



津 之 源

NEEQ:838218

湖南津之源食品科技股份有限公司

Hunan jinzhiyuan food
Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

1、2017 年 5 月 10 日公司完成生产厂房的不动产登记，取得不动产登记证，证件编号：湘（2017）长沙县不动产权第 0015145 号。

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	8
第五节 股本变动及股东情况	10
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	12
三、财务信息	
第七节 财务报表	14
第八节 财务报表附注	24

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

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	湖南津之源食品科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Jinzhiyuan Food Technology Co., Ltd
证券简称	津之源
证券代码	838218
法定代表人	李辉
注册地址	长沙经济技术开发区黄花产业基地西一线 1 号
办公地址	长沙经济技术开发区螺丝塘路 1 号德普-五和企业园 7-B 栋
主办券商	财富证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	赵晨
电话	0731-85471888
传真	0731-85476777
电子邮箱	2734356630@qq.com
公司网址	http://www.jzychina.com/
联系地址及邮政编码	长沙经济技术开发区螺丝塘路 1 号德普-五和企业园 7-B 栋 (410100)

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 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C14 食品制造业
主要产品与服务项目	主要从事烘焙类健康休闲食品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	33,120,000
控股股东	李辉
实际控制人	李辉、陈少眉
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

无

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	5,626,905.83	5,600,322.11	0.47%
毛利率	25.25%	22.21%	
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,514,827.58	-1,255,743.70	-20.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,516,943.34	-1,594,100.40	4.84%
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）	-4.76%	-3.69%	
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）	-4.76%	-4.69%	
基本每股收益	-0.05	-0.04	-25.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	61,392,314.96	58,799,237.19	4.41%
负债总计	30,313,179.31	26,205,273.96	15.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,079,135.65	32,593,963.23	-4.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	0.98	-4.65%
资产负债率（母公司）	40.02%	34.41%	
资产负债率（合并）	49.38%	44.57%	
流动比率	0.90	0.92	
利息保障倍数		-4.68	

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	-4,759,055.66	818,953.56	
应收账款周转率	0.50	0.86	
存货周转率	0.87	1.04	

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.41%	4.65%	
营业收入增长率	0.47%	66.22%	
净利润增长率	-20.63%	-34.16%	

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（如有）

无

六、自愿披露（如有）

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司处于食品制造业中休闲食品的细分行业。公司主营业务为糕点产品的研发、生产和销售，产品主要有：沙琪玛系列、蛋卷系列、面包系列、蛋糕系列、月饼系列等。公司客户主要为各区域经销商和商超卖场，在自主专利技术和知识产权的基础上，通过研发，形成了多个系列的畅销糕点食品。公司立足于烘焙食品制造业，致力于将公司打造成国内领先的烘焙食品制造企业。

（一）采购模式

公司采购的原材料主要有馅料、面粉、油、鸡蛋、糖浆和包装材料，其中包装材料采用统一采购模式，其他有保质期的原材料则通过分批来进行采购。销售部门针对前期的销售情况对各产品未来的市场需求进行预测，并制定相应需求分析表，再由采购部门根据销售部门的需求分析表来计算相对应的原材料采购量，结合当前原辅材料的库存情况确定实际需要采购的数量后，向原材料供应商询价，并综合考虑供应商的出价、原材料产品质量等因素，对供应商进行筛选后报采购经理审批，如果采购金额超过 50 万元，则需要获得总经理批准。根据所制定的供应商准入、评级、淘汰制度体系，定期对与供应商的合作情况进行评估并适时调整合作供应商，并与重要供应商建立长期稳定的合作关系。公司品控部严格控制采购的各个环节，包括原材料的入库检验及生产领料检验，确保采购的原材料符合公司要求。

（二）生产模式

公司主要采取“以销定产”及适度“安全库存”相结合的生产模式。销售部根据每月各产品订单数量以及各渠道销售情况、产品安全库存情况制订相应的销售计划。公司按照确定的销售计划，综合各个产品的生产任务、生产设备负荷等因素，衡量判断后向生产车间发布生产任务，由生产部组织生产。生产部门人员和技术人员及时处理工艺流程中的偶发性问题和生产过程中的相关问题，并协调和督促完成生产计划，品控部对产品的生产质量情况及产成品的质检情况进行监督管理。

（三）销售模式

公司销售实行经销商渠道、商超渠道和其他渠道并重的模式，报告期内，公司销售模式没发生较大变化。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

二、经营情况

2017 年在国内下行压力较大的宏观背景下，公司董事会带领经营班子及全体管理干部通过优化产品结构、加强内部管理、开拓外部市场，保证了营收的稳定。

报告期内，公司实现营业收入 5,626,905.83，较上年同期增长 0.47%。报告期内归属于公司股东的净利润-1,514,827.58 元，比上年同期下降 20.63%。公司的产品销售具有明显的季节性，一般上半年为淡季，下半年为旺季。

报告期内，公司营业成本和期间费用（销售费用、管理费用、财务费用）合计为 7,128,436.19 元，与上年同期相比减幅为 8.43%，其中营业成本减幅 3.45%，期间费用减幅 14.76%。营业成本减少主要是改变原材料付款条件，对外采购成本相应减少所致；期间费用减少主要是报告期内中介机构费用减少 541,754.35 元，占整个减少期间费用的 107%。

报告期内，货币资金净流量增加 601,068.54 元，主要为筹资活动产生的现金净流入 5,744,111.23 元所致。本期筹资活动产生的现金流量主要系从长沙银行增加借款 6,000,000.00 元，支付借款利息 255,888.77 元

报告期内公司为加强产品质量管理，夯实品牌基础，开展了 ISO22000 食品安全管理体系认证，组织多部门落实新发布的《食品生产许可管理办》，完成了对公司各个质量管理体系软硬件的升级工作。

三、风险与价值

1、食品质量安全风险

公司所处行业为食品制造业，主要产品为烘焙食品，食品质量直接关系到消费者的身体健康。国家历来高度重视食品安全工作，近年来采取了一系列重大措施强化食品安全监管。消费者近年来对食品安全及权益保护的意识也逐渐加强，食品质量安全已经成为食品制造企业各项工作的重中之重。因此，高效的质量控制体系是企业的生命线。如果公司在生产、检测过程中由于管理上的疏忽造成食品安全事件。将对公司的生产经营造成重大的影响；若同行业食品企业发生食品安全事件，也可能对公司的经营造成影响；若国家提高食品安全和食品质量检验标准，也可能相应增加公司的生产和经营成本。另外，公司针对生产所需的面粉、鸡蛋、油、糖、食品添加剂等原材料，也建立了供应商管理制度，确定了对原材料的验收标准，但由于供应商数量相对较多，如果公司所需在些原材料出质量问题且一旦公司不能检验出这些原材料的质量问题，将有可能影响公司的产品质量和销售。

