定比例时将重新协商产品销售价格。外汇汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售价格，从而影响到公司产品的价格竞争力，为公司带来一定风险。此外，公司产品销售收入从实现外汇到兑换为人民币存在一定的时间差，外汇汇率的变动会给公司带来一定的汇兑收益。报告期公司汇兑收益为 145,353.96 元，占当期财务费用的比例为 219.01%。

应对策略：（1）公司严格按照外汇管理相关规定和业务流程进行日常业务的操作，不断增强公司财务人员外汇知识储备，培养财务人员外汇管理能力；（2）人民币升值时，公司加快收取外汇应收账款和结汇速度。

4、存货余额较高的风险

公司所处行业为水果加工业，原材料为初加工所需的各种水果，水果的生产季节明显，收获期短且集中，公司集中采购各类水果初加工产品予以储存，来满足全年持续生产及销售的需求。上述经营模式决定公司存货余额较高：2016 年 6 月 30 日，公司存货余额 11,704,177.86 元，占流动资产的比例为 64.65%。尽管公司存货可通过日常生产销售逐步降低，但如果未来短期产品市场需求出现较大变化，或公司销售面临其他不利因素影响，则公司将面临存货积压的风险。

应对策略：（1）公司的存货主要为库存原材料，公司所储存的原材料是依据外贸中心、内贸中心的年度销售订单而采购的，储存的原材料会随着销售合同的履行而逐渐减少。产成品因发货及时积压的可能性极低，因此存货余额较高的风险属可控范围；（2）公司有完善的仓储管理制度，对采购的原材料选择合理的保存方式，如常温储存或冷链保鲜储存，并按照“先进先出”的原则对存货进行使用和管理。

5、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人张鲁霞持有公司 83.95% 的股份，可以对股东大会和董事会实施控制和重大影响，有能力影响董事和高级管理人员的任用，从而对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制。若本公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东带来风险。

应对策略：一方面，公司可增加外部董事席位，从而通过董事会来影响张鲁霞的控制地位；另一方面，公司可引入战略投资者，对股权结构进行调整，适当分散张鲁霞的表决权，从而不断健全公司法人治理结构。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二、(二)
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(一) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均签署了关于避免同业竞争的《承诺函》；
公司控股股东出具了关于减少及规范关联交易的《承诺函》；
公司股东均签署了《关于资金占用事项的承诺书》；
报告期内，公司控股股东、股东、董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	冻结	160,000.00	0.53	工程保证金
房屋建筑物	抵押	3,591,678.36	11.93	短期借款抵押
土地使用权	抵押	874,991.31	2.91	短期借款抵押
累计值		4,626,669.67	15.37	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,000,000	100.00	-	16,000,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	13,432,000	83.95	-	13,432,000	83.95
	董事、监事、高管	13,432,000	83.95	-	13,432,000	83.95
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,000,000	100.00	-	16,000,000	100.00
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张鲁霞	13,432,000	0	13,432,000	83.95	13,432,000	0
2	烟台鲁顺投资中心（有限合伙）	1,769,600	0	1,769,600	11.06	1,769,600	0
3	张赛	798,400	0	798,400	4.99	798,400	0
合计		16,000,000	0	16,000,000	100.00	16,000,000	0
前十名股东间相互关系说明： 公司股东张鲁霞、张赛系母女关系；除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东、实际控制人情况

报告期末，张鲁霞持有公司 83.95% 的股权，依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司的控股股东和实际控制人。

