



绿爱股份

NEEQ:838734

山东绿爱糖果股份有限公司
shandong greenlove sweets co., ltd.



半年度报告

2018

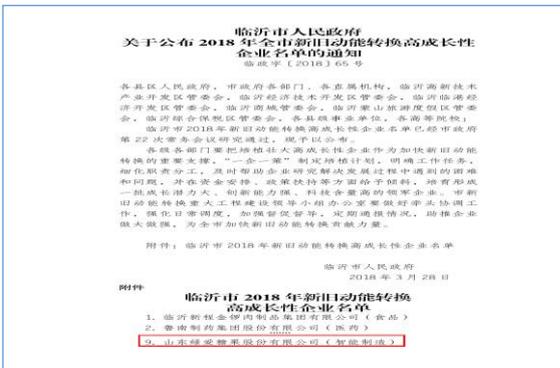
公司半年度大事记



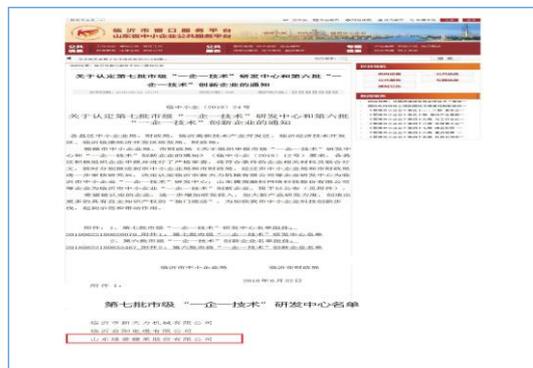
2018 年 2 月 12 日，公司被山东省药品食品监督管理局评为 2017 年“食安山东”食品生产示范企业。



2018 年 3 月 6 日，公司被山东省科学技术厅评为山东省 2018 年第一批科技型中小企业。



2018 年 3 月 28 日，公司被临沂市人民政府评为 2018 年临沂市新旧动能转换高成长性企业。



2018 年 6 月 22 日，公司被临沂中小企业局评为临沂市“一企一技术”研发中心。

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司、本公司、股份公司、绿爱、绿爱股份	指	山东绿爱糖果股份有限公司
控股子公司	指	山东绿爱小镇共享智能科技有限公司
公司章程	指	山东绿爱糖果股份有限公司章程
股东大会	指	山东绿爱糖果股份有限公司股东大会
董事会	指	山东绿爱糖果股份有限公司董事会
监事会	指	山东绿爱糖果股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股转系统有限责任公司
首创、首创证券、主办券商	指	首创证券有限责任公司
去年同期、同比	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
HP indigo 20000	指	惠普 indigo 20000 型号的无制版数字印刷机
木糖醇	指	食品添加剂使用的糖醇之一，其甜味与葡萄糖相当，在体内被缓慢的吸收利用、血糖值不会增加。

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。

公司负责人郭建波、主管会计工作负责人贾颜涛及会计机构负责人（会计主管人员）贾颜涛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告内在指定信息披露平台上披露的所有公司文件的正本及公告的原件。 2、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告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东绿爱糖果股份有限公司
英文名称及缩写	shandong greenlove sweets co., ltd.
证券简称	绿爱股份
证券代码	838734
法定代表人	郭建波
办公地址	临沂市兰山区大阳路兰华地产品加工园 28 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周宗祥
是否通过董秘资格考试	是
电话	0539-8523017
传真	0539-8523016
电子邮箱	dongshihui@lvais.com
公司网址	www.lvaitg.com
联系地址及邮政编码	临沂市兰山区大阳路兰华地产品加工园 28 号楼, 邮政编码: 276000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-09-09
挂牌时间	2016-08-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C14 食品制造业-C142 糖果、巧克力及蜜饯制造-C1421 糖果、巧克力制造
主要产品与服务项目	健康、个性、商务休闲糖果的研发、生产、包装和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,093,132
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭建波
实际控制人及其一致行动人	郭建波、马艳

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913713005739075669	否
注册地址	临沂市兰山区大阳路兰华地产品加工园 28 号楼	否
注册资本（元）	55,659,036	是
<p>公司于 2018 年 4 月 23 日召开第一届董事会第十六次会议，会议审议通过了《山东绿爱股份有限公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，并于 2018 年 5 月 13 日经 2017 年年度股东大会审议通过该议案。以本公司截止 2017 年 12 月 31 日总股本 20,045,271 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 14.99 股，共计增加股本 30,047,861 股。公司已于 2018 年 5 月 24 日实施完毕 2017 年年度权益分派，公司总股本由年初的 20,045,271 股增至 50,093,132 股。</p> <p>公司于 2018 年 6 月 7 日召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《山东绿爱糖果股份有限公司股票发行方案的议案》，本公司拟新增投资者申作伟以每股 5.39 元的价格认购 5,565,904 股，认购金额 30,000,222.56 元。截止 2018 年 6 月 30 日，已完成本次发行股票的验资，公司总股本由本次发行股票前的 50,093,132 股增至本次发行股票后的 55,659,036 股。</p>		

