

秋林®·格瓦斯
——面包发酵饮料——

秋林股份

NEEQ:834225

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

Harbin Qiulin Beverage Technology Co., Ltd.



半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年5月17日，公司“秋林格瓦斯面包人”作品，通过中国版权保护中心审核并获得登记。



2017年6月25日，秋林格瓦斯网红经济大赛复赛启动，网红新媒体人才输出战略合作协议正式签约。



报告期内，公司推出工业化旅游项目深受消费者认可，品牌效应植入人心，拉动了消费。



报告期内，公司战略新品“枸杞益生菌发酵饮料”正式推出市场，面向消费者。



报告期内，“秋林”商标被国家工商行政管理总局商标局认定为使用在“植物饮料”商品上的驰名商标。

目录

声明与提示	1
-------------	---

一、基本信息

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

二、非财务信息

第四节 重要事项	12
----------------	----

第五节 股本变动及股东情况	16
---------------------	----

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	18
---------------------------	----

三、财务信息

第七节 财务报表	20
----------------	----

第八节 财务报表附注	35
------------------	----

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、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上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	哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Harbin Qiulin Beverage Technology Co.,Ltd.
证券简称	秋林股份
证券代码	834225
法定代表人	仲兆敏
注册地址	哈尔滨哈南工业新城东兴路 151 号
办公地址	哈尔滨哈南工业新城东兴路 151 号
主办券商	中国银河证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	吕鑫
电话	0451-86815662
传真	0451-86815662
电子邮箱	47571998@qq.com
公司网址	www.qlkbac.com
联系地址及邮政编码	哈尔滨哈南工业新城东兴路 151 号 150060

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	2015-11-17
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C15 酒、饮料和精制茶制造业
主要产品与服务项目	格瓦斯饮料生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	134,000,000
控股股东	仲兆敏
实际控制人	仲兆敏
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的“发明专利”数量	3

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例 (%)
营业收入	76,855,265.75	69,550,713.83	10.50
毛利率%	55.91	46.38	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,752,622.62	-1,895,657.93	192.45
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	783,507.16	-4,313,965.32	118.16
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)	1.40	-1.47	-
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)	0.63	-3.35	-
基本每股收益	0.01	-0.01	200.00

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例 (%)
资产总计	369,513,820.72	381,555,618.26	-3.16
负债总计	243,437,443.12	257,231,863.28	-5.36
归属于挂牌公司股东的净资产	126,076,377.60	124,323,754.98	1.41
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	0.93	1.08
资产负债率% (母公司)	54.46	53.00	-
资产负债率% (合并)	65.88	67.42	-
流动比率	0.15	0.15	-
利息保障倍数	1.90	-0.01	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,216,741.44	37,932,719.61	-

2017 半年度报告

应收账款周转率	63.49	197.41	-
存货周转率	3.03	2.14	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.16	-7.07	-
营业收入增长率%	10.50	-4.01	-
净利润增长率%	192.45	-144.89	-

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

本公司是处于饮料制造行业的生产商、运营商，拥有俄罗斯传统工艺和现代化的制作方法，生产口味极佳，营养丰富的格瓦斯健康饮品，依靠公司“秋林”百年品牌，通过传统、KA、酒店和电商等全覆盖的销售渠道将格瓦斯饮料销售给客户，从而获得收入、利润和现金流。公司业务立足于发酵饮料行业，以格瓦斯饮料的生产与销售为主营业务，是新锐健康饮料产品的价值挖掘者和品牌运营商，是我国最早进入格瓦斯饮料行业的企业之一。

公司在技术方面拥有生物发酵工程技术。截至报告披露日，公司已取得黑龙江省科技成果鉴定、哈尔滨市科技进步奖、哈尔滨名牌、发明专利 3 项，外观设计专利 2 项，处于审查阶段的发明专利 2 项等诸多殊荣。公司还储备了小米布扎、木糖醇格瓦斯等战略新品，报告期内，公司战略新品枸杞益生菌发酵饮料研制成功，并已面向市场销售，多年来公司一直在积极探索的双歧杆菌应用技术获得突破。未来，公司仍将不断的致力于研究备受国际瞩目的、嗜热链球菌等益生菌和活菌应用格瓦斯制备技术。

公司通过传统渠道、KA 渠道、特殊渠道及电商渠道相结合的方式开拓业务，目前主要收入来源为格瓦斯饮料销售收入。公司采用经销商预付款制，以保证资金流稳定、充足。未来公司仍将以格瓦斯饮料销售收入为主要收入来源，并积极开发新的产品种类，逐步将新产品推出市场，用新产品来创造新的盈利点；公司将进一步开发互联网销售渠道，充分利用淘宝等大型电商和自营媒体平台，扩大销售量、降低销售成本，提高利润率。

报告期内，公司推出工业化旅游项目，深受广大消费者认可，“秋林”品牌植入人心，带动了消费。此外，公司或将开展 OEM 代工业务，提高现有设备的使用率，并同时获取收入。

报告期内，公司已夯实黑龙江大本营市场，在黑龙江地区，消费者对秋林品牌认知度高，市场根基牢固；同时，公司采用复制黑龙江营销模式的方式，大力拓展和建设辽

宁省区域市场，最终形成黑龙江省、辽宁省两个大本营市场的布局，并自然带动了吉林省区域市场的成长和发展。公司产品目标对象精准、销售渠道顺畅、盈利模式清晰，具备持续性和成长性。

报告期至本报告披露日，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

二、经营情况

一、报告期经营业绩

报告期内，公司内抓管理、外抓销售，产品市场占有率不断提升，公司的综合竞争力不断增强，财务状况良好。

报告期内各项经营指标分析如下：

1、损益类指标分析：

单位：元

项目	本期金额	上期金额	增减比例
营业收入	76,855,265.75	69,550,713.83	10.50%
营业成本	33,883,812.87	37,294,055.58	-9.14%
毛利率(%)	55.91	46.38	-
销售费用	15,989,224.14	11,450,830.67	39.63%
管理费用	21,226,749.58	21,105,342.98	0.58%
财务费用	2,112,666.21	3,078,818.68	-31.38%
营业利润	913,947.02	-4,124,226.36	122.16%
净利润	1,752,622.62	-1,895,657.93	192.45%

(1) 营业收入同比增长 10.50%，主要原因：公司加大宣传力度，提升了格瓦斯品牌影响力，报告期内，母公司和天津子公司新增了代加工业务，增加了部分收入 9,217,598.58 元。

(2) 营业成本同比下降 9.14%，主要原因：公司狠抓内部管理，内控能力不断提升，各项预算、费用得到了有效的管控，特别是公司重新修订了对供应商原材料质量的要求，使原材料损耗率大大降低，公司在年初对所有设备进行了大修保养，设备的运转效率提

升，从而提高了生产线效率，合理的生产排产，最大限度的发挥了设备产能，综上所述原因，致使生产成本大幅下降。

(3) 毛利率变动原因：营业收入增加而成本下降，致使毛利率有所增长。

(4) 销售费用同比增长 39.63%，主要原因：公司较去年加大了广告投放及宣传力度所致。

(5) 财务费用同比下降 31.38%，主要原因：本期公司减少了长期借款 5000 万所致。

(6) 营业利润同比增长 122.16%，净利润同比增长 192.45%，主要原因：公司营业收入增加而营业成本下降、各项费用得到有效的控制所致。

2、现金流量情况分析：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-10,216,741.44	37,932,719.61
投资活动产生的现金流量净额	-2,189,854.20	-1,660,689.58
筹资活动产生的现金流量净额	7,879,949.96	-48,638,797.51

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 48,149,461.05 元，主要原因：报告期内，公司较上年同期减少了预收账款的收款，较上年同期减少了政府返还的土地平整费。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要原因：报告期内，公司新增固定资产 2,189,894.20 元，较上年同期增加固定资产投入 529,164.62 元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 56,518,747.47 元，主要原因：报告期内，公司较上年同期减少 2,300 万元短期借款和 1,250 万元长期借款，以及由此导致较上年同期支付的利息减少所致。