张鲁霞，女，1962年8月出生，中国国籍，新西兰永久居留权，本科学历，烟台市政协委员。1982年7月至1986年12月，供职于烟台市二轻工业学校，担任英语教师；1987年1月至1990年5月，供职于烟台教育学院，担任英语教师；1990年6月至1995年8月，供职于烟台市食品进出口公司，担任副科长；1995年9月至2002年3月，供职于烟台鲁顺贸易有限公司，担任总经理；2002年4月，设立有限公司并任董事长兼总经理；现为鲁顺食品董事长兼总经理。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张鲁霞	董事长、总经理	女	54	本科	2015.10.19—2018.10.18	是
曲立刚	董事、副总经理	男	55	大专	2015.10.19—2018.10.18	是
陶健	董事、董事会秘书、副 总经理	男	45	大专	2015.10.19—2018.10.18	是
孙淑刚	董事、副总经理	男	40	中专	2015.10.19—2018.10.18	是
何贵云	董事、财务负责人	女	38	大专	2015.10.19—2018.10.18	是
栾好晓	监事会主席	女	31	大专	2015.10.19—2018.10.18	是
曲洪晓	监事	女	37	本科	2015.10.19—2018.10.18	是
于东红	职工监事	女	41	高中	2015.10.19—2018.10.18	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
张鲁霞	董事长、总经理	13,432,000	0.00	13,432,000	83.95	0.00
曲立刚	董事、副总经理	-	-	-	-	-
陶健	董事、董事会秘 书、副总经理	-	-	-	-	-
孙淑刚	董事、副总经理	-	-	-	-	-
何贵云	董事、财务负责人	-	-	-	-	-
栾好晓	监事会主席	-	-	-	-	-
曲洪晓	监事	-	-	-	-	-
于东红	职工监事	-	-	-	-	-
合计		13,432,000	0.00	13,432,000	83.95	0.00

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

项目	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	95	93

核心员工变动情况：

报告期内，公司尚未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：-	

二、财务报表

(一) 资产负债表 (未经审计)

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节二（一）注释 1	2,152,040.21	794,981.08
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	第八节二（一）注释 2	986,655.10	
应收账款	第八节二（一）注释 3	1,783,807.80	5,004,100.21
预付款项	第八节二（一）注释 4	1,403,589.00	34,494.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节二（一）注释 5	73,153.25	73,817.37
存货	第八节二（一）注释 6	11,704,177.86	13,740,416.31
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		18,103,423.22	19,647,809.22
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	第八节二（一）注释 7	6,755,597.34	7,197,175.31
在建工程	第八节二（一）注释 8	4,243,894.69	845,778.49
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节二（一）注释 9	874,991.31	886,529.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节二（一）注释 10	136,791.05	227,052.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,011,274.39	9,156,535.94
资产总计		30,114,697.61	28,804,345.16
流动负债：			
短期借款	第八节二（一）注释 11	4,000,000.00	2,000,000.00
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	第八节二（一）注释 12	2,604,830.02	3,766,906.87
预收款项	第八节二（一）注释 13	-	165,021.40
应付职工薪酬	第八节二（一）注释 14	443,619.70	485,893.21
应交税费	第八节二（一）注释 15	369,344.36	692,796.56
应付利息	第八节二（一）注释 16	5,809.67	1,144.11
应付股利			
其他应付款	第八节二（一）注释 17	-	171,913.36
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,423,603.75	7,283,675.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,423,603.75	7,283,675.51
所有者权益：			
股本	第八节二（一）注释 18	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节二（一）注释 19	4,065,817.58	4,065,817.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节二（一）注释 20	339,087.03	339,087.03
未分配利润	第八节二（一）注释 21	2,286,189.25	1,115,765.04
所有者权益合计		22,691,093.86	21,520,669.65
负债和所有者权益总计		30,114,697.61	28,804,345.16

法定代表人：张鲁霞

主管会计工作负责人：何贵云

会计机构负责人：何贵云

（二）利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节二（一）注释 22	19,010,976.55	24,303,980.96
减：营业成本	第八节二（一）注释 22	13,371,052.33	17,959,243.10
营业税金及附加	第八节二（一）注释 23	210,319.89	11,164.10
销售费用	第八节二（一）注释 24	2,406,342.37	2,787,707.69
管理费用	第八节二（一）注释 25	1,847,098.37	1,575,214.29
财务费用	第八节二（一）注释 26	-66,368.45	-93,350.18
资产减值损失	第八节二（一）注释 27	-323,437.77	-116,700.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,565,969.81	2,180,702.34
加：营业外收入	第八节二（一）注释 28		220,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节二（一）注释 29	2,018.21	
其中：非流动资产处置损失		2,018.21	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,563,951.60	2,400,702.34
减：所得税费用	第八节二（一）注释 30	393,527.39	603,094.71