应对措施：公司已经建立了符合相关标准的质量控制体系，严格按照行业标准、食品卫生标准、企业标准进行生产，为实时全程监控产品质量，公司制定了一系列食品质量控制制度。这些制度包括《食品安全预防和事故响应管理办法》、《企业质量管理制度》、《来料检验规程》、《仓库管理制度》、《生产管理制度》以及详细的《生产作业规定》等。同时设立了品控部，对原材料及产成品进行严格的检测，从原料入库到产品出库建立了全天候、全业务流程的食品安全监控体系。

2、实际控制人控制不当风险

公司第一大股东李辉直接持有公司 35.11% 的股份，同时，李辉的配偶陈少眉持有公司 28.99% 的股份。此外，李辉先生通过担任福之源健康管理、腾飞健康管理、佟心协投资管理三个合伙企业的执行事务合伙人，可以控制其表决权，二人合计持有公司 89.98% 的表决权比例，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。同时，李辉担任公司董事长、总经理，陈少眉担任公司副总经理，二人可对董事会决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。如果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股东带来风险。

应对措施：公司将严格执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、关联交易决策的关联方回避制度，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。公司将适时引进战略投资者，健全法人治理结构，完善法人治理机制，以防范实际控制人的不当控制。

3、公司治理和内部控制风险

在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度进一步完善。但由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉。此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定的公司治理和内部控制风险。

应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，并在中介机构的辅导和监督下，严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作，保障“三会”决议的切实执行。同时，公司管理层将加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

4、业务快速扩张带来的经营风险

公司销售快速增长，为适应增长的需要，2015年11月公司投资设立了湖南云特汇网络科技有限公司

司，主要从事 DIY 烘焙服务及互联网平台销售，并投入了大量资金用于厂房及生产线的建设。公司建设资金来源于自有资金和银行借款，如果未来国家宏观经济政策、市场环境等方面发生重大不利变化，公司新增产能不能得到释放，销售未能达到增长预期，公司建设占用的资金、产生的借款费用以及不断加大的折旧费用和相关税费，必然给公司造成极大的财务负担，影响公司的经营状况。

应对措施：公司依据制定的战略目标进行投资建设，并时时关注国家政策及行业发展的变化，以防止国家政策及行业发展变化带来的经营风险。此外，公司将在保持湖南、广东、江浙地区竞争优势的基础上，不断加强对其他地区以及系统的业务拓展能力，如教育系统、监狱系统、农业系统等以使得公司的扩张速度与业务发展能力相匹配。

5、应收账款坏账风险

报告期内公司应收账款余额为 10,887,228.45 元，相比期初余额 13,099,202.85 元减少了 16.89%。虽然公司应收账款的形成与公司正常的生产经营和业务发展相关，但如果出现客户违约或公司管理不力的情况，公司存在发生坏账损失的风险。

应对措施：公司将加强应收账款管理，由财务部负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照协议约定收款，实现应收账款的及时收取。

6、经营活动现金流相对紧张的风险

在 2015 年度和 2016 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为-8,856,970.19 元、-706,446.22 元，报告期内，现金流量净额为-4,759,055.66 元，为保障供货顺畅，增加存货 1,593,540.78 元，为争取原材料成本价格优势，预付款增加 3,003,122.69 元，仍存在相对紧张的风险。

应对措施：公司在 2017 年将加强应收账款管理，完善对账制度，逐步实现按照协议约定收款，确保实现应收账款的及时收取；公司将与供应商协商约定长期合作并将付款信用期限适当延长，减少资金占用，增加资金使用效率，以使得公司能够维持正常经营现金流运转。

报告期内风险变化情况：

1、“房屋尚未取得所有权证的风险”消除

2017 年 5 月 10 日公司完成生产厂房的不动产登记，取得不动产登记证，证件编号：湘（2017）长沙县不动产权第 0015145 号。因此，“房屋尚未取得所有权证的风险”消除。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在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	是	二、（一）
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、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、（二）
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、（三）
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）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 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	300,000.00	47,390.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4 财务资助（挂牌公司接受的）	_____	_____
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6 其他	15,000,000.00	15,000,000.00
总计	15,300,000.00	15,047,390.00

报告期内，关联方长沙慧和种植专业合作社从公司购入了蛋卷共计 47,390.00 元，用于对外销售。上述关联交易均遵循市场定价交易原则，依据约定的定价政策、结算方式等条款的基础上进行的，交易条件公允合理，符合本公司及股东的整体利益，不存在损害本公司全体股东利益的情形。

报告期内，公司控股股东及实际控制人李辉与陈少眉为公司贷款提供担保。是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。

关联交易预计议案已经相关程序审议通过。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司管理层对减少和规范关联交易的承诺。针对日常经营中所存在的关联交易情况，公司专门制订了《关联交易管理办法》，对关联交易的审批程序做出了具体的规范。公司管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理办法》的规定，在未来的关联交易中严格履行相关的董事会或股东大会审批程序。公司管理层表示未来会严格按照相关制度进行科学决策，并按照信息披露规则及时、客观、准确披露，减少和规范关联交易的发生，确保关联交易活动遵循公平、公正的商业定价原则。

报告期内，公司发生了日常性关联交易事项金额共计 15,047,390.00 元；事项内容详见第四节二（一）的说明。事项二（一）履行了相关的审议通过程序。

截止报告期末，公司管理层严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情况。

2、公司在申请挂牌时，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：“将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”

截止报告期末，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情况。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司不动产	抵押	18,202,301.05	29.65%	2017年6月5日,公司与长沙银行星城支行,签订借款合同,借款金额1300万元,以此不动产提供抵押担保。
累计值	-	18,202,301.05	29.65%	-

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	0	_____	9,159,165	9,159,165	27.65%
	其中：控股股东、实际控制人	0	_____	5,307,500	5,307,500	16.03%
	董事、监事、高管	0	_____	6,082,500	6,082,500	18.37%
	核心员工	0	_____	0	0	_____
有限售条件股份	有限售股份总数	33,120,000	100.00%	-9,159,165	23,960,835	72.35%
	其中：控股股东、实际控制人	21,230,000	64.10%	-5,307,500	15,922,500	48.07%
	董事、监事、高管	24,230,000	73.16%	-5,982,500	18,247,500	55.10%
	核心员工	0	0.00%	0	0	_____
总股本		33,120,000	-	0	33,120,000	-
普通股股东人数		9				