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

√适用 □不适用

2018 年上半年度，公司申请发明专利 2 项，实用新型专利 7 项，软件著作权 4 项。

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事会和股东大会分别于 2018 年 5 月 21 日和 2018 年 6 月 7 日审议通过《〈山东绿爱糖果股份有限公司股票发行方案〉》的议案。截止 2018 年 6 月 30 日，已完成本次发行股票的验资，但未取得股转公司就本次发行事宜出具的股票发行股份登记函。

截止本报告披露日，公司已于 2018 年 8 月 7 日取得股转公司就本次发行事宜出具的股票发行股份登记函，公司于 2018 年 6 月 26 日已完成了工商变更登记，注册资本由本次股票发行前的 50,093,132 股变更为 55,659,036 股。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,239,465.38	18,886,405.77	76.00%
毛利率	55.81%	45.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,224,603.90	1,351,464.81	508.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,753,983.89	807,205.01	860.60%
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）	14.92%	2.69%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	14.06%	1.61%	-
基本每股收益	0.16	0.03	433.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	101,975,285.95	64,802,205.13	57.36%
负债总计	12,729,804.22	13,781,541.45	-7.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,245,490.14	51,020,663.68	74.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	2.55	-37.25%
资产负债率（母公司）	12.48%	21.27%	-
资产负债率（合并）	12.48%	21.27%	-
流动比率	486.21%	177.89%	-
利息保障倍数	-	18.43	-

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	9,602,980.87	2,520,593.72	280.98%
应收账款周转率	17.26	3.55	-
存货周转率	4.43	3.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	57.36%	-14.46%	-

营业收入增长率	76.00%	47.63%	-
净利润增长率	508.57%	-29.76%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,093,132	20,045,271	149.90%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司通过对糖果行业发展现状与趋势分析研判，并结合公司的实际情况，创新“互联网+定制糖果+精准传媒”的复合盈利商业模式。压片糖果是一个朝阳产业，以其时尚潮流的包装形式、清新口气、口味丰富、环保健康、提神醒脑等功能特点，适合年轻、时尚及成功商务人士等消费群体，已在欧美等发达国家畅销。为此，公司对现有产品结构进行优化调整，即由大流通向个性化定制工业化转型，将主导产品定位为：四边封与三边封商务用糖两大系列，彰显“健康、功能、个性”三大特点，即健康指无糖型；功能指清新口气、提神醒脑、广告传播；个性指梅花形状、特色包装博人眼球与引人遐想、DIY 给予您想要的.....

1、生产车间及生产线全自动设备技改项目完成后，公司走专业“高端个性化定制糖果”之路，以糖果为载体渗透到现代精准传媒业。利用成功引进中国大陆第一台国际先进印刷设备与绿爱商城有效融合，以“定制糖果”为载体，根据客户提供的图文、音乐、视频等资料，通过科技手段储存到印刷机大数据库系统，消费者再利用手机扫描二维码即可便捷获取内存信息，传播定制客户信息，为客户带来高效、超值服务与高回报，在同行做到人无我有，实现“小单+快速+个性+极致”的核心竞争优势，一定会为社会、客户、企业、股东、员工带来丰厚的回报。

2、推广渠道：所有商务活动场所都是我们需要提供服务的对象，主要包括航空业、高铁客运、大型连锁餐饮业、金融业、汽车服务业、房地产业、高档酒店、大中型企业、娱乐业、喜庆市场等。目前已经与东方航空、中石化、海底捞、喜家德、西贝餐厅等成功合作。

3、新模式对财务贡献：

(1)“糖果+互联网+广告传播”的传播力带来广告收益。

(2)“小单+快速+个性+极致”会带来庞大的客户群体与销售业绩。

(3)人无我有的“量身定制特色业务”会带来高附加值。公司主要从事商务糖果、软包设计与印刷、广告糖果传播等业务服务，依靠给客户的产品与服务获取业绩报酬。公司的客户群体根据销售模式不同主要为两类，分别是直销和渠道销售，其中直销包括线上电商平台推广和直营大客户，渠道销售主要为线下渠道商，其中包括广告代理商、自媒体运营商、销售代理机构等。产品分为消费型与传播型二种，根据不同功用有侧重的选择客户渠道。报告期内，公司逐步向新型商业模式过渡，提升公司的竞争力，对本公司经营产生积极影响。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