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,170,424.21	1,797,607.63
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,170,424.21	1,797,607.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.20
（二）稀释每股收益		0.07	0.20

法定代表人：张鲁霞

主管会计工作负责人：何贵云

会计机构负责人：何贵云

（三）现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,398,316.56	28,327,913.73
收到的税费返还		982,988.49	1,087,054.42
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二（一）注释 31	2,660.68	290,654.56
经营活动现金流入小计		23,383,965.73	29,705,622.71
购买商品、接受劳务支付的现金		14,201,993.91	13,814,605.13
支付给职工以及为职工支付的现金		2,066,115.18	2,315,706.56
支付的各项税费		1,268,102.61	84,918.94
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二（一）注释 32	2,934,800.97	1,924,858.63
经营活动现金流出小计		20,471,012.67	18,140,089.26
经营活动产生的现金流量净额		2,912,953.06	11,565,533.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,502,816.20	140,305.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,502,816.20	140,305.73
投资活动产生的现金流量净额		-3,502,816.20	-140,305.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,077.73	58,415.31
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节二（一）注释 33		127,872.68
筹资活动现金流出小计		53,077.73	3,186,287.99
筹资活动产生的现金流量净额		1,946,922.27	-3,186,287.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,357,059.13	8,238,939.73
加：期初现金及现金等价物余额		634,981.08	1,227,990.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,992,040.21	9,466,929.77

法定代表人：张鲁霞

主管会计工作负责人：何贵云

会计机构负责人：何贵云

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初余额系指 2015 年 12 月 31 日，期末余额系指 2016 年 6 月 30 日，本期金额系指 2016 年 1-6 月，上期金额系指 2015 年 1-6 月，货币单位为人民币元。

(一) 财务报表主要项目注释

注释 1、货币资金

项目	期末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
现金	1,953.57		1,953.57
银行存款			1,990,086.64
其中：人民币	1,052,271.40		1,052,271.40
美元	141,422.73	6.6312	937,802.41
欧元	1.74	7.3750	12.83
其他货币资金	160,000.00		160,000.00
合计			2,152,040.21

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
现金	3,217.56		3,217.56
银行存款			631,763.52
其中：人民币	586,328.31		586,328.31
美元	6,995.02	6.4936	45,422.86
欧元	1.74	7.0952	12.35
其他货币资金	160,000.00		160,000.00
合计			794,981.08

1、截至 2016 年 6 月 30 日，除其他货币资金冻结外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、其他货币资金期末余额为烟台鲁顺食品第二加工厂建设存入银行的保证金。

3、货币资金期末余额比期初余额增加比例为 170.70%，主要系本期销售回款增加所致。

注释 2、应收票据

1、按类别列示应收票据明细情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	986,655.10	
合计	986,655.10	

期末公司应收票据余额 986,655.10 元，均为收到公司主要客户湖北良品铺子食品工业有限公司的票据，不存在无真实交易背景的票据。

2、期末公司不存在已背书但尚未到期的票据情况。

3、期末不存在已质押的应收票据金额。

4、期末不存在出票人未履约而将票据转应收账款的金额。

注释 3、应收账款

1、应收账款分类披露

期末余额				
项目	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合特征计提坏账准备的应收账款	1,877,692.42	100.00	93,884.62	1,783,807.80
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,877,692.42	100.00	93,884.62	1,783,807.80
期初余额				
项目	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合特征计提坏账准备的应收账款	5,421,387.64	100.00	417,287.43	5,004,100.21
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	5,421,387.64	100.00	417,287.43	5,004,100.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