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	李辉	11,630,000	0	11,630,000	35.11%	8,722,500	2,907,500
2	陈少眉	9,600,000	0	9,600,000	28.99%	7,200,000	2,400,000
3	长沙福之源健康管理合伙企业(有限合伙)	5,200,000	0	5,200,000	15.70%	3,466,667	1,733,333
4	长沙腾飞健康管理有限合伙企业	2,000,000	0	2,000,000	6.04%	1,333,334	666,666
5	陈建武	2,000,000	0	2,000,000	6.04%	1,500,000	500,000
6	长沙佟心协投资管理合伙企业(有限合伙)	1,370,000	0	1,370,000	4.14%	913,334	456,666
7	刘圣清	700,000	0	700,000	2.11%	525,000	175,000
8	李勇军	400,000	0	400,000	1.21%	300,000	100,000
9	杜海涛	220,000	0	220,000	0.66%	0	220,000
合计		33,120,000	0	33,120,000	100.00%	23,960,835	9,159,165

前十名股东间相互关系说明：

李辉与陈少眉系夫妻关系，李辉与李勇军系兄弟关系，李辉担任福之源健康管理、腾飞健康管理、佟心协投资管理的执行

事务 合伙人。除上述关联关系外，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）控股股东情况

公司第一大股东李辉直接持有公司 35.11%股份，为公司控股股东。

李辉：男，1975 年 3 月 19 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2000 年 2 月，任珠海雄鹰贸易公司销售总监；2000 年 3 月至 2002 年 12 月，任湖南长沙昊辉商贸公司总经理；2003 年 1 月至 2005 年 6 月，任长沙凌速食品有限公司总经理；2005 年 7 月至 2016 年 2 月，任湖南津之源食品有限公司采购部经理；2014 年 4 月至今，任长沙慧润乡村酒店管理有限公司董事；2016 年 3 月，任本公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为李辉和陈少眉，李辉已在控股股东情况中说明。

陈少眉：女，1975 年 6 月 1 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 7 月至 2000 年 2 月，任东莞恒宝食品有限公司生产部、采购部主管；2000 年 3 月至 2005 年 6 月，任湖南长沙昊辉商贸公司财务主管；2005 年 7 月至 2016 年 2 月，任湖南津之源食品有限公司执行董事、总经理；2015 年 11 月至今，任湖南云特汇网络科技有限公司执行董事、总经理；2016 年 3 月至今，任本公司副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
李辉	董事长、总经理	男	42	本科	2016年2月28日-2019年2月27日	是
陈建武	董事	男	51	本科	2016年2月28日-2019年2月27日	否
刘圣清	董事、财务总监	女	49	本科	2016年2月28日-2019年2月27日	是
李勇军	董事	男	46	大专	2016年2月28日-2019年2月27日	是
赵晨	董事、董事会秘书	女	30	硕士	2016年2月28日-2019年2月27日	是
李建军	监事会主席	男	49	大专	2017年5月24日-2019年2月27日	是
王勤	监事	男	43	大专	2016年2月28日-2019年2月27日	是
黄焕然	职工代表监事	女	36	本科	2016年9月26日-2019年2月27日	是
陈少眉	副总经理	女	42	大专	2016年2月28日-2019年2月27日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
李辉	董事长、总经理	11,630,000	0	11,630,000	35.11%	0
陈建武	董事	2,000,000	0	2,000,000	6.04%	0
刘圣清	董事、财务总监	700,000	0	700,000	2.11%	0
李勇军	董事	400,000	0	400,000	1.21%	0
陈少眉	副总经理	9,600,000	0	9,600,000	28.99%	0
合计	-	24,330,000	-	24,330,000	73.46%	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		是	
	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

赵晨	董事	新任	董事、董事会秘书	新聘任
刘圣清	董事、财务总监、 董事会秘书	离任	董事、财务总监	公司内部经营管理调整
王朝文	监事会主席	离任	无	个人原因
李建军	无	新任	监事会主席	监事会选举

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	71	65

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

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	(一)1	1,324,651.00	723,582.46
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	(一)2	10,276,121.69	12,362,907.10
预付款项	(一)3	7,439,607.47	4,436,484.78
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	(一)4	155,333.30	126,652.87
买入返售金融资产		_____	_____
存货	(一)5	5,604,239.18	4,010,698.40
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		24,799,952.64	21,660,325.61
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		_____	_____

固定资产	(一)6	20,593,994.43	20,630,925.34
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	(一)7	9,717,946.28	9,894,163.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(一)8	5,663,284.60	5,977,907.68
递延所得税资产	(一)9	92,041.01	110,819.36
其他非流动资产	(一)10	525,096.00	525,096.00
非流动资产合计		36,592,362.32	37,138,911.58
资产总计		61,392,314.96	58,799,237.19
流动负债：			
短期借款	(一)11	15,000,000.00	9,000,000.00
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	(一)12	11,749,860.96	13,033,434.69
预收款项	(一)13	31,920.00	330,257.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(一)14	225,558.05	471,574.67
应交税费	(一)15	22,277.89	282,163.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(一)16	515,068.19	92,282.76
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	(一)17	307.14	327,374.15
流动负债合计		27,544,992.23	23,537,086.88
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	(一)18	2,768,187.08	2,668,187.08
递延所得税负债		_____	_____
其他非流动负债		_____	_____
非流动负债合计		2,768,187.08	2,668,187.08
负债合计		30,313,179.31	26,205,273.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(一)19	33,120,000.00	33,120,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积	(一)20	1,538,180.99	1,538,180.99
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	(一)21	-3,579,045.34	-2,064,217.76
归属于母公司所有者权益合计		31,079,135.65	32,593,963.23
少数股东权益		_____	_____
所有者权益合计		31,079,135.65	32,593,963.23
负债和所有者权益总计		61,392,314.96	58,799,237.19

法定代表人：李辉 主管会计工作负责人：刘圣清 会计机构负责人：严菊华

（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		1,263,394.77	704,036.25
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	(六)1	10,262,612.69	12,363,778.10
预付款项		7,418,773.37	4,411,249.68