经过 2016 年的转型升级，公司充分发挥“小单、快速、个性、极致”的竞争优势，不断提升品牌知名度与销售业绩。

(一) 财务状况：

截止报告期末 2018 年 6 月 30 日公司资产总额 101,975,285.95 元，较年初增幅 57.36%；归属于挂牌公司股东的净资产 89,245,490.14 元，较年初增幅 74.92%；销售收入 33,239,465.38 元，同比增幅 76.00%；归属于挂牌公司股东的净利润 8,224,603.90 元，同比增幅 508.57%；经营活动产生的现金流量净额 9,602,980.87 元，同比增幅 280.98%。

(二) 经营情况：

公司根据国内经济发展与糖果行业市场现状研判，未来几年糖果行业在产业、技术、品类、包装、

需求等方面发生大的变化。因此，公司在经营方面采取以下措施：

- 1、细分市场、优化产品结构。向健康化、功能化、高端化、个性化压片糖果发展；逐步向利用新型营销工具（互联网、自媒体）营销转变。
- 2、主打产品定位为无糖型、功能型、个性化压片糖果，更具环保、保健功能。
- 3、以“高端无制版印刷设备+DIY 商城”为支撑，按消费者所需的个性包装赋予糖果具有广告传播功能。
- 4、独特的无糖梅花型赋予一种“梅花”和“匠心”精神。满足消费者安全性、功能性、营养健康、包装及消费个性化产品的高需求，为消费者提供口福与眼福。
- 5、加大对喜庆市场的开发。随着人们生活质量的逐步提高，对喜庆纪念越来越重视，个性化喜庆用糖产业会越来越大。仅婚庆市场而言，据不完全统计全国每年会有 2000 万对新人结婚，以每对新人购买 500 元喜糖计算，喜糖市场每年有 100 亿元的市场容量，将成为公司又一新的销售渠道。
- 6、借助企业软硬件的资源优势，免费开放工厂参观与体验，利用自媒体方式扩大社会影响力与传播力，推动业绩提升。
- 7、采取“线上与线下、代理与直营”相结合来开发销售渠道，提升销售业绩。
- 8、强大的研发设计团队可根据用户反馈信息不断创新包装与配方设计，满足用户需求。

三、 风险与价值

（一）经营场所没有房产证可能有搬迁的风险

公司以租赁方式取得至报告期末的生产经营用房产。出租方山东兰华集团股份有限公司已于 2012 年 12 月 10 日取得土地证号为临兰国用（2012）0176 号的土地证，于 2013 年 9 月 24 日取得证号为地字第 371302201300081 号建设土地规划许可证。目前山东兰华正在跟临沂工业园及临沂市财政局协商办理建设工程规划许可证事宜，待建设工程规划许可证办理完成之后，山东兰华会继续办理建筑工程施工许可证及竣工验收备案证等其他相关手续。公司已获得由山东兰华出具的承担若导致搬迁而造成损失的承诺函及山东临沂工业园区管委会出具的不存在被强制拆除的说明，且该工业园区运作模式为临沂市政府推行节约用地、解决制约地方小微企业发展瓶颈的重要措施，但也存在搬迁的风险。

报告期内，山东兰华集团股份有限公司一直在与政府有关部门协调招商政策的兑现事宜，截止目前仍在正常稳步推进过程中。同时，该项目为市政府倡导节约用地、扶持小微企业发展的工业地产项目，不存在违规强拆的风险，并且有地方政府、兰华集团、挂牌公司股东的说明或承诺，几乎不存在搬迁风险或损失。

应对措施：为保护公司作为承租人的权益，兰华集团于 2015 年 12 月 28 日出具《声明及承诺函》、山东临沂工业园区管委会于 2016 年 2 月 24 日出具《关于兰华地产品加工园项目手续情况的说明》，出租方兰华集团及实际控制人郭建波、马艳均分别就生产经营场地搬迁遭受的损失予以补偿作出承诺。

根据兰华集团于 2015 年 12 月 28 日出具的《声明及承诺函》，兰华集团声明其为出租房产的产权人，房产的用途为工业用途，产权证书尚在办理过程中，兰华集团承诺若公司承租上述房产的租赁事项因第三人主张权利或行政机关行使职权而致使上述房产租赁关系无效、出现纠纷，或者因相关租赁房产并非依法建设而被拆除，导致公司需要另行租赁其他房产而进行搬迁，由兰华集团承担公司因此遭受的全部损失，包括但不限于搬迁费用、因生产停滞造成的损失以及其他费用，以保障公司的利益不受影响。