期末余额			
账龄	金额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,877,692.42	5.00	93,884.62
合计	1,877,692.42		93,884.62
期初余额			
账龄	金额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	5,096,458.64	5.00	254,822.93
1-2年			
2-3年			
3-4年	324,929.00	50.00	162,464.50
合计	5,421,387.64		417,287.43

注：应收账款期末余额比期初余额减少 65.37%，主要系本期公司加强了对业务人员回款力度的考核，回款周期缩短。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 6 月 30 日转回坏账准备金额 323,402.81 元。

3、本期实际核销的应收账款情况：无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,780,275.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.81%。

5、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、截至 2016 年 6 月 30 日，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

注释 4、预付款项

1、预付款项的账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,403,589.00	100.00	34,494.25	100.00
合计	1,403,589.00	100.00	34,494.25	100.00

注：预付账款期末余额比期初余额增长 3,969.05%，主要系本期预付原料款较多所致。由于有机苹果市场原料供应紧缺，为保证公司有机苹果产品正常生产和销售，公司预付有机苹果原料款 800,000.00 元；同时，随着国内进口水果制品市场逐年扩大，公司为抢占市场、保证进口葡萄干的数量及质量，预付澳洲葡萄干原料款 315,622.98 元。

2、预付款项前五名明细情况列示如下：

期末余额					
单位名称	是否关联方	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	款项性质
万荣县利康青苹开发中心	否	800,000.00	57.00	1 年以内	预付原料款
TASTECHARMINGFOOD LIMITED	否	315,622.98	22.49	1 年以内	预付原料款

宁夏润德生物科技有限责任公司	否	91,627.20	6.53	1年以内	预付原料款
快客电梯有限公司	否	90,100.00	6.42	1年以内	预付电梯款
金杰食品(漳州)有限公司	否	68,835.00	4.90	1年以内	预付原料款
合计		1,366,185.18	97.34		

3、截至2016年6月30日，预付款项余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

注释5、其他应收款

1、其他应收款分类披露

期末余额				
项目	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2、按组合特征计提坏账准备的其他应收款	77,003.42	100.00	3,850.17	73,153.25
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	77,003.42	100.00	3,850.17	73,153.25
期初余额				
项目	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2、按组合特征计提坏账准备的其他应收款	77,702.50	100.00	3,885.13	73,817.37
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	77,702.50	100.00	3,885.13	73,817.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

期末余额			
账龄	金额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	77,003.42	5.00	3,850.17
合计	77,003.42	5.00	3,850.17
期初余额			
账龄	金额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	77,702.50	5.00	3,885.13
合计	77,702.50		3,885.13

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 6 月 30 日转回坏账准备金额 34.96 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	14,155.42	19,854.50
押金	13,000.00	8,000.00
关税	49,848.00	49,848.00
合计	77,003.42	77,702.50

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额					
	是否关联方	内容	金额	账龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国烟台海关	否	关税	49,848.00	1 年以内	64.73	2,492.40
湖北良品铺子食品工业有限公司	否	押金	5,000.00	1 年以内	6.49	250.00
武汉好利福食品有限责任公司	否	押金	5,000.00	1 年以内	6.49	250.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	否	押金	3,000.00	1 年以内	3.90	150.00
刘永清	否	代垫款	283.50	1 年以内	0.37	14.18
合计			63,131.50		81.98	3,156.58

5、无涉及政府补助的应收款项。

6、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、截至 2016 年 6 月 30 日，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

注释 6、存货

1、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	6,734,017.42		6,734,017.42
在产品	3,136,027.93		3,136,027.93
低值易耗品	276,650.26		276,650.26
库存商品	1,557,482.25		1,557,482.25
合计	11,704,177.86		11,704,177.86
项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,018,750.77		8,018,750.77
在产品	3,439,602.26		3,439,602.26
低值易耗品	273,874.35		273,874.35
库存商品	2,008,188.93		2,008,188.93
合计	13,740,416.31		13,740,416.31