二、报告期内运营情况分析

公司立足于饮料生产行业，专注于生物工程发酵技术，生产和销售格瓦斯饮料。截至报告期末，公司注册资本 1.34 亿元，净资产 1.26 亿元，下设天津秋林和秋林销售两

家全资子公司及一家小蝌蚪互联网二级子公司，拥有哈尔滨和天津两个生产基地，立足东北市场，挺进华北和南方等区域市场，截至报告期末，公司拥有员工 635 人，专业的快消品经销商逾 300 家，消费群体稳定增长。

报告期内，公司继续与罗盘紫辰(北京)品牌咨询有限公司开展战略合作，对公司产品 VI、市场推广策略、品牌形象输出、核心消费人群等方面进行重新梳理与定位。

报告期内取得的主要成绩包括：

（一）报告期内，公司推出工业化旅游项目，截至报告期末已接待游客近万人，不但带动了产品的消费，同时对“秋林”品牌的推广、“诚信”企业形象的树立均起到了重大的作用，培养了大批的忠实粉丝，目前“秋林格瓦斯工业旅游”已被列为哈尔滨 2017 重点工业旅游项目；

（二）报告期内，公司大力加强互联网新媒体推广，与黑龙江小公举文化传媒有限公司合作，协同哈尔滨十所重点大学开展网红经济人才选拔大赛，截至报告期末大赛复赛已启动，新媒体的战略化、网红新媒体人才的引入拉动了公司线上销售和品牌推广，为公司的“产业+互联网”商业模式转型奠定了基础。

（三）报告期内，公司战略新品枸杞益生菌发酵饮料研制成功并面向市场，枸杞益生菌发酵饮料以宁夏天然枸杞为原料，采用“三菌”生物工程发酵技术，不仅保留了枸杞原有的天然香味还更好的保留了其营养成分，未来必将引领消费，增加利润，提高企业的核心竞争力；

（四）报告期内，公司通过自主创新与技术改造，对生产设备进行技术升级，提高了效率降低了成本，同时优化工艺流程与技术参数，确保了产品的质量，提高了企业的盈利能力；

（五）报告期内，公司重点打造黑龙江与沈阳市场，形成了以黑龙江、沈阳为主，京津吉冀为辅的战略布局，稳步向“做透龙江、立足东北、进军华北、拓展全国”的发展规划迈进；

(六)报告期内，公司罐装格瓦斯饮料已与美国初步达成合作意向，计划在本年度完成正式签约，公司将进一步拓展国外市场，努力打造成为国际知名品牌。

(七)报告期内，公司获得外包装热收缩膜(秋林·格瓦斯)与饮料瓶贴(秋林·格瓦斯)外观设计专利两项；截至报告披露日，公司发明专利：制备格瓦斯面包浓缩物的方法已获得授权。

三、风险与价值

1、公司治理风险

公司于2015年6月19日在股份公司成立后，完善了公司治理结构和内部控制体系，但时间尚短，持续良好运行需在实践中进一步完善，故短期内公司可能存在因治理不善带来的风险。

针对该风险，公司将按照相关法律法规及全国中小企业股份转让系统的相关制度，进一步完善公司治理结构和各项制度，并切实遵照执行。

2、食品安全质量风险

公司多方采取措施加强食品安全质量管理，但仍有可能因质量监控措施未严格执行导致产品质量和食品安全问题，从而对公司品牌形象、业务开展和经营业绩造成不利影响。

针对该风险，公司不断强化质检部门监管职责，建立完善的质量控制体系，明确每个生产环节的质量责任，制定了质量体系管理文件等；公司配备充足的品质检测人员和检测设备，检测手段齐全。

3、市场区域相对集中的风险

公司主要产品为格瓦斯饮料，格瓦斯饮料由俄罗斯最先传入哈尔滨，在黑龙江地区有较好的市场熟知度，加之公司通过不断的开拓积累，公司在黑龙江地区已经形成了较为完善、稳固的经销商网络，产品知名度、认可度、美誉度较高。但存在销售区域较为

集中，如果该区域市场竞争加剧或发生其他不利变化，则可能对公司的经营业绩带来不利影响。

针对该风险，公司采取两方面措施，一是投入资金建设吉林省、辽宁省、北京、天津等区域市场，复制黑龙江省的市场营销模式，加快新区域市场的开发，提高抗风险能力；二是继续发展电子商务平台销售，利用电商平台覆盖传统销售网络无法覆盖的盲区，培养广泛的消费人群。

4、经销商管理的风险

公司产品主要通过经销商销售，经销商是连接公司和消费者的桥梁，公司与经销商建立联销体，在经销商责任范围内商超、餐饮、特通等渠道经营权归公司，公司对经销商的选择具有较高的标准。尽管如此，公司产品主要通过经销商销售，一旦主要的经销商暂停、中断或减少业务往来，公司有可能不能及时找到合格的经销商，则在此期间可能对公司的业务和经营成果造成不利影响。

针对该风险，公司内抓管理外抓销售，降本增效，提高公司产品的利率空间，在赚取利润的同时，给予经销商更多的促销政策，提高经销商利润空间；同时，公司针对各销售区域积极考察、洽谈备选经销商，减少因经销商暂停、中断或减少业务往来给公司经营造成影响。

5、资金风险

公司在购买土地、新建生产线等投资活动中购建无形资产、固定资产等长期资产投入金额较大，使得公司对资金需求较大，流动比率和速动比率都偏低，主要原因系长期资产资金来源主要依赖银行短期借款及关联方、其他个人筹措短期资金造成，如公司仍仅依靠原有银行贷款、关联方拆借或者个人借款来满足公司发展需要，可能会面临资金短缺风险或财务风险。

针对该风险，公司拟采取措施扩展融资渠道，通过股权融资或引入做市商等方式获取发展资金。

6、主要材料价格波动风险

瓶坯、瓶盖等包装材料及葡糖浆、砂糖、面粉等原材料是公司生产所需的主要材料，主要材料成本占生产成本的比重均在 60%以上，主要原材料的价格变化对公司毛利率水平可能存在重要影响，虽然公司通过“中纤网”、“中糖网”、“中华面粉网”等平台及时、准确的搜集材料价格信息，保证了公司采购价格符合市场行情，但上述材料的市场行情如果出现较大波动，将对公司的生产经营产生一定影响，从而影响到公司盈利水平和经营业绩。

针对该风险，公司积极完善采购体系管理工作，一方面建立新供应商考察、评审、汰换制度，一种材料 2-3 家供应商，考核对比价格、质量等因素，择优采购；另一方面建立市场价格监管体系，及时掌握主要原材料国内市场走势，并对预期价格走势进行评估预判，在价格合理波动周期内进行相对集中采购，以此降低生产成本。

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	是	二、(一)
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	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(五)
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

(一) 公司发生的对外担保事项:

单位: 元

担保对象	拟担保金额	发生担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行必要决策	是否关联担保
哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司	90,000,000.00	40,000,000.00	2年	保证、抵押担保	连带责任	是	是
总计	90,000,000.00	40,000,000.00	-	-	-	-	-

注: 2017年3月9日公司召开2017年第二次临时股东大会, 审议通过《关于哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司拟向银行申请借款, 公司拟用自有土地和房产为其提供抵押担保及连带责任保证担保的议案》, 拟担保金额9000万元人民币, 2017年5月18日公司与中国工商银行股份有限公司哈尔滨和平支行

2017 半年度报告

行签订《最高额抵押合同》与《保证合同》，期限自 2017 年 5 月 18 日至 2019 年 5 月 17 日，金额不超过 9000 万元人民币。报告期内，由于政府部门体制改革，导致相关抵押担保未实际发生，截至报告披露日，公司已发生抵押担保保证金额 4000 万元人民币，该笔担保发生时间为 2017 年 7 月 26 日。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	90,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	90,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	90,000,000.00