根据山东临沂工业园区管委会于 2016 年 2 月 24 日出具的《关于兰华地产品加工园项目手续情况的说明》，兰华地产品加工园项目已取得国有土地使用权证及建设用地规划许可证，该项目正在履行报建手续，暂未取得建筑工程规划许可证、建筑工程施工许可证及房屋产权证书。该项目符合园区整体规划，在可预见的未来不存在被强制拆除的风险。园区将会积极协调完善该项目建设工程规划许可证等各项权属证书，保障兰华地产品加工园及其承租公司的利益不受影响。

实际控制人郭建波、马艳均分别作出承诺，如因该等事项将来使得公司遭受任何损失，郭建波和马

艳将全额承担该损失。

兰华集团、郭建波、马艳作出了相关承诺，如因该等事项将来使得公司遭受任何损失，兰华集团、郭建波和马艳将全额承担。

（二）未全员缴纳社保的风险

因公司员工构成中 90%为农村户口，鉴于他们愿意在农村户籍地交很少的钱购买新农合、新农保而不愿意购买城镇社保的实际情况，报告日期内，公司尚有部分员工未购买城镇社会保险及住房公积金。虽然员工出具放弃承诺且控股股东及实际控制人郭建波、马艳承诺今后如因社会保险及住房公积金缴纳不规范的行为而被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款，将对公司承担全额补偿义务；但公司仍存在一定的追偿风险。

公司本着自愿原则对具备条件的员工给予购买社保，不断完善社保缴纳，没有发生因未全员缴纳养老金而发生劳资纠纷行为并且控股股东、实际控制人出具承诺书，若出现员工追偿社保赔偿行为则由其全部承担赔偿责任，故对公司不会构成风险。没有发生因未全员缴纳养老金而发生劳资纠纷行为。

应对措施：公司通过对工作与生活环境的改善、员工薪酬与福利的提高，员工文化娱乐生活的提高，增强了员工对企业的归属感、认同度、凝聚力，同时，对全体员工签订劳动合同，对愿意购买社保的员工给予办理社保，对农村户口不愿办理的员工给予新农合补助；同时，大股东、实际控制人承诺若出现社保纠纷愿承担赔偿责任，员工队伍稳定，未出现劳资纠纷。

（三）实际控制人控制不当的风险

报告期内，公司实际控制人郭建波和马艳夫妇直接持有公司 59.06%的股份，且郭建波担任公司董事长兼总经理，马艳担任董事及副总经理。虽然公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度、防范股东占用公司资源制度等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制行为的发生，对公众关注的事项各股东也做出相应承诺，但实际控制人未来对本公司存在较强影响力和控制力，仍可能共同通过公司董事会或通过行使股东表决权等方式对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响，可能凭借其控股地位影响公司的人事、生产和经营管理决策，将可能损害公司及公司中小股东的利益。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、各项《议事规则》运行，未发生控股股东、实际控制人利用其影响力和控制力来占用公司资源而损害小股东利益的不当行为。

应对措施：公司制定了完善的“三会”议事规则，制定了关联交易管理办法，完善了公司内部控制制度。未来公司将严格遵守《公司法》等相关法律、法规，按照公司章程、三会议事规则以及关联交易管理办法等规范运作，健全公司内部监督制约机制，规范控制人行为，降低公司控制风险。

（四）食品安全风险

食品行业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一，消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高。公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，从采购源头、加工过程、生产加工设施及出厂检验等各方面进行了严格控制。若公司生产中发生食品安全事件，将对公司造成重大影响；若食品制造行业中其他公司发生食品安全事件，也会对公司造成影响；若国家提高食品安全和食品质量检验标准，可能相应增加公司的生产成本。

应对措施：为了应对食品安全风险，公司针对日常生产环节制定了一系列安全生产管理制度：《安全操作规程管理制度》、《食品安全培训制度》、《事故报告与处理制度》、《消防安全管理制度》、《用电安全管理制度》等。公司生产线严格按照工艺操作规程与配方作业，设置专门品控部门，配备 4 人专职跟班一线监管，严格按照质量控制制度操作，从供应商资质、原料采购与验收、生产过程、成品入库与物流发运等全过程实施控制。在生产经营中对安全生产管理制度得到了落实执行，保证了公司生产经营安全、合法。同时，于 2016 年 5 月 16 日获得 ISO9001 认证，5 月 17 日获得 HACCP 认证，进一步强化和保障了食品安全。2018 年 5 月，公司通过了中国质量认证中心 ISO9001 质量管理体系、HACCP 体系认证的监督审核。