2、存货跌价准备：期末未发现存货存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

注释 7、固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	5,712,581.54	7,278,684.15	844,102.79	252,124.90	14,087,493.38
2、本期增加金额		2,564.10		11,600.00	14,164.10
（1）购置		2,564.10		11,600.00	14,164.10
（2）在建工程转入					-
3、本期减少金额		9,228.63		7,270.00	16,498.63
（1）处置或报废		9,228.63		7,270.00	16,498.63
4、期末余额	5,712,581.54	7,272,019.62	844,102.79	256,454.90	14,085,158.85
二、累计折旧					
1、期初余额	1,992,301.58	4,174,928.42	578,676.72	144,411.35	6,890,318.07
2、本期增加金额	128,601.60	267,156.85	52,044.06	5,921.35	453,723.86
（1）计提	128,601.60	267,156.85	52,044.06	5,921.35	453,723.86
3、本期减少金额	-	7,937.42	-	6,543.00	14,480.42
（1）处置或报废		7,937.42		6,543.00	14,480.42
4、期末余额	2,120,903.18	4,434,147.85	630,720.78	143,789.70	7,329,561.51

三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额	-				
(1) 计提					
3、本期减少金额	-				
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少	-				
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,591,678.36	2,837,871.77	213,382.01	112,665.20	6,755,597.34
2、期初账面价值	3,720,279.96	3,103,755.73	265,426.07	107,713.55	7,197,175.31

2、期末对所有固定资产进行检查，未发现有其账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

3、截至 2016 年 6 月 30 日，固定资产抵押情况如下：

抵押资产名称	抵押物地址	抵押面积 (m ²)	抵押期限
房屋建筑物	烟台市莱山区莱山工业园翔宇路 1 号	5,264.09	2015-11-04 至 2019-11-03

续上表

产权证编号	账面原值	账面净值	抵押性质
烟房权证莱字第 L029170 号	5,712,581.54	3,591,678.36	借款抵押

注释 8、在建工程

1、在建工程明细情况

工程名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
烟台鲁顺食品第二加工厂	4,243,894.69		4,243,894.69	845,778.49		845,778.49
合计	4,243,894.69		4,243,894.69	845,778.49		845,778.49

注：在建工程期末余额比期初余额增加比例为 401.77%，主要系本期烟台鲁

顺食品第二加工厂投入工程建设资金增加所致。

2、重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
烟台鲁顺食品第二加工厂	845,778.49	3,398,116.20			4,243,894.69

(续下表)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预算 的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	资金来源
烟台鲁顺食品第二加工厂	1,200	35.37	35.37		自有资金

注释 9、无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,153,835.00	1,153,835.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,153,835.00	1,153,835.00
二、累计摊销		
1、期初余额	267,305.33	267,305.33
2、本期增加金额	11,538.36	11,538.36
(1) 计提	11,538.36	11,538.36
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	278,843.69	278,843.69
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		

(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	874,991.31	874,991.31
2、期初账面价值	886,529.67	886,529.67

2、期末未发现账面价值高于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

3、截至 2016 年 6 月 30 日无形资产抵押情况

单位：元

抵押资产名称	抵押物地址	抵押面积（平方米）	抵押期限
土地使用权	烟台市莱山区莱山工业园翔宇路 1 号	15,867.00	2015-11-04 至 2019-11-03

续上表

产权证编号	账面原值	账面净值	抵押性质
烟国用（2015）第 2582 号	1,153,835.00	874,991.31	借款抵押

注释 10、递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	97,734.79	24,433.70
应付职工薪酬	443,619.70	110,904.93
应付利息	5,809.67	1,452.42
合计	547,164.16	136,791.05
项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	421,172.56	105,293.14
应付职工薪酬	485,893.21	121,473.30
应付利息	1,144.11	286.03
合计	908,209.88	227,052.47

注：递延所得税资产期末余额比期初余额减少 39.75%，主要系本期计提的坏账准备减少所致。

注释 11、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	2,000,000.00
合计	4,000,000.00	2,000,000.00