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 采购商品	50,000.00	0.00
3 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	100,000.00	0.0
4 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
5 财务资助（挂牌公司接受的）	200,000,000.00	30,000,000.00
6 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
7 其他	-	-
总计	200,150,000.00	30,000,000.00

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项				
关联方	交易内容	拟担保金额	实际担保金额	是否履行必要决策程序
哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司	抵押担保及连带责任担保	90,000,000.00	40,000,000.00	是
总计	-	90,000,000.00	40,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易的具体审议情况：

经公司第一届董事会第十七次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司拟向银行申请借款，公司拟用自有土地和房产为其提供抵押担保及连带责任保证担保的议案》，经会议审议担保金额为 9000 万元人民币，公司拟收取担保费用 90 万元人民币，该项担保为关联担保，为偶发性关联交易。报告期内，该项担保业务未实际发生。

被担保人哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司为公司股东，又为同一实际控制人仲兆敏控制的企业，且与公司保持着长期友好合作关系，亦曾为公司贷款提供担保，能够为公司未来发展提供支持，鉴于被担保人经营情况良好、资产负债结构合理，有能力偿还到期债务，因此，本次担保风险可控。

上述偶发性关联交易为合理、必要和真实的，符合公司和股东的利益需求，不会对公司及股东的利益造成实际损害。

（四）承诺事项的履行情况

1、公司挂牌前，公司全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺》。

2、公司股东哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司及其实际控制人出具承诺：在 2015 年 7 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日间，根据工作需要，按照市场利率水平为公司提供不少于 9,780 万元的资金支持。

3、公司及实际控制人仲兆敏出具承诺：

（1）公司、天津秋林、秋林销售此后将严格执行国家有关劳动用工方面的法律法规规定，包括但不限于加班工资、带薪休假及工资、病假工资、防暑降温、取暖补贴等，做到按时足额发放；

（2）公司、天津秋林、秋林销售将加强劳动用工合同管理，按时与劳动者签订劳动合同，并严格执行劳动合同期限，绝不按时签署劳动合同，或违法单方解除劳动合同；

（3）如公司、天津秋林、秋林销售此后再因违反劳动者保护相关法律、法规或规范性文件而受到处罚或致使上述公司遭受损失的，由三公司实际控制人仲兆敏全额承担损失。

4、公司的控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了关于减少与规范关联交易的承诺。

报告期内，未发现违背上述承诺的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例 (%)	发生原因
无形资产-土地、房产	抵押	90,517,000.00	24.50	抵押担保
累计值	-	90,517,000.00	24.50	-

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	0	-	0	0	-
	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	134,000,000	100.00	-	134,000,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	103,532,500	77.26	-	103,532,500	77.26
	董事、监事、高管	106,458,750	79.45	-	106,458,750	79.45
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		134,000,000	-	0	134,000,000	-
普通股股东人数		5				

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	仲兆敏	103,532,500	0	103,532,500	77.26	103,532,500	0
2	哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙）	12,000,000	0	12,000,000	8.96	12,000,000	0
3	仲兆群	8,041,250	0	8,041,250	6.00	8,041,250	0
4	哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司	7,500,000	0	7,500,000	5.60	7,500,000	0
5	仲兆春	2,926,250	0	2,926,250	2.18	2,926,250	0
合计		134,000,000	0	134,000,000	100.00	134,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东仲兆春、仲兆群为兄弟关系；仲兆敏与仲兆春、仲兆群为堂姐弟关系；仲兆敏间接持有哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司 24.88% 股份，并担任该公司董事长、总经理和法定代表人，为该

公司实际控制人：仲兆敏直接持有哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙）51%股份，为该有限合伙企业的普通合伙人，并担任执行事务合伙人，为该合伙企业的实际控制人。

除上述情形外，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

仲兆敏女士，1955年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989年9月至1992年7月，就读于中共黑龙江省委党校，企业管理专业，大专学历。1973年5月至1978年7月，在长岭湖水产养殖场下乡，从事工人工作；1978年7月至1984年6月，在哈尔滨市秋林食品厂，任工会主席；1984年6月至今，在哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司，历任党支部副书记、厂长、董事长兼总经理；2003年12月至今，在哈尔滨立多夫斯秋林食品有限公司，任董事长兼总经理；2007年7月至2015年4月，在哈尔滨伊雅秋林科技发展有限公司，任执行董事兼总经理；2007年8月至今，在哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司，任董事长兼总经理；2010年7月至今，在哈尔滨米秋林房地产开发有限公司，任董事长；2010年11月至今，在哈尔滨秋林里道斯科技开发有限公司，任执行董事兼总经理；2010年11月至今，在黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司，历任执行董事兼总经理、执行董事；2011年5月至今，在哈尔滨秋林里道斯物流有限责任公司，任执行董事兼总经理；2011年6月至今，在天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司，历任董事、董事长、执行董事；2015年4月至今，在哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙），任执行事务合伙人；2011年8月至2015年5月，在哈尔滨秋林饮料有限责任公司，任执行董事兼总经理；2015年6月至今，在股份公司任董事长。仲兆敏于2016年4月获得全国三八红旗手的荣誉称号。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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
仲兆敏	董事长	女	62	专科	2015年6月19日 -2018年6月18日	否
仲继冬	董事、总经理	男	30	本科	2015年6月19日 -2018年6月18日	是
陈军	董事	男	54	专科	2015年6月19日 -2018年6月18日	是
吕鑫	董事、董事会秘书	男	33	本科	2015年6月19日 -2018年6月18日	是
李景利	董事、财务总监	男	39	专科	2015年6月19日 -2018年6月18日	是
房玉明	董事	男	62	初中	2015年6月19日 -2018年6月18日	是
苏宝军	董事	男	47	高中	2015年6月19日 -2018年6月18日	是
葛学铭	监事会主席	男	49	专科	2015年6月19日 -2018年6月18日	否
仲兆春	监事	男	47	高中	2015年6月19日 -2018年6月18日	否
高启振	职工代表监事	男	43	专科	2015年6月19日 -2018年6月18日	是
王洪生	副总经理	男	59	专科	2015年6月19日 -2018年6月18日	是
裴亮	销售总监	男	46	本科	2015年6月19日 -2018年6月18日	是
董事会人数:						7
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
仲兆敏	董事长	103,532,500	0	103,532,500	77.26	0

2017 半年度报告

仲兆春	监事	2,926,250	0	2,926,250	2.18	0
合计	-	106,458,750	0	106,458,750	79.44	0

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
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
—	—	—	—	—

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	589	635

核心员工变动情况：

不适用。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	6.1	14,756,724.21	19,283,369.89
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	6.2	1,711,431.08	553,978.66
预付款项	6.3	1,118,435.41	747,321.95
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	6.4	2,308,342.10	871,870.20
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6.5	11,000,332.80	11,385,877.69
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	6.6	3,025,685.11	3,120,630.04
流动资产合计	-	33,920,950.71	35,963,048.43
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

2017 半年度报告

固定资产	6.7	232,489,619.62	240,931,227.74
在建工程	6.8	320,641.04	-
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	6.9	98,404,053.84	99,544,397.52
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	6.10	2,568,576.73	2,747,940.73
递延所得税资产	6.11	1,583,628.78	1,748,003.84
其他非流动资产	6.12	226,350.00	621,000.00
非流动资产合计	-	335,592,870.01	345,592,569.83
资产总计	-	369,513,820.72	381,555,618.26
流动负债:	-		
短期借款	6.13	100,000,000.00	90,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	6.14	3,507,333.13	6,608,997.47
预收款项	6.15	18,912,126.68	39,485,236.96
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	6.16	1,600,925.39	1,403,256.74
应交税费	6.17	2,009,734.46	2,123,645.78
应付利息	6.18	1,518,416.70	715,116.66
应付股利	-	-	-
其他应付款	6.19	100,238,779.68	100,448,719.43
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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	-	227,787,316.04	240,784,973.04