（五）实际控制人控制不当的风险

公司的收入主要来自于薄荷糖的收入。2018 年 1-6 月营业收入为 3,323.95 万元，归属于挂牌公司

股东的净利润为 822.46 万元，经营活动现金流量净额为 960.30 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司的总资产为 10,197.53 万元，归属于挂牌公司股东的净资产为 8,924.55 万元。尽管公司已经成长为一家具具有竞争力的企业，但与行业内知名糖果企业相比，公司的业务资产规模仍然偏小，抵御市场风险的能力偏弱。

应对措施：加强营销力度，不断提升经营业绩，提高造血功能。

（六）公司治理的风险

有限公司阶段，公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，设立了股东会、执行董事、经理及一名监事，初步建立了公司法人治理结构，相关人员能够各司其职。但公司治理结构较为简单，公司治理存在一定缺陷，如股东会会议文件保存不完整、董事和监事任期届满未及时换届等。2016 年 3 月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。

应对措施：公司建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的法人治理结构，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务和工作程序，并建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项管理制度，明确公司日常经营事项的决策权限和必要的决策程序。公司各项管理制度的建立，达到公司现行管理要求，降低公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率。

（七）绿爱商城运营数据安全风险

公司的主营业务是以互联网为平台开展的，因此公司业务的持续开展依托于网络系统安全可靠的运行。为确保产品服务的稳定性和安全性，公司将网络服务器托管于中国联通、中国电信等大型网络运营商提供的专业机房中，并配置了稳定、成熟的数据安全硬件和软件，同时在内部建立了严格的数据备份管理制度及相关操作制度。但是，互联网及相关设备客观上存在着网络基础设施故障、软件漏洞、网络恶意攻击及自然灾害等因素引起网络瘫痪的风险。上述风险一旦发生，可能造成公司业务中断，从而影响公司的声誉和经营业绩。因此，公司存在商城数据安全风险。

应对措施：公司在多处建立多个数据库，严格数据备份管理制度及相关操作制度，配备专业的数据库管理与系统运营维护人员，以保证数据库系统与网络系统平稳运行和数据安全。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，公司诚信经营、照章纳税、环保生产、农民工就业安置，认真做好每一项对社会有益的工作，积极履行企业应尽的义务，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任，让社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年5月21日、2018年6月7日，公司分别召开第一届董事会第十七次会议、2018年第一次临时股东大会审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》。

公司控股子公司山东绿爱小镇共享智能科技有限公司（注册资本为人民币1亿元，公司持股比例为51%）已于2018年6月8日完成工商注册登记手续，并取得了临沂市兰山区工商行政管理局颁发的《营业执照》。

(二) 承诺事项的履行情况

1、2016年7月6日，全体股东出具了《公司股东关于避免同业竞争的声明和承诺》、《投资人身份合法的承诺函》、《公司与投资者不存在对赌的承诺》、公司控股股东、实际控制人郭建波、马艳出具了《控股股东、实际控制人关于不存在同业竞争的承诺》、《控股股东、实际控制人关于避免关联交易的承诺函》、《避免控股股东、实际控制人占用资金的承诺函》、《控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的相关承诺》、《控股股东、实际控制人关于不存在占用公司资产、资源的承诺》。上述承诺事项均已在《山东绿爱糖果股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露，报告期内，公司控股股东、实际控制人均严格履行已披露的承诺。

2、2016年7月6日，公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于避免同业竞争的声明和承诺》、《董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于竞业禁止的承诺函》、《董事、监事以及高级管理人员关于避免关联交易的承诺函》。公司严格执行《公司章程》和《关联交易管理办法》中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允的原则及正常的商业条款进行交易，保护公司及其股东的利益不受损害。截至本报告披露之日，公司股东、董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

3、公开转让说明书第二节、三（六）关于租赁山东兰华集团固定资产无房产证事宜，山东兰华集团、控股股东与实际控制人皆出具若发生拆迁造成损失由其承担的承诺。报告期内，未发生违反承诺的行为。

4、公开转让说明书第三节、三（一）公司及全体董监高出具《声明》严格按照《和解协议书》执行，董监高承诺不利用职务决定、安排公司继续生产销售涉案产品。若有违反，愿承担由此带来的法律责任。报告期内，未发生违反承诺行为。

5、因公司员工构成中90%为农村户口，鉴于他们愿意在农村户籍地交很少的钱购买新农合、新农保而不愿意购买城镇社保的实际情况。报告期内，公司尚有部分员工未购买城镇社会保险及住房公积金。员工出具放弃承诺且控股股东及实际控制人郭建波、马艳承诺如因社会保险及住房公积金缴纳不规范的行为而被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款，将对公司承担全额补偿义务。

6、公司董事会和股东大会分别于2018年5月21日和2018年6月7日审议通过《〈山东绿爱糖果股份有限公司股票发行方案〉的议案》和《关于认购人与公司实际控制人签订〈业绩承诺及补偿协议书〉的议案》。