注：短期借款期末余额比期初余额增加比例为 100.00%，主要系本期为补充公司流动资金增加邮储银行 200 万借款所致。

截至 2016 年 6 月 30 日银行借款明细余额如下：

借款银行名称	借款金额	借款日期	还款日期	借款类别	备注
中国邮政储蓄银行股份有限公司烟台市莱山区支行	2,000,000.00	2015-12-28	2016-12-27	抵押借款	房屋和土地抵押
中国邮政储蓄银行股份有限公司烟台市莱山区支行	2,000,000.00	2016-6-12	2017-6-11	抵押借款	房屋和土地抵押
合计	4,000,000.00				

鲁顺食品向中国邮政储蓄银行股份有限公司烟台市莱山区支行签订编号为 37007665100215110001 的借款合同，编号为 37007665100615110001 的最高额抵押合同，最高额抵押期间 2015-11-04 至 2019-11-03，抵押物房屋和土地。

注释 12、应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,604,830.02	100.00	3,766,906.87	100.00
合计	2,604,830.02	100.00	3,766,906.87	100.00

2、截至 2016 年 6 月 30 日，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

3、截至 2016 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

注释 13、预收款项

1、预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		165,021.40

合计		165,021.40
----	--	-------------------

2、截至 2016 年 6 月 30 日，预收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

3、截至 2016 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的大额预收账款。

注释 14、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	485,893.21	1,864,111.90	1,906,385.41	443,619.70
离职后福利-设定提存计划		159,729.77	159,729.77	
小计	485,893.21	2,023,841.67	2,066,115.18	443,619.70

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	230,527.28	1,662,073.65	1,766,573.98	126,026.95
二、职工福利费		69,698.07	69,698.07	
三、社会保险费		70,113.36	70,113.36	
其中：医疗保险费		58,847.81	58,847.81	
工伤保险费		7,061.03	7,061.03	
生育保险		4,204.52	4,204.52	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	255,365.93	62,226.82		317,592.75
六、其他短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	485,893.21	1,864,111.90	1,906,385.41	443,619.70

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险费		151,322.94	151,322.94	
失业保险		8,406.83	8,406.83	
合计		159,729.77	159,729.77	

注释 15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	-170,307.54	-312,090.02
企业所得税	361,888.53	825,824.73
个人所得税	1,169.33	2,377.81
房产税	11,865.00	11,955.00
土地使用税	164,729.04	164,729.04
合计	369,344.36	692,796.56

注：应交税费期末余额比期初余额减少 46.69%，主要原因是本期汇算清缴 2015 年所得税所致。

注释 16、应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,809.67	1,144.11
合计	5,809.67	1,144.11

应付利息期末余额较期初余额增加 407.79%，主要原因系公司本期增加短期借款所致。

注释 17、其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款		
促销费		171,913.36
设备尾款		
合计		171,913.36

2、账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内			171,913.36	100.00
合计			171,913.36	100.00

3、截至 2016 年 6 月 30 日，其他应付款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

4、截至2016年6月30日，公司无账龄超过1年的大额其他应付款。

注释 18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+/-)				期末余额
		发行新股	转送股	其他	小计	
股本	16,000,000.00					16,000,000.00

注释 19、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	4,065,817.58			4,065,817.58
合计	4,065,817.58			4,065,817.58

注释 20、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	339,087.03			339,087.03
合计	339,087.03			339,087.03

注释 21、未分配利润

项目	期末金额	期初金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,115,765.04	5,941,712.78	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	1,115,765.04	5,941,712.78	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,170,424.21	3,390,870.27	
减: 提取法定盈余公积		339,087.03	10%
提取法定公益金			
提取任意盈余公积			
分配普通股股利			
其他转出		7,877,730.98	
期末未分配利润	2,286,189.25	1,115,765.04	