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

2017 半年度报告

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	6.20	10,000,000.00	10,000,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	6.21	5,650,127.08	6,446,890.24
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	15,650,127.08	16,446,890.24
负债合计	-	243,437,443.12	257,231,863.28
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	6.22	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	6.23	73,199,999.00	73,199,999.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	6.24	-81,123,621.40	-82,876,244.02
归属于母公司所有者权益合计	-	126,076,377.60	124,323,754.98
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	126,076,377.60	124,323,754.98
负债和所有者权益总计	-	369,513,820.72	381,555,618.26

法定代表人：仲兆敏

主管会计工作负责人：李景利

会计机构负责人：李景利

(二)母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	10,447,495.28	1,888,249.96
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	16.1	5,472.00	-
预付款项	-	909,360.91	410,164.70
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	16.2	38,140,463.48	36,646,216.96
存货	-	5,409,450.34	6,001,410.33
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	-	1,759,243.38	1,759,243.38
流动资产合计	-	56,671,485.39	46,705,285.33
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	16.3	10,409,201.65	10,409,201.65
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	180,097,853.22	187,195,446.98
在建工程	-	-	-
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	-	90,900,648.48	91,956,526.08
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,568,576.73	2,747,940.73
递延所得税资产	-	7,166,048.02	4,919,181.87
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	291,142,328.10	297,228,297.31
资产总计	-	347,813,813.49	343,933,582.64

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

2017 半年度报告

流动负债：	-		
短期借款	-	100,000,000.00	90,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	2,133,847.59	5,149,274.74
预收款项	-		-
应付职工薪酬	-	19,686.82	18,939.86
应交税费	-	1,505,478.97	1,699,263.00
应付利息	-	1,518,416.70	715,116.66
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	70,478,133.15	70,287,941.72
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	-	175,655,563.23	167,870,535.98
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	-	10,000,000.00	10,000,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	-	3,766,666.79	4,416,666.77
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	13,766,666.79	14,416,666.77
负债合计	-	189,422,230.02	182,287,202.75
所有者权益：	-		
股本	-	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	62,609,200.65	62,609,200.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

2017 半年度报告

专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-38,217,617.18	-34,962,820.76
所有者权益合计	-	158,391,583.47	161,646,379.89
负债和所有者权益合计	-	347,813,813.49	343,933,582.64

法定代表人：仲兆敏

主管会计工作负责人：李景利

会计机构负责人：李景利

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	76,855,265.75	69,550,713.83
其中：营业收入	6.25	76,855,265.75	69,550,713.83
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	75,941,318.73	73,674,940.19
其中：营业成本	6.25	33,883,812.87	37,294,055.58
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	6.26	2,579,342.99	854,849.30
销售费用	6.27	15,989,224.14	11,450,830.67
管理费用	6.28	21,226,749.58	21,105,342.98
财务费用	6.29	2,112,666.21	3,078,818.68
资产减值损失	6.30	149,522.94	-108,957.02
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	6.31	1,326,763.16	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,240,710.18	-4,124,226.36
加：营业外收入	6.32	266,422.31	2,623,756.57
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	6.33	592,699.82	205,449.18
其中：非流动资产处	-	12,668.02	-

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

2017 半年度报告

置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,914,432.67	-1,705,918.97
减：所得税费用	6.34	161,810.05	189,738.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,752,622.62	-1,895,657.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,752,622.62	-1,895,657.93
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,752,622.62	-1,895,657.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,752,622.62	-1,895,657.93
归属于少数股东的综合收	-	-	-

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

2017 半年度报告

益总额			
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.01	-0.01
（二）稀释每股收益	-	0.01	-0.01

法定代表人：仲兆敏

主管会计工作负责人：李景利

会计机构负责人：李景利

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	16.4	51,158,047.92	50,310,909.75
减：营业成本	16.4	28,954,008.46	33,063,333.16
税金及附加	-	1,902,378.19	583,606.88
销售费用	-	94,339.62	-
管理费用	-	14,157,647.09	14,828,277.24
财务费用	-	2,119,602.27	2,710,033.37
资产减值损失	-	9,637,464.58	-2,583,093.96
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	-	-	-
其他收益	-	649,999.98	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-5,057,392.31	1,708,753.06
加：营业外收入	-	135,761.54	2,221,228.42
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	580,031.80	1,362.93
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,501,662.57	3,928,618.55
减：所得税费用	-	-2,246,866.15	808,273.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,254,796.42	3,120,345.06
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	-	-	-

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

2017 半年度报告

(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	-	-3,254,796.42	3,120,345.06
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：仲兆敏

主管会计工作负责人：李景利

会计机构负责人：李景利

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	67,141,352.74	94,444,328.49
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-		601,945.14
收到其他与经营活动有关的现金	6.35	3,213,623.46	15,084,450.92
经营活动现金流入小计	-	70,354,976.20	110,130,724.55
购买商品、接受劳务支付的现金	-	28,858,333.10	39,339,394.25
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,801,426.82	9,097,370.92
支付的各项税费	-	11,327,056.67	9,775,858.80
支付其他与经营活动有关的现金	6.35	20,584,901.05	13,985,380.97
经营活动现金流出小计	-	80,571,717.64	72,198,004.94
经营活动产生的现金流量净额	-	-10,216,741.44	37,932,719.61
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	-	-	-

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

2017 半年度报告

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	-	2,189,854.20	1,660,689.58
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,189,854.20	1,660,689.58
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,189,854.20	-1,660,689.58
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	30,000,000.00	20,000,000.00
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	-	30,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,000,000.00	65,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,120,050.04	3,138,797.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	22,120,050.04	68,638,797.51
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,879,949.96	-48,638,797.51
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	-	-4,526,645.68	-12,366,767.48
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,283,369.89	22,293,550.40
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,756,724.21	9,926,782.92

法定代表人：仲兆敏

主管会计工作负责人：李景利

会计机构负责人：李景利

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	51,595,247.60	60,284,143.61
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	407,130.55	11,760,461.68
经营活动现金流入小计	-	52,002,378.15	72,044,605.29
购买商品、接受劳务支付的现金	-	25,593,535.04	24,636,618.78
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,463,004.22	7,765,108.60
支付的各项税费	-	7,388,359.25	6,322,104.61
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,819,997.41	28,371,905.11
经营活动现金流出小计	-	51,264,895.92	67,095,737.10
经营活动产生的现金流量净额	-	737,482.23	4,948,868.19
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	-	58,186.87	1,458,531.04
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	-	58,186.87	1,458,531.04
投资活动产生的现金流量净额	-	-58,186.87	-1,458,531.04
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	-	30,000,000.00	20,000,000.00
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	-	30,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,000,000.00	32,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,120,050.04	2,711,736.26
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	22,120,050.04	35,211,736.26

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

2017 半年度报告

筹资活动产生的现金流量净额	-	7,879,949.96	-15,211,736.26
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	-	8,559,245.32	-11,721,399.11
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,888,249.96	16,401,654.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,447,495.28	4,680,255.31

法定代表人：仲兆敏

主管会计工作负责人：李景利

会计机构负责人：李景利

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	是
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

附注详情：

半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化：

关于政府补助的会计政策发生变化，根据 2017 年修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号），与日常活动相关的政府补助冲减相关费用，与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

2017 年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司(以下简称“秋林股份”或“公司”), 于 2011 年 08 月 09 日, 在哈尔滨市工商行政管理局开发区分局注册, 并取得《企业法人营业执照》(统一社会信用代码: 91230199578066153N)。

法定代表人: 仲兆敏

1.1 所处行业

公司所属行业为饮料生产。

1.2 经营范围

按食品生产许可证核准的范围生产、销售: 饮料。以自有资产对食品行业进行投资; 饮料加工技术咨询; 自有房屋租赁。(依法须批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