公司实际控制人郭建波先生及马艳女士与认购对象签署了《业绩承诺及补偿协议书》，该《业绩承诺及补偿协议书》涉及的特殊投资条款如下：

（1）业绩承诺条款

《业绩承诺及补偿协议书》中第1.1条及第2.2条约定：

“1.1 业绩承诺

本次交易完成后，实际控制人为目标公司设定2018、2019、2020年归属于目标公司股东的合并报表净利润（以经具备证券从业资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益的税后净利润与扣除前的净利润孰高为准）（仅指目标公司母体净利润及目标公司相关业务设立的子公司，不包括目标公司与投资方新设立的子公司）目标分别为人民币贰仟万元（¥20,000,000）、叁仟万元（¥30,000,000）、肆仟万元（¥40,000,000）。

基于上述业绩承诺，实际控制人向投资方做出以下承诺：

2.1 业绩承诺之补偿方案

如果公司任何一年不能完成上述盈利目标，投资方可以选择要求实际控制人全额收购其持有的目标公司全部股份，股份价格为投资方入资时的价格，同时实际控制人应按年化10%单利计算自投资之日起至退出之日的利息。回购总价计算公式如下：

回购或受让总价款=投资方出资价款数额*（1+10%*n）-目标公司历年累计向投资方实际支付的股息和红利，其中n=投资年数，投资年数按照实际投资天数除以365计算。”

（2）反稀释条款

《业绩承诺及补偿协议书》中第2.2条约定：

“2.2 增资价格调整

在投资人持有目标公司股份期间，若目标公司以低于投资人本次投资价格或复权后对应价格再次进行增资（员工股权激励除外），投资人有权要求实际控制人向其支付增资价格调整后的差额部分，并按银行同期贷款利率计算相应利息，利息期间自甲方投资之日起至支付完毕之日止。

计算公式为：

现金补偿对应额度=本次增资投资人认购的股份数*（本次增资股价-之后增资的复权调整后价格）*（1+银行同期贷款利率*n），其中 n=投资年数，投资年数按照实际投资天数除以 365 计算。”

（3）其他条款

《业绩承诺及补偿协议书》中第三条、第四条约定：

“第三条 其他约定

3.1 投资方成为目标公司股东后，若投资方提名一名新董事进入董事会，股东大会表决时，实际控制人同意与投资方就该项提名议案保持一致行动。

3.2 投资方同意根据绿爱股份实际经营情况向绿爱股份提供借款，利息按照银行同期贷款基准利率计算，具体借款金额最终以投资方和绿爱股份签署的借款协议为准。

第四条 其他条款

4.1 如果任何一方违反本协议项下约定的义务，即构成违约，应当向守约方承担相应的违约责任。

4.2 本协议适用中国法律。各方之间产生于本协议或与本协议有关的争议，应首先通过友好协商的方式解决。如在争议发生之日起 30 日内仍不能通过协商解决该争议，任何一方有权向原告所在地有管辖权的人民法院提起诉讼。

4.3 本协议经各方签署且《股票发行认购合同》生效后生效。本协议在目标公司向中国证监会报送 IPO 申请前，双方应另行协商解除。

4.4 本协议一式两份，协议各方各执一份，均以中文书写。”

报告期内，未发生违反承诺行为。

7、2018 年 7 月 11 日，绿爱股份作出书面承诺如下：“山东绿爱糖果股份有限公司按照《股票发行方案》确定的募集资金用途使用募集资金，根据企业业务发展的需要，若存在需变更募集资金使用方向的情况，将履行内部审议程序并履行信息披露义务。公司承诺，公司在收到全国中小企业股份转让系统有限公司就本次发行事宜出具的股票发行股份登记函之前，不得以任何用途和名义使用此次募集资金。公司通过本次定向发行股票所募集资金不会投资于交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。”

公司已与首创证券、山东临沂沂山农村商业银行股份有限公司通达支行签署了《募集资金三方监管协议》。

公司、公司控股子公司山东绿爱小镇共享智能科技有限公司已与主办券商、兴业银行股份有限公司临沂分行签订了《募集资金四方监管协议》。

公司与认购人签署的股票认购合同系双方真实意思的表示，股票认购合同真实完整，不存在以签署补充协议或其他形式的文件约定与“业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释”等事项相关的特殊条款。

报告期内，未发生违反承诺行为。

8、公司全体董事、监事、高级管理人员承诺股票发行情况报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

9、董监高对信息披露的真实性、准确性、完整性、无虚假记载及误导的承诺。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-05-24	0	0	14.99