应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)2	6,783,129.41	6,670,103.90
存货		5,532,492.54	3,942,692.99
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		31,260,402.78	28,091,860.92
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	(六)3	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		10,835,258.37	10,875,201.69
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		8,718,301.16	8,838,953.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		110,197.19	130,820.27
递延所得税资产		92,041.01	110,819.36
其他非流动资产		498,546.00	498,546.00
非流动资产合计		22,254,343.73	22,454,340.44
资产总计		53,514,746.51	50,546,201.36
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	9,000,000.00
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		3,327,873.54	4,407,278.69
预收款项		31,920.00	320,361.14
应付职工薪酬		204,022.12	412,655.80
应交税费		22,260.07	282,156.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款		262,341.47	75,868.74
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		307.14	327,374.15
流动负债合计		18,848,724.34	14,825,695.46
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		2,568,187.08	2,568,187.08
递延所得税负债		_____	_____
其他非流动负债		_____	_____
非流动负债合计		2,568,187.08	2,568,187.08
负债合计		21,416,911.42	17,393,882.54
所有者权益：			
股本		33,120,000.00	33,120,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积		1,538,180.99	1,538,180.99
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积		_____	_____
未分配利润		-2,560,345.90	-1,505,862.17
所有者权益合计		32,097,835.09	33,152,318.82
负债和所有者权益合计		53,514,746.51	50,546,201.36

法定代表人：李辉 主管会计工作负责人：刘圣清 会计机构负责人：严菊华

（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		_____	_____
其中：营业收入	(一)22	5,626,905.83	5,600,322.11
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
二、营业总成本		7,125,444.19	7,467,828.71
其中：营业成本	(一)22	4,205,936.61	4,356,212.46
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	(一)23	122,196.99	14,123.09
销售费用	(一)24	534,975.80	480,466.46
管理费用	(一)25	2,126,310.63	2,684,819.11
财务费用	(一)26	261,213.15	263,288.56
资产减值损失	(一)27	-125,188.99	-331,080.97
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			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,498,538.36	-1,867,506.60
加：营业外收入	(一)28	3,289.13	401,200.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(一)29	800.00	3,133.30
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,496,049.23	-1,469,439.90
减：所得税费用	(一)30	18,778.35	-213,696.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,514,827.58	-1,255,743.70
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		-1,514,827.58	-1,255,743.70
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		-1,514,827.58	-1,255,743.70

归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	-0.04
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李辉 主管会计工作负责人：刘圣清 会计机构负责人：严菊华

（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	(六)4	5,531,430.55	5,600,322.11
减：营业成本	(六)4	4,165,430.04	4,356,212.46
税金及附加		116,894.38	14,123.09
销售费用		517,617.27	480,466.46
管理费用		1,633,303.12	2,539,506.65
财务费用		258,950.11	261,959.41
资产减值损失		-125,188.99	-331,080.97
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,035,575.38	-1,720,864.99
加：营业外收入		670.00	401,200.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		800.00	3,133.30
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,035,705.38	-1,322,798.29
减：所得税费用		18,778.35	-213,696.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,054,483.73	-1,109,102.09
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		-1,054,483.73	-1,109,102.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李辉 主管会计工作负责人：刘圣清 会计机构负责人：严菊华

（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		8,356,922.22	13,149,195.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(一)31	650,355.49	1,743,757.42
经营活动现金流入小计		9,007,277.71	14,892,953.18
购买商品、接受劳务支付的现金		10,249,416.38	9,836,005.42
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		1,835,223.53	1,666,754.58
支付的各项税费		524,783.86	718,498.92
支付其他与经营活动有关的现金	(一)31	1,156,909.60	1,852,740.70
经营活动现金流出小计		13,766,333.37	14,073,999.62
经营活动产生的现金流量净额		-4,759,055.66	818,953.56
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		383,987.03	5,451,563.10
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		383,987.03	5,451,563.10
投资活动产生的现金流量净额		-383,987.03	-5,451,563.10
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		15,000,000.00	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		15,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,888.77	258,921.91
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		9,255,888.77	258,921.91
筹资活动产生的现金流量净额		5,744,111.23	1,741,078.09
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		601,068.54	-2,891,531.45
加：期初现金及现金等价物余额		723,582.46	3,012,808.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,324,651.00	121,277.53

法定代表人：李辉 主管会计工作负责人：刘圣清 会计机构负责人：严菊华

（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		8,284,498.01	13,101,016.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,093.56	824,730.18
经营活动现金流入小计		8,285,591.57	13,925,746.94
购买商品、接受劳务支付的现金		9,905,850.73	9,506,509.58
支付给职工以及为职工支付的现金		1,699,629.72	1,623,988.38
支付的各项税费		515,709.82	718,498.92
支付其他与经营活动有关的现金		1,014,272.98	3,954,258.68
经营活动现金流出小计		13,135,463.25	15,803,255.56
经营活动产生的现金流量净额		-4,849,871.68	-1,877,508.62
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		334,881.03	2,708,311.62
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		334,881.03	2,708,311.62
投资活动产生的现金流量净额		-334,881.03	-2,708,311.62
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		15,000,000.00	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		15,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,888.77	258,921.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,255,888.77	258,921.91
筹资活动产生的现金流量净额		5,744,111.23	1,741,078.09
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		559,358.52	-2,844,742.15
加：期初现金及现金等价物余额		704,036.25	2,965,257.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,263,394.77	120,515.41

法定代表人：李辉 主管会计工作负责人：刘圣清 会计机构负责人：严菊华

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	是
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：

公司生产、销售的主要产品为月饼、面包蛋糕、麻薯、沙琪玛、蛋卷和饼干等。其中月饼、面包蛋糕可占公司全部产品销售的 50%以上，月饼的生产与销售安排在每年下半年的中秋节前后；面包蛋糕主要为学生餐配送，也大部分集中在下半年来生产与销售。该类产品的生产、销售存在明显季节性特点，公司的销售收入、存货、现金流等也会表现出一定幅度的波动。季节性特征要求企业能够按照该季度性规律来组织生产和销售，即需要根据历史数据、市场预期等合理估算下期的需求，并结合企业的实际生产能力合理安排生产计划。公司已在食品行业经营多年，对食品行业有较深刻的理解和认识，借助市场调研和预测，能够积极稳妥做好生产和销售计划。若公司没有提前做好生产和销售规划，未能合理安排好现金流，则公司生产经营可能会面临一定程度的不利影响，公司的财务风险也会相应有所增加。

二、报表项目注释

（一）合并财务报表项目附注（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	51,344.13	13,732.48
银行存款	1,273,306.87	709,849.98
其他货币资金		
合计	1,324,651.00	723,582.46