1.3 总部地址

哈尔滨哈南工业新城东兴路 151 号。

1.4 财务报告批准报出日

本年度财务报告已于 2017 年 8 月 23 日经公司董事会批准。

1.5 本年度合并财务报表范围

公司名称	公司类型
------	------

公司名称	公司类型
黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司	全资子公司
天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司	全资子公司

详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会

员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第

33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.11 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购

买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.11.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.7.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用

2017 半年度报告

项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.8 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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.8.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.8.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融

资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.8.2.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.8.2.3 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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金

融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.8.2.4 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.8.2.5 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

4.8.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.8.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

4.8.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月持续下跌。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

4.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.8.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.8.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按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。

4.8.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.8.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

4.8.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.8.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

4.9.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.11.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于

“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——

《金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.11.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益

和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.11.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.11.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.12 固定资产

4.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	年限平均法	20-30	0	5-3.33
机器设备	年限平均法	10	0	10
电子设备	年限平均法	3	0	33
运输设备	年限平均法	4	0	25
其他	年限平均法	5	0	20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.12.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

4.12.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.13 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.14 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.15 无形资产

4.15.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.15.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.16 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.17 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明

包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.18 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.19 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.20 收入

4.20.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

4.20.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

4.20.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：（1）利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；（2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.21 政府补助

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.22 递延所得税资产/递延所得税负债

4.22.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予

确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.22.4 所得税的抵销

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

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

4.23 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.23.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24 重要会计政策、会计估计的变更

4.24.1 重要会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，与企业日常活动相关的政府补助，列示于“其他收益”项目。本次变更对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 1,326,763.16 元，“营业外收入”科目减少 1,326,763.16 元，未对公司 2017 年 1-6 月财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

4.24.2 会计估计变更

无

4.25 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.25.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.25.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.25.3 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.25.4 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.25.5 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	162,543.89	393,724.45
银行存款	14,594,180.32	18,889,645.44
其他货币资金	-	-
合 计	14,756,724.21	19,283,369.89

6.2 应收账款

6.2.1 分类

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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,820,490.85	100.00	109,059.77	5.99	1,711,431.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	1,820,490.85	100.00	109,059.77	5.99	1,711,431.08

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

2017 半年度报告

	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	600,376.72	100.00	46,398.06	7.73	553,978.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	600,376.72	100.00	46,398.06	7.73	553,978.66

注：本期应收账款余额较上期增加 203.22%，主要原因为本期通过电商平台对外销售较上期增多，电商平台未在销售当月办理完款项结算所致。

组合中，组合 1 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	1,639,964.33	81,998.22	5.00
1 至 2 年	90,437.52	9,043.75	10.00
2 至 3 年	90,089.00	18,017.80	20.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	1,820,490.85	109,059.77	-

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	430,890.20	21,544.51	5.00
1 至 2 年	90,437.52	9,043.75	10.00

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年	79,049.00	15,809.80	20.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	600,376.72	46,398.06	-

6.2.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,811,526.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 108,611.57 元。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	769,814.45	68.83	576,569.59	77.15
1 至 2 年	178,638.48	15.97	24,638.46	3.30
2 至 3 年	-	-	13.40	0.00
3 年以上	169,982.48	15.20	146,100.50	19.55
合 计	1,118,435.41	100.00	747,321.95	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,049,938.48 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.88%。

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,883,670.35	100.00	575,328.25	19.95	2,308,342.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,883,670.35	100.00	575,328.25	19.95	2,308,342.10

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,370,597.24	100.00	498,727.04	36.39	871,870.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,370,597.24	100.00	498,727.04	36.39	871,870.20

6.4.2 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	2,104,575.52	105,228.77	5.00
1至2年	215,994.83	21,599.48	10.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
3 至 4 年	52,000.00	15,600.00	30.00
4 至 5 年	122,400.00	61,200.00	50.00
5 年以上	368,700.00	368,700.00	100.00
合 计	2,883,670.35	576,328.25	-

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	662,364.16	33,118.21	5.00
1 至 2 年	80,777.87	8,077.79	10.00
2 至 3 年	134,755.21	26,951.04	20.00
3 至 4 年	600.00	180.00	30.00
4 至 5 年	123,400.00	61,700.00	50.00
5 年以上	368,700.00	368,700.00	100.00
合 计	1,370,597.24	498,727.04	-

6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	563,900.00	569,940.00
备用金	418,190.59	162,700.00
往来款	1,715,872.16	384,143.67
职工借款	33,885.65	27,293.08
代扣税金	0.00	-
扣个人负担保险	151,821.95	226,520.49

合 计	2,883,670.35	1,370,597.24
-----	--------------	--------------

6.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
宝地城区供电营业所	押金	440,000.00	4-5 年、5 年以上	15.26	381,200.00
大连冰山集团销售有限公司	往来款	402,000.00	一年以内、1 至 2 年	13.94	26,130.00
哈尔滨市申易通快递有限公司	往来款	163,499.70	一年以内	5.67	8,174.99
大连友宝哈尔滨分公司	往来款	112,500.00	一年以内	3.90	5,625.00
沈阳友宝科斯	往来款	112,500.00	一年以内	3.90	5,625.00
合 计	-	1,230,499.70	-	42.67	426,754.99

注：其他应收款期末余额前五名单位与公司不存在关联关系。

6.5 存货

6.5.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,624,146.99	-	3,624,146.99
包装物	723,544.92	-	723,544.92
低值易耗品	2,265,748.06	-	2,265,748.06
在产品	602,969.53	-	602,969.53
自制半成品	-	-	-
库存商品	3,711,887.63	-	3,711,887.63
发出商品	72,035.67	-	72,035.67
合 计	11,000,332.80	-	11,000,332.80

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,819,352.44	-	4,819,352.44
包装物	42,958.27	-	42,958.27
低值易耗品	2,495,847.58	-	2,495,847.58
在产品	1,539,343.35	-	1,539,343.35
自制半成品		-	-
库存商品	2,374,338.25	-	2,374,338.25
发出商品	114,037.80	-	114,037.80
合 计	11,385,877.69	-	11,385,877.69

6.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,759,243.38	2,236,728.13
可抵扣的进项税	-	-
预缴其他税金及附加	1,266,441.73	883,901.91
合 计	3,025,685.11	3,120,630.04

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	199,278,036.67	94,385,055.26	10,210,883.09	4,873,852.00	7,840,102.40	316,587,929.42
2、本期增加金额	-	984,615.38	-	940,357.09	34,871.79	1,959,844.26
（1）购置	-	984,615.38	-	940,357.09	34,871.79	1,959,844.26
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

2017 半年度报告

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
3、本期减少金额	-	-	89,200.00	-	-	89,200.00
(1) 处置或报废	-	-	89,200.00	-	-	89,200.00
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	199,278,036.67	95,369,670.64	10,121,683.09	5,814,209.09	7,874,974.19	318,458,573.68
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	25,701,937.82	34,103,653.95	8,748,436.18	2,627,102.96	4,475,570.77	75,656,701.68
2、本期增加金额	3,975,928.09	4,707,102.73	558,057.49	462,723.64	684,117.71	10,387,929.66
(1) 计提	3,975,928.09	4,707,102.73	558,057.49	462,723.64	684,117.71	10,387,929.66
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	75,677.28	-	-	75,677.28
(1) 处置或报废	-	-	75,677.28	-	-	75,677.28
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	29,677,865.91	38,810,756.68	9,230,816.39	3,089,826.60	5,159,688.48	85,968,954.06
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	169,600,170.76	56,558,913.96	890,866.70	2,724,382.49	2,715,285.71	232,489,619.62
2、期初账面价值	173,576,098.85	60,281,401.31	1,462,446.91	2,246,749.04	3,364,531.63	240,931,227.74

6.8 在建工程

6.8.1 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
套标机链道设备安装	320,641.04	-	320,641.04	-	-	-
合 计	320,641.04	-	320,641.04	-	-	-