注释 22、营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本的组成

项目	本期金额
----	------

	收入	成本
主营业务	18,100,361.87	12,507,676.59
其他业务	910,614.68	863,375.74
合计	19,010,976.55	13,371,052.33
项目	上期金额	
	收入	成本
主营业务	23,689,317.73	17,353,594.53
其他业务	614,663.23	605,648.57
合计	24,303,980.96	17,959,243.10

2、营业收入按产品分类

项目	本期金额		上期金额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
果干系列	12,806,537.66	67.36	19,261,781.53	79.25
果脯系列	6,204,438.89	32.64	5,042,199.43	20.75
合计	19,010,976.55	100.00	24,303,980.96	100.00

注释 23、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	113,249.18	6,011.44
教育费附加	48,535.36	2,576.33
地方教育费附加	32,356.90	1,717.55
水利建设基金	16,178.45	858.78
合计	210,319.89	11,164.10

注：营业税金及附加本期金额比上期金额增加 1,783.89%，主要系出口货物实行“免、抵、退”税收政策，本期收回出口单证较多所致。

注释 24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
应付职工薪酬	792,817.74	970,137.45
运输费	653,327.26	556,255.08
认证费	90,102.50	95,218.34

报关费	8,033.12	3,440.00
差旅费	126,450.20	43,629.15
促销费	342,935.60	978,247.45
试验检验费	71,255.79	20,891.13
网络服务费	5,036.98	-
其他	316,383.18	119,889.09
合计	2,406,342.37	2,787,707.69

1、销售费用中的报关费本期金额比上期金额增加 133.52%，主要系本期代理报关费用增加所致。

2、销售费用中差旅费本期金额比上期金额增加 189.83%，主要系本期开拓国内、国外市场增加费用所致。

3、销售费用中试验检验费本期金额比上期金额增加 241.08%，主要系本期为研究开发新产品，增强市场竞争力进而增加费用所致。

4、销售费用中促销费本期金额比上期金额减少 64.94%，主要系本期销售收入降低所致。

注释 25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
应付职工薪酬	491,702.74	603,213.00
差旅费	96,689.27	106,052.96
办公费	86,983.65	44,611.54
折旧摊销费	85,749.97	85,540.64
修理费	51,716.15	102,253.46
低值易耗品摊销	1,755.51	42,280.00
中介费	674,420.84	234,150.94
税金	143,486.50	159,045.64
邮电通讯费	24,592.87	40,122.00
保险费	3,710.00	5,454.20
培训费	119,691.03	109,422.62
网络费	10,000.00	3,000.00
业务招待费	21,959.96	28,067.29

其他	34,639.88	12,000.00
合计	1,847,098.37	1,575,214.29

1、管理费用中应付职工薪酬本期金额比上期金额减少 18.49%，主要系本期员工辞职 2 人、休产假 3 人所致。

2、管理费用中办公费本期金额比上期金额增加 94.98%，主要系本期公司为丰富企业文化增加办公费用所致。

3、管理费用中修理费本期金额比上期金额减少 49.42%、低值易耗品摊销本期金额比上期金额减少 95.85%、邮电通讯费本期金额比上期金额减少 38.70%，主要系本期公司加强内部管理，控制费用支出所致。

4、管理费用中中介费本期金额比上期金额增加 188.03%，主要系支付本期新三板挂牌中介费用增加所致。

5、管理费用中保险费本期金额比上期金额减少 31.98%，主要系本期为控制费用支出，调整公司车辆商业险投保险种所致。

6、管理费用中网络费本期金额比上期金额增加 233.33%，主要系本期为提升公司形象，增加宣传册设计制作费所致。

7、管理费用中其他本期金额比上期金额增加 188.67%，主要系本期增加燕麦等新品，增加包装设计、印制费，新产品检测费所致。

注释 26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	57,743.29	58,415.31
减:利息收入	1,961.60	1,719.41
汇兑损益	-145,353.96	-164,861.79
手续费等	23,203.82	14,815.71
合计	-66,368.45	-93,350.18

注释 27、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-323,437.77	-116,700.38