2、应收账款

（1）、应收账款分类披露：

类别	期末数				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,887,228.45	100.00	611,106.76	5.61	10,276,121.69
其中：账龄组合	10,887,228.45	100.00	611,106.76	5.61	10,276,121.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,887,228.45	100.00	611,106.76	5.61	10,276,121.69

续前表：

类别	期初数				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,099,202.85	100.00	736,295.75	5.62	12,362,907.10
其中：账龄组合	13,099,202.85	100.00	736,295.75	5.62	12,362,907.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,099,202.85	100.00	736,295.75	5.62	12,362,907.10

(2)、应收账款种类说明：

- a、2017年6月30日本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- b、2017年6月30日本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。
- c、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	9,801,078.79	90.03	490,053.94	11,808,642.54	90.15	590,475.68

1至2年	961,771.17	8.83	96,177.12	1,122,919.91	8.57	112,291.99
2至3年	124,378.49	1.14	24,875.70	167,640.40	1.28	33,528.08
合计	10,887,228.45	100.00	611,106.76	13,099,202.85	100.00	736,295.75

(3)、应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
湖南佳惠百货有限责任公司怀化分公司	货款	2,802,320.92	1年以内	25.74
南京嘉能食品有限公司	货款	1,581,998.20	1年以内	14.53
湖南省南方饼业有限公司	货款	1,400,868.20	1年以内	12.87
岳阳大函商贸有限公司	货款	554,783.63	1-2年	5.10
嘉善合诚商贸有限公司	货款	378,481.00	1-2年	3.48
合计		6,718,451.95		61.72

(4)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 -125,188.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5)、应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
长沙县慧和种植专业合作社	实际控制人关联	13,540.00	0.12
合计		13,540.00	0.12

3、预付款项

(1)、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,439,607.47	100.00	2,287,107.92	51.55
1至2年			2,143,283.46	48.31
2至3年			6,093.40	0.14
3年以上				
合计	7,439,607.47	100.00	4,436,484.78	100.00

(2)、预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	金额	发生时间
湖南元晟食品有限公司	2,988,992.91	2017年6月
常德润美食品有限公司	1,206,458.10	2017年6月
湖南嘉丰食品有限公司	233,479.95	2017年5月
滕州市新东谷面粉有限公司	224,002.00	2017年3月
长沙健峰彩印实业有限公司	201,864.94	2016年9月
合计	4,854,797.90	

4、其他应收款

(1)、其他应收款分类披露：

类别	期末数				
	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	157,833.30	100.00	2,500.00	1.58	155,333.30
其中：账龄组合	25,000.00	15.84	2,500.00	10.00	22,500.00
无风险组合	132,833.30	84.16	0.00	0.00	132,833.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	157,833.30	100.00	2,500.00	1.58	155,333.30

续前表：

类别	期初数				
	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	129,152.87	100.00	2,500.00	1.94	126,652.87
其中：账龄组合	25,000.00	19.36	2,500.00	10.00	22,500.00
无风险组合	104,152.87	80.64	0.00	0.00	104,152.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	129,152.87	100.00	2,500.00	1.94	126,652.87

(2)、其他应收款种类说明：

- a、2017年6月30日本公司无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款。
- b、2017年6月30日本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。
- c、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1年以内						
1至2年	25,000.00	100.00	2,500.00	25,000.00	100.00	2,500.00
合计	25,000.00	100.00	2,500.00	25,000.00	100.00	2,500.00

(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
员工借支	60,812.61	51,737.18
押金	54,565.32	52,579.15
员工社保		24,836.54
其他	42,455.37	0.00
合计	157,833.30	129,152.87

(4)、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	是否关联方
康卫平	员工借支	30,000.00	1年以内	19.01	否
长沙市得莱斯集装箱有限公司	押金	25,000.00	1至2年	15.84	否
深圳市顺丰电子商务有限公司	押金	20,000.00	1年以内	12.67	否
饶壮海	员工借支	10,144.00	1年以内	6.43	否
张维	员工借支	5,814.60	1年以内	3.68	否
合计		89,729.32		57.63	

(5)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5、存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,702,425.14			1,913,337.40		1,913,337.40
包装物	1,768,293.56			1,822,341.72		1,822,341.72
库存商品	129,551.32			270,630.39		270,630.39
材料采购	3,969.16			4,388.89		4,388.89
合计	5,604,239.18			4,010,698.40		4,010,698.40

6、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1、期初余额	17,071,703.97	5,074,492.09	90,987.28	1,017,556.29	23,254,739.63
2、本期增加金额	334,881.03	147,135.57			482,016.60
(1) 购置	334,881.03	147,135.57			482,016.60
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	17,406,585.00	5,221,627.66	90,987.28	1,017,556.29	23,736,756.23
二、累计折旧					
1、期初余额	598,934.69	1,622,739.56	67,212.10	334,927.94	2,623,814.29
2、本期增加金额	216,976.57	234,196.05	5,402.37	62,372.52	518,947.51
(1) 计提	216,976.57	234,196.05	5,402.37	62,372.52	518,947.51
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	815,911.26	1,856,935.61	72,614.47	397,300.46	3,142,761.80
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	16,590,673.74	3,364,692.05	18,372.81	620,255.83	20,593,994.43
2、期初账面价值	16,472,769.28	3,451,752.53	23,775.18	682,628.35	20,630,925.34

7、无形资产

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额	9,395,122.60	31,202.91	-	1,294,174.76	10,720,500.27
2、本期增加金额	-				
(1)购置					
(2)内部研发					-
(3)企业合并增加					-
(4)股东投入增加					-
3、本期减少金额					-
(1)处置					-
(2)其他					-
4、期末余额	9,395,122.60	31,202.91	-	1,294,174.76	10,720,500.27
二、累计摊销					-
1、期初余额	711,250.26	3,980.64	-	111,106.17	826,337.07
2、本期增加金额	99,244.14	2,555.28		74,417.50	176,216.92
(1)计提	99,244.14	2,555.28		74,417.50	176,216.92
(2)企业合并增加					-
3、本期减少金额					-
(1)处置					-
(2)其他					-
4、期末余额	810,494.40	6,535.92		185,523.67	1,002,553.99
三、减值准备					-
1、期初余额					-
2、本期增加金额					-
(1)计提					-
(2)企业合并增加					-
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	8,584,628.20	24,666.99		1,108,651.09	9,717,946.28