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值	-	-	-
1、期初余额	109,771,610.00	426,276.08	110,197,886.08
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	109,771,610.00	426,276.08	110,197,886.08
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	10,653,488.56		10,653,488.56
2、本期增加金额	1,097,716.08	42,627.60	1,140,343.68
(1) 计提	1,097,716.08	42,627.60	1,140,343.68
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	11,751,204.64	42,627.60	11,793,832.24
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	-	-	-

2017 半年度报告

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	98,020,405.36	383,648.48	98,404,053.84
2、期初账面价值	99,118,121.44	426,276.08	99,544,397.52

6.10 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
秋林博物馆装修	2,747,940.73	-	179,364.00	--	2,568,576.73
合 计	2,747,940.73	-	179,364.00	-	2,568,576.73

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	684,388.02	171,097.01	545,125.10	136,281.28
递延收益	5,650,127.08	1,412,531.77	6,446,890.24	1,611,722.56
合 计	6,334,515.10	1,583,628.78	6,992,015.34	1,748,003.84

6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	44,557,445.32	46,471,877.99
合 计	44,557,445.32	46,471,877.99

6.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
-----	------	------	----

2017 半年度报告

年 份	期末余额	期初余额	备注
2016	-	-	2011 年亏损
2017	-	-	2012 年亏损
2018	-	-	2013 年亏损
2019	24,710,824.85	26,625,257.52	2014 年亏损
2020	14,504,788.67	14,504,788.67	2015 年亏损
2021	5,341,831.80	5,341,831.80	2016 年亏损
合 计	44,557,445.32	46,471,877.99	-

6.12 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	226,350.00	621,000.00
合 计	226,350.00	621,000.00

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	100,000,000.00	90,000,000.00
信用借款	-	-
合 计	100,000,000.00	90,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款 10,000.00 万元均为保证借款，其中：7,000.00 万元借款由哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司提供保证，3,000.00 万元借款由哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司、仲兆敏以及林峰提供保证。

注：截至本期末，公司未存在逾期短期借款。

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,781,634.01	4,974,812.19
1 年以上	1,725,699.12	1,634,185.28
合 计	3,507,333.13	6,608,997.47

注：本期应付账款较上期减少 46.93%，主要原因为公司缩短付款期

6.15 预收款项

6.15.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	18,912,126.68	38,882,435.79
1 年以上	-	602,801.17
合 计	18,912,126.68	39,485,236.96

注：本期预收账款较上期减少 52.10%，主要原因为公司采用先打款后发货，2016 年底有一次打款压库政策预收账款较大。

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 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
一、短期薪酬	1,403,256.74	19,286,433.90	19,088,765.25	1,600,925.39
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,971,233.51	1,971,233.51	0.00
三、辞退福利	-	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	-	0.00	0.00	0.00
合 计	1,403,256.74	21,257,667.41	21,059,998.76	1,600,925.39

6.16.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,356,219.73	16,608,268.14	16,411,202.60	1,553,285.27
2、职工福利费	-	799,374.63	799,374.63	0.00
3、社会保险费	-	946,935.59	946,935.59	0.00
其中：医疗保险费	-	828,820.95	828,820.95	0.00
工伤保险费	-	49,327.37	49,327.37	0.00
生育保险费	-	68,787.27	68,787.27	0.00
4、住房公积金	1,080.00	640,752.32	642,477.32	-645.00
5、工会经费和职工教育经费	45,957.01	291,103.22	288,775.11	48,285.12
6、短期带薪缺勤	-	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	-	0.00	0.00	0.00
合 计	1,403,256.74	19,286,433.90	19,088,765.25	1,600,925.39

6.16.3 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
1、基本养老保险	-	1,764,353.03	1,764,353.03	-
2、失业保险费	-	206,880.48	206,880.48	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,971,233.51	1,971,233.51	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按不低于社平工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.17 应交税费

项 目	期末余额	期初余额

2017 半年度报告

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,263,381.92	1,338,066.39
城建税	84,329.53	93,664.65
企业所得税	324,708.90	324,708.90
房产税	109,403.18	109,251.83
土地使用税	105,278.40	105,278.40
个人所得税	47,103.81	46,565.24
教育费附加	59,703.52	66,903.30
印花税	14,209.12	38,814.90
其他	1,616.08	392.17
合 计	2,009,734.46	2,123,645.78

6.18 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
短期借款应付利息	1,518,416.70	715,116.66
合 计	1,518,416.70	715,116.66

注：本期应付利息较上期增加 80.33 万元，主要原因为本期从中国银行、中信银行取得借款采用按季付息、到期一次付息，而上期短期借款普遍为按月付息，致本期短期借款利息较上期大幅增加。

6.19 其他应付款

6.19.1 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,490,110.23	1,085,321.78
1 年以上	96,748,669.45	99,363,397.65

项 目	期末余额	期初余额
合 计	100,238,779.68	100,448,719.43

6.20 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地平整费	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	见注释
合 计	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-

注：公司于上期收到香坊区南部开发区南部开发建设办公室拨付的土地整理费（项目基础设施（七通一平）、配套费等）1,000 万元，用于公司三期工程建设。

6.21 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
政府补助	6,446,890.24	-	796,763.16	5,650,127.08	详见，涉及政府补助的项目
合 计	6,446,890.24	-	796,763.16	5,650,127.08	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	形成原因
哈尔滨秋林饮料有限责任公司格瓦斯饮料建设项目-银行贷款贴息	2,416,666.77	-	499,999.98	-	1,916,666.79	黑龙江省财政厅文件（黑财指（企）[2014]125 号）
哈南工业新城入园固定资产投资补贴	2,000,000.00	-	150,000.00	-	1,850,000.00	哈南工业新城香坊食品医药工业园区入园协议书
天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目（2014）	1,275,083.29	-	75,263.16	-	1,199,820.13	天津市宝坻区发展和改革委员会文件（宝发改委[2013]45 号）

2017 半年度报告

天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目（2013）	755,140.18	-	71,500.02	-	683,640.16	天津市宝坻区发展和改革委员会文件（宝发改委[2013]45号）
合计	6,446,890.24	-	796,763.16	-	5,650,127.08	-

6.22 股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	134,000,000.00	-	-	-	-	-	134,000,000.00

注 1：上述股份每股面值为人民币 1 元。

6.23 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	73,199,999.00	-	-	73,199,999.00
其他资本公积	-	-	-	-
合计	73,199,999.00	-	-	73,199,999.00

6.24 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-82,876,244.02	-77,534,412.22
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-82,876,244.02	-77,534,412.22
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,752,622.62	-5,341,831.80
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-

项 目	本 期	上 期
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
年末未分配利润	-81,123,621.40	-82,876,244.02

6.25 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,637,667.17	26,812,405.48	69,550,713.83	37,294,055.58
其他业务	9,217,598.58	7,071,407.39	-	-
合 计	76,855,265.75	33,883,812.87	69,550,713.83	37,294,055.58

6.26 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	560,873.25	497,102.08
教育费附加	387,005.44	355,072.93
营业税	0.00	-
房产税	883,416.88	-
土地使用税	670,245.00	-
车船使用税	5,415.36	-
印花税	51,959.62	-
其他	20,427.44	2,674.29
合 计	2,579,342.99	854,849.30

注 1：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

注 2：税金及附加本期较上期增加 172.45 万元，主要原因为依据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）要求，本期公司将土地使用税等税费在税金及附加列示所致。

6.27 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	7,086,795.30	6,321,843.77
员工社保及公积金	2,021,940.60	1,464,806.04
福利费	286,767.16	197,420.00
招聘、培训费	0.00	-
车辆使用费	24,440.22	121,008.23
办公费	14,414.82	13,231.50
网络通讯费	186,542.11	121,541.14
广告及业务宣传费	2,135,783.42	740,283.41
促销费	1,248,075.30	976,055.28
运输费	1,532,898.11	676,746.43
差旅费	404,327.76	296,048.23
折旧	24,994.63	3,077.86
水、电、气及物业费	3,946.75	8,945.84
租赁费	565,255.18	246,358.00
劳务费	399,494.17	-
其他	53,548.61	263,464.94
合 计	15,989,224.14	11,450,830.67