合计	-323,437.77	-116,700.38
----	-------------	-------------

注释 28、营业外收入

1、分类明细

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		220,000.00	
合计		220,000.00	

2、政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	备注
中小企业国际市场开拓资金		60,000.00	与收益相关
农业产业化扶持款		160,000.00	与收益相关
合计		220,000.00	

注释 29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,018.21		2,018.21
其中：固定资产处置损失	2,018.21		2,018.21
合计	2,018.21		2,018.21

注释 30、所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	303,265.97	640,281.08
递延所得税费用	90,261.42	-37,186.37
合计	393,527.39	603,094.71

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	1,563,951.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	390,987.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,539.50
加计扣除	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	393,527.39

注释 31、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,961.60	1,719.41
收到的政府补贴		220,000.00
收到的往来款	699.08	68,935.15
合计	2,660.68	290,654.56

注释 32、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款	171,913.36	80,000.00
支付的管理费用、销售费用	2,739,683.79	1,830,042.92
支付的手续费	23,203.82	14,815.71
合计	2,934,800.97	1,924,858.63

注释 33、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂借款		127,872.68
合计		127,872.68

注释 34、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	1,170,424.21	1,797,607.63
加：资产减值准备	-323,437.77	-116,700.38

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	453,723.86	452,392.93
无形资产摊销	11,538.36	11,538.36
长期待摊费用摊销		
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）	2,018.21	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	57,743.29	58,415.31
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）	90,261.42	-37,186.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,036,238.45	2,693,358.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,278,744.45	3,695,867.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,864,301.42	3,010,240.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,912,953.06	11,565,533.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,992,040.21	9,466,929.77
减：现金的期初余额	634,981.08	1,227,990.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,357,059.13	8,238,939.73

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,992,040.21	634,981.08
其中：库存现金	1,953.57	3,217.56
可随时用于支付的银行存款	1,990,086.64	631,763.52
二、期末现金及现金等价物	1,992,040.21	634,981.08

(二) 关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
张鲁霞	83.95	83.95

2、子公司情况

本公司无子公司。

3、合营和联营企业情况

本公司无合营和联营公司。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
烟台鲁顺投资中心（有限合伙）	持有本公司股权比例 11.06%
曲立刚	董事、副总经理
陶健	董事、副总经理、董事会秘书
孙淑刚	董事、副总经理
何贵云	董事、财务负责人
栾好晓	监事会主席
曲洪晓	监事
于东红	职工监事
张华顺	董事长张鲁霞之配偶
张赛	董事长张鲁霞之女、持股 4.99% 的股东
索超	董事长张鲁霞女儿之配偶
肖莲花	董事长张鲁霞配偶之母
张华荣	董事长张鲁霞配偶之姐
张华平	董事长张鲁霞配偶之姐
张鲁阳	董事长张鲁霞之姐
高琦	董事长张鲁霞姐姐之配偶
于吉华	董事长张鲁霞之母
曲立杰	公司董事曲立刚之妹

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	性质	本期金额	上期金额
烟台丰久国际贸易有限责任公司	销售商品		42,921.02
烟台丰久国际贸易有限责任公司	采购商品		32,758.05

注：为解决潜在的同业竞争，烟台丰久国际贸易有限责任公司办理了注销手续，2015年7月2日在《大众日报》刊登了注销公告，8月16号办理工商注销的后期手续，8月27日完成了公司注销的所有手续。

(2) 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	204,614.60	185,375.60

(三) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

(四) 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(五) 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(六) 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

(七) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-2,018.21	
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）		220,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,018.21	220,000.00
减：所得税影响数	-504.55	55,000.00
非经常性损益净额	-1,513.66	165,000.00
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-1,513.66	165,000.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,171,937.87	1,632,607.63

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2016年1-6月		
	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	5.29	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司	5.30	0.07	0.07

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

报告期利润	2015 年 1-6 月		
	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	11.34	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.30	0.18	0.18

烟台鲁顺食品股份有限公司

董事会

二〇一六年八月八日