值					
2、期初账面价值	8,683,872.34	27,222.27		1,183,068.59	9,894,163.20

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋装修费	5,847,087.41		294,000.00		5,553,087.41	
新包装版费	130,820.27		20,623.08		110,197.19	
合计	5,977,907.68		314,623.08	-	5,663,284.60	

9、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	613,606.76	92,041.01	738,795.75	110,819.36
存货跌价准备				
固定资产减值准备				
其他资产减值准备				
合计	613,606.76	92,041.01	738,795.75	110,819.36

10、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款	498,546.00	498,546.00
预付设备款	26,550.00	26,550.00
合计	525,096.00	525,096.00

11、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	13,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		
合计	15,000,000.00	9,000,000.00

注：抵押借款余额 1300 万元系长沙银行星沙支行贷款，长沙银行星沙支行贷款的抵押物为权证号湘(2017)长沙县不动产权第 0015145 号的厂房；公司控股股东及实际控制人李辉与陈少眉为公司在中國建設銀行股份有限公司长沙星沙支行的信用贷款 200 万元承担连带还款责任。

12、应付账款

项目	期末数	期初数
材料款	2,917,245.40	4,098,981.74
设备款	267,400.00	276,288.10
购房款	8,146,627.00	8,146,627.00

装修款	359,400.00	359,400.00
其他	59,188.56	152,137.85
合 计	11,749,860.96	13,033,434.69

13、预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	31,920.00	330,257.21
合 计	31,920.00	330,257.21

14、应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	471,574.67	1,457,617.14	1,703,633.76	225,558.05
二、离职后福利-设定提存计划		131,589.77	131,589.77	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	471,574.67	1,589,206.91	1,835,223.53	225,558.05

短期薪酬列示：`应付职工薪酬`

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	471,574.67	1,362,645.27	1,608,661.89	225,558.05
二、职工福利费				
三、社会保险费		71,771.87	71,771.87	
其中：医疗保险费		59,106.14	59,106.14	
工伤保险		8,443.88	8,443.88	
生育保险		4,221.85	4,221.85	
四、住房公积金		23,200.00	23,200.00	
合 计	471,574.67	1,457,617.14	1,703,633.76	225,558.05

离职后福利-设定提存计划

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、基本养老保险		126,619.27	126,619.27	
二、失业保险		4,970.50	4,970.50	

合 计		131,589.77	131,589.77
-----	--	------------	------------

15、应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	17,317.64	17,317.64
增值税	4,493.11	251,188.95
城市维护建设税	224.66	6,368.11
教育费附加	224.66	6,371.43
代扣代缴个人所得税	17.82	
印花税		917.27
合 计	22,277.89	282,163.40

16、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
关联方往来款项	2,914.40	7,414.02
员工借支	49,768.60	75,868.74
其他	462,385.19	9,000.00
合 计	515,068.19	92,282.76

17、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提电费	307.14	103.00
应计入 2016 年应付步步高超市的 促销费、物流费及其他各杂费		327,271.15
合 计	307.14	327,374.15

18、递延收益

a、分类如下：

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	形成原因
政府补助	2,668,187.08	100,000.00		2,768,187.08	资产相关
合计	2,668,187.08	100,000.00		2,768,187.08	

b、政府补助明细情况

补助项目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
黄花生产基地建 设项目	189,429.21				与资产相关
新厂区建设及设 备购置	94,714.54				与资产相关

安装项目					
年产 3000 吨沙琪玛生产线技术改造	80,000.00				与资产相关
年产 20 万箱津之源草饼生产线技术改造项目	80,672.27				与资产相关
糕点类食品标准化生产基地建设及加工	95,522.38				与资产相关
年产 20 万件糕点标准化生产线技术改造项目	127,433.63				与资产相关
基地建设补助	344,360.09				与资产相关
年产 20 万箱草饼生产线技术改造	177,981.65				与资产相关
津之源生产基地二期工程建设项目	97,180.04				与资产相关
环境保护专项资金项目	97,115.38				与资产相关
食品生产车间建设					与收益相关
烘焙食品生产车间节能改造项目	60,000.00				与资产相关
津之源生产基地工程建设项目	97,391.30				与资产相关
常温月饼技术研发及生产线改造资金	188,235.29				与资产相关
一体化移动运营平台建设项目	99,166.67				与资产相关
常温冰皮月饼研究与开发	96,000.00				与资产相关
焙食品生产线技术改造（车间改造及购置设施设备）	48,979.59				与资产相关
年产 20 万件果粒面包生产线改造建设项目	99,159.66				与资产相关
常温冰皮月饼生产线技术改造	197,938.14				与资产相关
冰皮月饼产业化关键技术研究	296,907.24				与资产相关
长沙县烘焙产品移动电子商务平台建设项目	100,000.00	100,000.00			与资产相关
合计	2,668,187.08	100,000.00		2,768,187.08	

19、股本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例%
陈少眉	9,600,000.00			9,600,000.00	28.99
李勇军	400,000.00			400,000.00	1.21
李辉	11,630,000.00			11,630,000.00	35.11
陈建武	2,000,000.00			2,000,000.00	6.04
长沙佟心协投资管理 合伙企业(有限合伙)	1,370,000.00			1,370,000.00	4.14
刘圣清	700,000.00			700,000.00	2.11
杜海涛	220,000.00			220,000.00	0.66
长沙腾飞健康管理有 限合伙企业	2,000,000.00			2,000,000.00	6.04
长沙福之源健康管理 合伙企业(有限合伙)	5,200,000.00			5,200,000.00	15.70
合计	33,120,000.00			33,120,000.00	100.00

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本				
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 股改时留存收益转增资本公积	1,538,180.99			1,538,180.99
小计	1,538,180.99			1,538,180.99
2、其他资本公积				
(1) 原制度资本公积转入				
(2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合计	1,538,180.99			1,538,180.99

21、未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	-2,064,217.76	1,376,414.31
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-2,064,217.76	1,376,414.31
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,514,827.58	-2,056,269.18
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		
股改时转资本公积		1,384,362.89
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,579,045.34	-2,064,217.76

22、营业收入及营业成本

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	5,626,905.83	5,600,322.11
2、其他业务收入		
合 计	5,626,905.83	5,600,322.11
二、营业成本		
1、主营业务成本	4,205,936.61	4,356,212.46
2、其他业务成本		
合 计	4,205,936.61	4,356,212.46

23、税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	15,154.38	7,061.55
教育费附加	15,154.37	7,061.54
城镇土地使用税	36,288.00	
房产税	55,600.24	
合 计	122,196.99	14,123.09