6.28 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	860,196.84	203,178.14
交通及运输费	870,565.37	63,735.64
差旅费	203,687.01	212,292.01
办公费	188,414.94	183,155.58
工资	5,473,671.29	5,349,882.89

2017 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
社保、公积金及工会经费	1,368,446.86	1,302,385.94
租赁费	52,603.43	31,719.00
低值易耗品摊销	582.52	215,081.13
车辆费用	487,851.18	378,177.01
折旧	4,726,290.37	4,847,352.61
培训费	43,498.05	126,354.59
福利费	550,294.65	279,153.59
税费	157,769.85	1,514,817.51
维修费	740,457.11	1,044,524.14
劳动用品费用	26,235.32	-
水、电、气费用	1,460,068.03	1,750,782.76
会议费	3,600.00	217,479.24
检测费	93,650.43	14,780.12
研发费用	928,634.56	478,809.27
无形资产、长期待摊费用摊销	1,319,707.68	1,097,716.08
中介费及咨询费	798,645.47	1,355,208.09
绿化费	48,880.00	-
招聘费	32,849.05	-
其他	790,149.57	438,757.64
合 计	21,226,749.58	21,105,342.98

6.29 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,120,050.04	3,084,801.26
减：利息收入	21,222.60	21,170.08
汇兑损益	0.00	-

2017 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	13,838.77	15,187.50
合 计	2,112,666.21	3,078,818.68

注：财务费用本期较上期减少 31.38%，主要原因为本期公司归还长期借款、支付利息相应减少所致。

6.30 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	149,522.94	-108,957.02
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	149,522.94	-108,957.02

6.31 其他收益

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
哈尔滨秋林饮料有限责任公司格瓦斯饮料建设项目-银行贷款贴息	499,999.98	-	与收益相关
哈南工业新城入园固定资产投资补贴	150,000.00	-	与收益相关
流动资金贷款贴息	-	-	与收益相关
食品加工补助	-	-	与收益相关
2015 年省专利技术专项资金	-	-	与收益相关
新三板挂牌奖励资金	-	-	与收益相关
天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目（2014）	71,500.02	-	与收益相关
天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目（2013）	75,263.16	-	与收益相关
天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目-银行贷款贴息	-	-	与收益相关
退税款	-	-	与收益相关
天津科技型中小企业专项资金(周转资金项目)“天津秋林格瓦斯饮料生产线工艺开发”	380,000.00	-	-
2012 年科技小巨人培育计划项目资助款	150,000.00	-	-
合 计	1,326,763.16	-	-

6.32 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	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

2017 半年度报告

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
接受捐赠	-	-	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		2,552,363.16	-
罚没利得	5,180.00		-
其他	261,242.31	71,393.41	-
合 计	266,422.31	2,623,756.57	-

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
哈尔滨秋林饮料有限责任公司格瓦斯饮料建设项目-银行贷款贴息	-	499,999.98	与收益相关
哈南工业新城入园固定资产投资补贴	-	150,000.00	与收益相关
流动资金贷款贴息	-		与收益相关
食品加工补助	-	1,000,000.00	与收益相关
2015 年省专利技术专项资金	-	-	与收益相关
新三板挂牌奖励资金	-	500,000.00	与收益相关
天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目（2014）	-	75,263.16	与收益相关
天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目（2013）	-	71,500.02	与收益相关
天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目-银行贷款贴息	-	236,000.00	与收益相关
退税款	-	19,600.00	与收益相关
天津科技型中小企业专项资金(周转资金项目)“天津秋林格瓦斯饮料生产线工艺开发”	-	-	-
2012 年科技小巨人培育计划项目资助款	-	-	-
合 计	-	2,552,363.16	-

6.33 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,668.02	-	12,668.02
其中：固定资产处置损失	12,668.02	-	12,668.02
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
其他	580,031.80	205,449.18	580,031.80
合 计	592,699.82	205,449.18	592,699.82

6.34 所得税费用

6.34.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	161,810.05	189,738.96
合 计	161,810.05	189,738.96

6.34.2 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	1,914,432.67
按法定适用税率计算的所得税费用	478,608.17
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	316,798.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-

2017 半年度报告

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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	161,810.05

6.35 现金流量表项目

6.35.1 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
收到政府补助	530,000.00	1,500,000.00
收到的其他营业外收入	261,242.31	71,393.41
收到的利息收入	21,222.60	21,170.08
收到其他往来款	2,401,158.55	13,491,887.43
合 计	3,213,623.46	15,084,450.92

6.35.2 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
支付的各项管理、销售费用	11,077,549.37	8,005,906.46
支付的财务费用（手续费）	13,838.77	15,187.50
支付的其他营业外支出	-	205,449.18
支付的其他往来款	9,493,512.91	5,758,837.83
合 计	20,584,901.05	13,985,380.97

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	1,752,622.62	-1,777,657.93
加：资产减值准备		-108,957.02

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

2017 半年度报告

补充资料	本期金额	上期金额
	149,522.94	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,310,821.28	10,825,931.51
无形资产摊销	1,140,343.68	1,097,716.08
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	12,668.02	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	2,120,050.04	3,085,361.02
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-	189,738.95
递延所得税负债增加	164,375.06	-
存货的减少	385,544.89	7,698,506.90
经营性应收项目的减少	-2,965,037.78	-2,166,810.98
经营性应付项目的增加	-23,467,016.19	19,088,891.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-10,216,741.44	37,932,719.61
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	14,756,724.21	9,926,782.92
减：现金的期初余额	19,283,369.89	22,293,550.40

补充资料	本期金额	上期金额
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	-4,526,645.68	-12,366,767.48

6.35.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	-	-
其中：库存现金	162,543.89	393,724.45
可随时用于支付的银行存款	14,594,180.32	18,889,645.44
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	14,756,724.21	19,283,369.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

7、合并范围的变更

7.1 其他原因的合并范围变动

报告期内无变化。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司	天津	天津	饮料生产	100	-	企业合并
黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司	哈尔滨	哈尔滨	饮料销售	100	-	企业合并

8.2 纳入合并范围的孙公司

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
黑龙江小蝌蚪互联网科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	饮料销售	100	-	设立

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

9.1.1 市场风险

(1) 外汇风险

截止报告期末，本公司无外汇业务，因此不存在汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充分，满足公司基建项目及各类短期融资需求。

9.1.2 信用风险

2017 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

本公司交易通常采用预收货款形式，本期末应收账款（171.14 万元、占流动资产 5.05%、占资产总额 0.46%）、预付账款（111.84 万元、占流动资产 3.30%、占资产总额 0.30%）余额较小，本公司并未面临重大信用风险。

10、公允价值的披露

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无公允价值的披露

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

截至 2017 年 6 月 30 日本公司控股股东及最终控制人为仲兆敏女士。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仲兆群	股东
仲兆春	股东
哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙）	股东
哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司	股东
哈尔滨秋林里道斯科技开发有限公司	同一实质控制人
哈尔滨秋林里道斯经贸有限责任公司	同一实质控制人
哈尔滨米秋林房地产开发有限责任公司	同一实质控制人
哈尔滨伊雅秋林科技发展有限责任公司	同一实质控制人
哈尔滨秋林里道斯物流有限责任公司	同一实质控制人
哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司	同一实质控制人
哈尔滨立多夫斯秋林食品有限公司	同一实质控制人

11.4 关联方交易情况

11.4.1 关联担保情况

①本公司作为抵押担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司	40,000,000.00	2017.05.18	2019.05.17	否

2017年3月9日公司召开2017年第二次临时股东大会审议通过《关于哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司拟向银行申请借款，公司拟用自有土地和房产为其提供抵押担保及连带责任保证担保的议案》，拟担保金额9000万元人民币。2017年5月18日公司与中国工商银行股份有限公司哈尔滨和平支行签订《最高额抵押合同》与《保证合同》，期限自2017年5月18日至2019年5月17日，金额不超过9000万元人民币。报告期内，由于政府部门体制改革，导致相关抵押担保未实际发生，截止报告披露日，公司已发生抵押担保保证金额4000万元人民币，发生时间为2017年7月26日。