--	--	--	--

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	0.90	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2018 年 4 月 22 日召开的第一届董事会第十六次会议和 2018 年 5 月 13 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过《山东绿爱糖果股份有限公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》：考虑到公司未来可持续发展状况，为优化公司的股本结构，公司以现有股本总额 20,045,271 股为基数，以股本溢价形成的资本公积，向全体股东每 10 股转增 14.99 股，本次转增完成后公司股本增至 50,093,132 股。

本次权益分派权益登记日为：2018 年 5 月 23 日，除权除息日为：2018 年 5 月 24 日。分派对象为：截止 2018 年 5 月 23 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东，于 2018 年 5 月 24 日直接记入股东证券账户，相关内容见公司于 2018 年 5 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《山东绿爱糖果股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-016）。

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018-05-23	2018-8-16	5.39	5,565,904	30,000,222.56	<p>投资设立控股子公司，不足部分以公司自有资金投入。</p> <p>此次公司股票发行募集资金投入子公司后将用于子公司厂房建设（包括但不限于土地出让金、购置固定资产等），不足部分将由子公司自筹资金补足。</p>

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	10,025,236	50.01%	15,245,621	25,270,857	50.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,732,748	13.63%	3,646,570	6,379,318	12.73%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,020,035	49.99%	14,802,240	24,822,275	49.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,287,130	46.33%	13,921,408	23,208,538	46.33%	
	董事、监事、高管	87,152	0.43%	-87,152	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,045,271	-	30,047,861	50,093,132	-	
普通股股东人数							14

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭建波	10,219,417	14,869,087	25,088,504	50.08%	19,832,147	5,256,357
2	马艳	1,800,461	2,698,891	4,499,352	8.98%	3,376,391	1,122,961
3	张宰卿	1,354,193	2,024,937	3,379,130	6.75%	0	3,379,130
4	蒋亚楠	1,220,145	1,828,997	3,049,142	6.09%	0	3,049,142
5	姚建峰	773,140	2,033,587	2,806,727	5.60%		2,806,727
合计		15,367,356	23,455,499	38,822,855	77.50%	23,208,538	15,614,317

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郭建波与马艳是夫妻关系，二位合计持有公司 59.06%的股份；其他股东之间不存在关联关系。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

郭建波先生，1979 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于平阳县技工学校车工专业，中专学历。2000 年 1 月至 2008 年 1 月任临沂三巧食品有限公司总经理；2008 年 1 月至 2011 年 9 月任平邑七度食品厂总经理；2011 年 9 月至 2016 年 2 月任有限公司执行董事及总经理；2016 年 2 月起任股份公司总经理及董事，任期三年。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

郭建波、马艳夫妇合计持有公司 59.06%的股份，为公司实际控制人。郭建波先生简历同控股股东。马艳女士，1981 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东临沂市平阳县职业中专，中专学历。2001 年 1 月至 2004 年 7 月任平邑大润民超市会计；2004 年 8 月至 2005 年 12 月任平邑建博槟榔加工厂销售经理；2005 年 12 月至 2007 年 1 月待业；2007 年 1 月至 2010 年 1 月任平邑七度食品厂副经理；2010 年 1 月至 2013 年 1 月待业；2013 年 1 月至 2014 年 6 月任般若润生企业管理咨询公司项目总监；2014 年 6 月至 2016 年 2 月任有限公司副总经理及监事；2016 年 2 月起任股份公司副总经理及董事，任期三年。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭建波	董事长兼总经理	男	1979-11-03	中专	2016.02.20—2019.02.19	是
马艳	董事、副总经理	女	1981-04-05	中专	2016.02.20—2019.02.19	是
寇兆民	董事、技术总监	男	1984-09-06	本科	2016.02.20—2019.02.19	是
王学龙	董事、销售经理	男	1989-02-18	高中	2016.02.20—2019.02.19	是
孙士鑫	董事、采购经理	男	1988-01-05	专科	2017.08.24—2019.02.19	是
米春霞	监事会主席	女	1982-03-11	本科	2016.02.20—2019.02.19	是
王敏	监事	女	1982-11-25	专科	2016.02.20—2019.02.19	是
方桂林	监事、市场总监	男	1981-06-26	专科	2017.12.27—2019.02.19	是
贾颜涛	财务总监	男	1980-11-09	专科	2016.02.20—2019.02.19	是
周宗祥	董事会秘书	男	1979-05-24	专科	2017.08.05—2019.02.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

郭建波、马艳夫妇合计持有公司 59.06%的股份，为公司实际控制人。
其他人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郭建波	董事长兼总经理	10,219,417	14,869,087	25,088,504	50.08%	0
马艳	董事、副总经理	1,800,461	2,698,891	4,499,352	8.98%	0
合计	-	12,019,878	17,567,978	29,587,856	59.06%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	56	60
生产人员	56	56
行政管理人员	11	11
技术人员	20	24
财务人员	6	6
采购人员	2	2
后勤人员	6	6
员工总计	157	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	16	18
专科	45	44
专科以下	94	100
员工总计	157	165