24、销售费用

项 目	本期数	上期数
运输费	90,773.88	112,816.64
职工薪酬	183,409.85	208,631.36
差旅费	80,512.40	60,464.00
广告费	900.00	870.00
业务招待费	15,855.00	13,780.00
车辆费	43,678.05	14,830.00
商超及促销费用	64,681.6	6,405.81
通讯费	2,435.21	2,096.70
其他	52,729.81	60,571.95
合 计	534,975.80	480,466.46

25、管理费用

项 目	本期数	上期数
研发费用	354,846.40	396,753.98
职工薪酬	783,474.79	648,965.63
土地权摊销	99,244.14	99,244.14
税金		92,918.24
会务费		48,685.27

办公费	48,221.85	73,747.54
折旧	94,435.07	38,502.89
车辆费	26,659.30	16,033.04
业务招待费	25,150.70	55,651.60
中介机构费用	103,151.31	644,905.66
通讯费	4,940.00	4,205.00
差旅费	53,361.20	32,737.62
意外保险		854.47
水电费	14,996.00	1,276.00
项目部费用	3,960.00	
装修摊销费	294,000.00	
其他	219,869.87	530,338.03
合 计	2,126,310.63	2,684,819.11

26、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	255,888.77	258,921.91
减：利息收入	513.51	515.15
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	5,837.89	4,881.80
其他		
合 计	261,213.15	263,288.56

27、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-125,188.99	-331,080.97
合 计	-125,188.99	-331,080.97

28、营业外收入

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			401,200.00	401,200.00
其他	3,289.13	3,289.13		
合 计	3,289.13	3,289.13	401,200.00	401,200.00

29、营业外支出

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	800.00	800.00		
其他			3,133.30	3,133.30
合 计	800.00	800.00	3,133.30	3,133.30

30、所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税费用		-263,358.35
递延所得税费用	18,778.35	49,662.15
合计	18,778.35	-213,696.20

31、现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
存款利息收入	513.51	515.15
政府补助收入	100,000.00	401,200.00
其他应收款的减少及其他应付款的增加	549,841.98	1,342,042.27
合计	650,355.49	1,743,757.42

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付现的管理费用和销售费用及财务费用	1,156,109.60	1,849,607.40
其他	800.00	3,133.30
合计	1,156,909.60	1,852,740.70

32、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,514,827.58	-1,255,743.70
加：资产减值准备	-125,188.99	-331,080.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	518,947.51	333,416.30
无形资产摊销	176,216.92	119,186.60
长期待摊费用摊销	314,623.08	14,334.01
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）		
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）	255,888.77	258,921.91
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）	18,778.35	49,662.15
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）	-1,593,540.78	-2,464,017.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-817,858.29	5,575,882.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,992,094.65	-1,481,607.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,759,055.66	818,953.56
2. 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动：		
销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,324,651.00	121,277.53

减：现金的期初余额	723,582.46	3,012,808.98
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	601,068.54	-2,891,531.45

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	1,324,651.00	723,582.46
其中：库存现金	51,344.13	13,732.48
可随时用于支付的银行存款	1,273,306.87	709,849.98
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	1,324,651.00	723,582.46

33、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期 末 数	受 限 原 因
固定资产	9,617,672.85	2017年6月5日,公司以黄花工厂厂房及土地使用权作抵押担保用于银行借款,与长沙银行星城支行,签订借款合同,借款金额1300万元
无形资产	8,584,628.20	
合 计	18,202,301.05	

(二)、企业合并及合并范围

(本节下列表式数据中的金额单位,除非特别注明外均为人民币万元)

1、子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质
湖南云特汇网络科技有限公司	长沙	长沙经济技术开发区螺丝塘路1号德普·五和企业园7栋102	200.00	从事DIY烘焙服务及互联网平台销售

续前表:

子公司名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
	直接	间接		
湖南云特汇网络科技有限公司	100.00		100.00	出资设立

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

适用 不适用

（三）、关联方关系及其交易

1、关联方关系

a、本公司控股股东情况

股东名称	关联关系	期末数		期初数	
		持股比例%	表决权比例%	持股比例%	表决权比例%
李辉	实际控制人	66.92	89.98	66.92	89.98
陈少眉	实际控制人				
合计		66.92	89.98	66.92	89.98

注：李辉、陈少眉在本公司直接持股比例为 64.10%，通过股东长沙腾飞健康管理有限合伙企业、长沙福之源健康管理合伙企业（有限合伙）、长沙佟心协投资管理合伙企业（有限合伙）间接持股比例 2.82%，故持股比例为 66.92%；另外李辉作为三个合伙企业的执行事务合伙人，可以控制其表决权，故李辉、陈少眉直接、间接表决权比例 89.98%

b、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码
湖南云特汇网络科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	长沙经济技术开发区螺丝塘路1号德普·五和企业园7栋102	陈少眉	MA4L1NG6-2

（续）

子公司全称	业务性质	注册资本		持股比例（%）	表决权比例（%）
		期初金额(万元)	期末金额(万元)		
湖南云特汇网络科技有限公司	从事DIY烘焙服务及互联网平台销售	200.00	200.00	100.00	100.00

c、本公司无合营、联营公司。

d、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
芦淞区锦源食品商行	家族企业	430203600008236
湖南慧润农业科技有限公司	实际控制人关联	91430121587030777X
长沙县慧和种植专业合作社	实际控制人关联	9343012106823804X9
长沙慧润乡村酒店管理有限公司	实际控制人关联	91430121588992556

		P
长沙腾飞健康管理有限合伙企业	股东及实际控制人关联	91430121MA4L10RA23
长沙福之源健康管理合伙企业（有限合伙）	股东及实际控制人关联	91430121355524081D
长沙佟心协投资管理合伙企业（有限合伙）	股东及实际控制人关联	91430121352867580G
湖南长沙昊辉商贸有限公司	实际控制人关联	4301002010169
刘圣清	股东及财务总监	
李勇军	股东及实际控制人近亲属	
王丽平	实际控制人关系密切的家庭成员	

2、关联方交易情况

a、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
长沙慧润乡村酒店管理有限公司	销售	商品	市场定价			30,170.94	0.54%
长沙县慧和种植专业合作社	销售	商品	市场定价	47,390.00	0.84%		

b、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
李辉 陈少眉	湖南津之源食品科技股份有限公司	200万元	2017年6月12日	2017年12月11日	否
李辉 陈少眉	湖南津之源食品科技股份有限公司	1300万元	2017年6月12日	2018年6月12日	否