②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
仲兆敏	10,000,000.00	2016.05.26	2019.05.25	否
哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司，仲兆敏，林峰	30,000,000.00	2017.08.26	2019.08.25	否
哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司	10,000,000.00	2017.04.21	2019.04.20	否
哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司	20,000,000.00	2017.10.13	2019.10.12	否
哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司	20,000,000.00	2017.10.27	2019.10.26	否

11.4.2 其他关联方交易情况

公司于仲兆敏签署《商标许可使用协议》，约定在许可使用期限内公司免费使用以下专利。同时，仲兆敏作出承诺：在上述许可使用期限结束前将上述外观设计专利无偿转让给公司。

名称	类型	专利号	许可方式	许可使用期限	授权公告日	专利权人
饮料瓶（格瓦斯饮料）	外观设计专利	ZL 2010 3 0163522.6	独占许可	2011.05.04-2017.05.03	2011.05.04	仲兆敏
饮料瓶（格瓦斯饮料 2）	外观设计专利	ZL 2010 3 0163525.X	独占许可	2011.05.04-2017.05.03	2011.05.04	仲兆敏
易拉罐（秋林格瓦斯）	外观设计专利	ZL 2010 3 0163562.0	独占许可	2011.01.26-2017.01.25	2011.01.26	仲兆敏
包装盒（易拉罐装格瓦斯）	外观设计专利	ZL 2010 3 0163545.7	独占许可	2011.01.12-2017.01.11	2011.01.12	仲兆敏
包装盒（瓶装格瓦斯）	外观设计专利	ZL 2010 3 0163506.7	独占许可	2011.01.12-2017.01.25	2011.01.12	仲兆敏

11.4.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：	-	-	-	-
哈尔滨里道斯食品有限责任公司	97,800,000.00	2013.1.23	不定期	尚未还清

11.5 关联方应收应付款项

11.5.1 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
预收账款：	-	-
哈尔滨里道斯经贸有限责任公司	3,600.00	3,600.00
合 计	3,600.00	3,600.00
其他应付款	-	-
哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司	97,800,000.00	97,800,000.00
合 计	97,800,000.00	97,800,000.00

12、股份支付

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付

13、承诺及或有事项

13.1 重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

13.2 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

14、资产负债表日后事项

15、其他重要事项

15.1 分部信息

15.1.1 报告分部的财务信息

(1) 主营业务按行业分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
饮料收入	67,637,667.17	26,812,405.48	67,799,971.39	35,069,803.84
合 计	67,637,667.17	26,812,405.48	67,799,971.39	35,069,803.84

(2) 主营业务按地区分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
黑龙江	52,424,387.21	20,781,673.67	53,140,802.82	27,487,290.81
吉林	1,836,667.72	728,077.74	1,355,650.26	701,215.47
辽宁	5,023,114.90	1,991,224.70	5,104,826.67	2,640,491.82
北京	4,146,900.51	1,643,882.51	3,917,963.59	2,026,582.19
天津	644,622.05	255,536.13	1,303,750.77	674,370.25
其他	3,561,974.78	1,412,010.73	2,976,977.29	1,539,853.30
合 计	67,637,667.17	26,812,405.48	67,799,971.39	35,069,803.84

(3) 主营业务收入前五名

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
哈尔滨市香坊区冠泰酒水饮料经销部	5,062,626.67	6.59
哈尔滨亿通源商贸有限公司	3,219,268.72	4.19
哈尔滨市道外区华泰便民食杂店	2,989,904.87	3.89
哈尔滨南岗阳光水站	2,958,264.36	3.85

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
哈尔滨阿华多美商贸有限责任公司	2,776,301.54	3.61
合 计	17,006,366.15	22.13

注：公司无其他需要披露的重要分部信息

16、公司财务报表重要项目注释

16.1 应收账款

16.1.1 分类

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款项	20,933,986.84	-	20,933,986.84	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,760.00	-	288.00	5	5,472.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	20,939,746.84	-	20,934,274.84	-	5,472.00

(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	13,239,778.56	100.00	13,239,778.56	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

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(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	13,239,778.56	100.00	13,239,778.56	100.00	-

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司	19,536,084.28	19,536,084.28	100.00	全资子公司亏损
黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司天津分公司	1,397,902.56	1,397,902.56	100.00	全资子公司亏损
合计	20,933,986.84	20,933,986.84	-	-

16.1.2 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 20,933,986.84 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 20,933,986.84 元。

16.2 其他应收款

16.2.1 分类

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	42,103,713.91	100.00	3,963,250.43	9.41	38,140,463.48

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(%)	
备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	42,103,713.91	100.00	3,963,250.43	9.41	38,140,463.48

(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	38,666,499.09	100.00	2,020,282.13	5.22	36,646,216.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	38,666,499.09	100.00	2,020,282.13	5.22	36,646,216.96

组合中，按信用风险特征组合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	7,319,019.08	365,950.95	5%
1至2年	33,985,994.83	3,398,599.48	10%
2至3年	750,000.00	150,000.00	20%
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	48,700.00	48,700.00	100%

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合 计	42,103,713.91	3,963,250.43	-

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	37,832,666.01	1,891,633.30	5.00
1 至 2 年	770,777.87	77,077.79	10.00
2 至 3 年	14,355.21	2,871.04	20.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	48,700.00	48,700.00	100.00
合 计	38,666,499.09	2,020,282.13	-

16.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	49,500.00	55,540.00
备用金	-	-
往来款	41,927,362.67	38,489,143.67
职工借款	27,187.83	27,293.08
扣个人负担保险	99,663.41	94,522.34
合 计	42,103,713.91	38,666,499.09

16.2.3 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 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	-----------------------------	--------------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司	往来款	41,160,000.00	一年以内、1至2年、2至3年	97.76	3,863,000.00
大连冰山集团销售有限公司	往来款	402,000.00	一年以内、1至2年	0.95	26,130.00
黑龙江森友科技有限公司	往来款	102,500.00	一年以内	0.24	5,125.00
哈尔滨市医疗保险管理中心	代缴社保	99,663.41	一年以内	0.24	4,983.17
中国石油天然气股份有限公司黑龙江华实销售分公司	押金	79,060.00	一年以内	0.19	3,953.00
合计	-	41,843,223.41	-	99.38	-

注：其他应收款期末余额前五名单位，其中天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司为公司的全资子公司，其它单位与公司不存在关联关系。

16.3 长期股权投资

16.3.1 长期股权投资分类

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
对子公司投资	10,409,201.65	-	10,409,201.65	10,409,201.65	-	10,409,201.65
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	10,409,201.65	-	10,409,201.65	10,409,201.65	-	10,409,201.65

16.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司	0.00	-	-	0.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
天津秋林格瓦斯食品科技有限公司	10,409,201.65	-	-	10,409,201.65	-	-
合 计	10,409,201.65	-	-	10,409,201.65	-	-

16.4 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	49,454,680.86	28,356,770.55	50,310,909.75	33,063,333.16
其他业务	1,703,367.06	597,237.91	-	-
合 计	51,158,047.92	28,954,008.46	50,310,909.75	33,063,333.16

17、补充资料

17.1 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-12,668.02	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,326,763.16	-
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	-	-

2017 半年度报告

项 目	金 额	说 明
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年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	-313,609.49	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,000,485.65	-
所得税影响额	31,370.19	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合 计	969,115.46	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

17.2 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

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	1.40	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.63	0.01	0.01

18、财务报表的批准

本财务报告于 2017 年 8 月 23 日由董事会通过及批准发布。

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

法定代表人：仲兆敏

主管会计工作负责人：李景利

会计机构负责人：李景利

2017 年 8 月 23 日