3、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项：

报表项目	关联方	期末数		期初数	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	长沙县慧和种植专业合作社	13,540.00	1,354.00	44,783.20	2,239.16
其他应收款	李勇军	1,140.31			
其他应收款	王丽平	1,600.00			

合计		16,280.31	1,354.00	44,783.20	2,239.16
----	--	-----------	----------	-----------	----------

公司应付关联方款项：

报表项目	关 联 方	期末数	期初数
其他应付款	陈少眉	2,914.40	7,414.02
预收账款	长沙慧润乡村酒店管理有限公司		38,713.00
合计		2,914.40	46,127.02

（四）、或有事项

截止到2017年6月30日，公司无需要披露的重大或有事项。

（五）、资产负债表日后事项

公司于2017年8月2日以102万元平价收购控股子公司湖南旺龙食品有限公司102万股，占股51%

（六）、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

a、应收账款分类披露：

类 别	期末数				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,873,719.45	100.00	611,106.76	5.62	10,262,612.69
其中：账龄组合	10,873,719.45	100.00	611,106.76	5.62	10,262,612.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,873,719.45	100.00	611,106.76	5.62	10,262,612.69

续前表：

类 别	期初数				
	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应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,100,073.85	100.00	736,295.75	5.62	12,363,778.10
其中：账龄组合	13,100,073.85	100.00	736,295.75	5.62	12,363,778.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,100,073.85	100.00	736,295.75	5.62	12,363,778.10

b、应收账款种类说明：

- (1) 期末本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- (2) 期末本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。
- (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	9,801,078.79	90.03	490,053.94	11,808,642.54	90.15	590,475.68
1至2年	961,771.17	8.83	96,177.12	1,122,919.91	8.57	112,291.99
2至3年	124,378.49	1.14	24,875.70	167,640.40	1.28	33,528.08
合计	10,887,228.45	100.00	611,106.76	13,099,202.85	100.00	736,295.75

c、应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
湖南佳惠百货有限责任公司怀化分公司	货款	2,802,320.92	1年以内	25.74
南京嘉能食品有限公司	货款	1,581,998.20	1年以内	14.53
湖南省南方饼业有限公司	货款	1,400,868.20	1年以内	12.87
岳阳大函商贸有限公司	货款	554,783.63	1-2年	5.10
嘉善合诚商贸有限公司	货款	378,481.00	1-2年	3.48
合 计		6,718,451.95		61.72

d、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 -125,188.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2、其他应收款

a、其他应收款分类披露：

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,785,629.41	100.00	2,500.00	0.04	6,783,129.41
其中：账龄组合	25,000.00	0.37	2,500.00	10.00	22,500.00
无风险组合	113,428.17	1.67			113,428.17
关联方组合	6,647,201.24	97.96			6,647,201.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,785,629.41	100.00	2,500.00	0.04	6,783,129.41

(续)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,672,603.90	100.00	2,500.00	0.04	6,670,103.90
其中：账龄组合	25,000.00	0.37	2,500.00	10.00	22,500.00
无风险组合	77,162.26	1.16			77,162.26
关联方组合	6,570,441.64	98.47			6,570,441.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,672,603.90	100.00	2,500.00	0.04	6,670,103.90

b、其他应收款种类说明：

- （1）期末本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- （2）期末本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。
- （3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1-2 年	25,000.00	0.37	2,500.00	25,000.00	0.84	
合计	25,000.00	0.37	2,500.00	25,000.00	0.84	

c、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
员工借支	60,812.61	47,341.50
子公司往来款	6,647,201.24	6,570,441.64
押金	54,565.32	31,755.32
社保		23,065.44
其他	23,050.24	
合计	6,785,629.41	6,672,603.90

d、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	是否关联方
湖南云特汇网络科技有限公司	子公司往来款	6,647,201.24	1至2年	97.96	是
康卫平	员工借支	30,000.00	1年以内	0.44	否
长沙市得莱斯集装箱有限公司	押金	25,000.00	1至2年	0.37	否
饶壮海	员工借支	10,144.00	1年以内	0.15	否
张维	员工借支	5,814.60	1年以内	0.09	否
合计		6,718,159.84		99.01	

e、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
湖南云特汇网络科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(续)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南云特汇网络科技有限公司	100.00	100.00				
合计	—	—	—			

4、营业收入、营业成本

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	5,531,430.55	5,600,322.11
2、其他业务收入		
合 计	5,531,430.55	5,600,322.11
二、营业成本		
1、主营业务成本	4,165,430.04	4,356,212.46
2、其他业务成本		
合 计	4,165,430.04	4,356,212.46

(七)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,489.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,489.13	
减：非经常性损益的所得税影响数	373.37	
非经常性损益净额	2,115.76	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,115.76	

2、净资产收益率及每股收益

净利润	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	-4.76	-0.05	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.76	-0.05	-0.04

3、公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明

报表项目	期末数/ 本期数	期初数/ 上期数	本期增减变动 额	变动幅 度%	变动原因
货币资金	1,324,651.00	723,582.46	601,068.54	83.07	2017年上半年新增银行贷款。
预付款项	7,439,607.47	4,436,484.78	3,003,122.69	67.69	月饼季采购材料预付款
存货	5,604,239.18	4,010,698.40	1,593,540.78	39.73	原材料库存增加
短期借款	15,000,000.00	9,000,000.00	6,000,000.00	66.67	2017年上半年新增银行贷款。
预收款项	31,920.00	330,257.21	-298,337.21	-90.33	期初预收款转入销售收入。
应交税费	22,277.89	282,163.40	-259,885.51	-92.10	本期缴纳上期税费所致。
其他应付	515,068.19	92,282.76	422,785.43	458.14	其他暂收应付款增

款					加所致
其他流动 负债	307.14	327,374.15	-327,067.01	-99.91	商超客户步步高超市的促销费、物流费等已结算
税金及附 加	122,196.99	14,123.09	108,073.90	765.23	2016年5月份之后会计政策变更部分税种调至税金及附加中核算所致
资产减值 损失	-125,188.99	-331,080.97	205,891.98	62.19	主要原因为本期应收款项减少额低于上年同期
营业外收 入	3,289.13	401,200.00	-397,910.87	-99.18	报告期未收到计入当期损益的政府补助

法定代表人：李辉

主管会计工作负责人：刘圣清

会计机构负责人：严菊华

湖南津之源食品科技股份有限公司

2017年8月24日