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进、培训及招聘：报告期内，公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，有针对性地通过在当地人才交流网、招聘会、校园招聘等方式招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。为提升员工综合素质，公司一直以来重视员工培训，每年年初制定年度培训计划。对于新进员工，主要安排内部培训，包括综合类培训（新员工入职培训、企业文化培训、安全培训、技能培训）和技术类培训等，让新进员工快速了解公司各项规章制度，掌握岗位技能，安全操作规程等。对于公司正式员工，除定期参与前述的各类培训外，公司也不定期聘请外部专家开展各类技能培训；公司同时也为中层管理人员安排系统的外部参观交流与培训，提高管理层业务与管理能力，提升整体工作效率，为公司发展提供人才保障。

2、薪酬政策：公司向员工支付的薪酬包括薪金及奖金等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》或《聘用合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，在员工自愿的前提下为员工办理社会保险，并为员工代扣代缴个人所得税。

3、公司不存在离退休职工，无需承担该部分费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	五.1	55,470,149.09	15,912,669.05
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		0	0
应收票据及应收账款	五.2	1,157,492.88	2,614,422.42
预付款项	五.3	1,410,379.53	495,607.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.4	244,001.38	938,161.11
买入返售金融资产			
存货	五.5	3,604,982.21	2,960,211.21
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五.6	6,407.74	1,594,816.48
流动资产合计		61,893,412.83	24,515,887.89
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五.7	32,071,656.84	32,165,109.04
在建工程	五.8	352,919.53	49,572.65
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五.9	5,089,715.47	5,248,356.62
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五.10	2,563,472.77	2,765,931.38
递延所得税资产	五.11	4,108.51	57,347.55
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		40,081,873.12	40,286,317.24
资产总计		101,975,285.95	64,802,205.13
流动负债：			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款	五.12	3,707,639.98	4,090,403.34
预收款项	五.13	7,954,945.52	8,823,652.02
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.14	806,850.42	851,267.68
应交税费	五.15	244,481.78	1,841.80
其他应付款	五.16	15,886.52	14,376.61
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		12,729,804.22	13,781,541.45
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		12,729,804.22	13,781,541.45
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五.17	55,659,036.00	20,045,271.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五.18	25,050,486.46	30,664,028.90
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五.19	853,597.65	31,136.38
一般风险准备		0	0
未分配利润	五.20	7,682,370.03	280,227.40
归属于母公司所有者权益合计		89,245,490.14	51,020,663.68
少数股东权益		-8.41	0
所有者权益合计		89,245,481.73	51,020,663.68
负债和所有者权益总计		101,975,285.95	64,802,205.13

法定代表人：郭建波

主管会计工作负责人：贾颜涛

会计机构负责人：贾颜涛

(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		48,470,081.03	15,912,669.05
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		0	0
应收票据及应收账款	十.1	1,157,492.88	2,614,422.42
预付款项		1,410,379.53	495,607.62
其他应收款	十.2	244,001.38	938,161.11
存货		3,604,982.21	2,960,211.21
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		6,407.74	1,594,816.48
流动资产合计		54,893,344.77	24,515,887.89
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		0	0
长期股权投资	十.3	7,000,000.00	0
投资性房地产		0	0
固定资产		32,071,656.84	32,165,109.04
在建工程		352,919.53	49,572.65
生产性生物资产		0	0

油气资产		0	0
无形资产		5,089,715.47	5,248,356.62
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		2,563,472.77	2,765,931.38
递延所得税资产		4,108.51	57,347.55
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		47,081,873.12	40,286,317.24
资产总计		101,975,217.89	64,802,205.13
流动负债：			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款		3,707,639.98	4,090,403.34
预收款项		7,954,945.52	8,823,652.02
应付职工薪酬		806,850.42	851,267.68
应交税费		244,481.78	1,841.80
其他应付款		15,801.30	14,376.61
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		12,729,719.00	13,781,541.45
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		12,729,719.00	13,781,541.45
所有者权益：			
股本		55,659,036.00	20,045,271.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		25,050,486.46	30,664,028.90
减：库存股		0	0

其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		853,597.65	31,136.38
一般风险准备		0	0
未分配利润		7,682,378.78	280,227.40
所有者权益合计		89,245,498.89	51,020,663.68
负债和所有者权益合计		101,975,217.89	64,802,205.13

法定代表人：郭建波

主管会计工作负责人：贾颜涛

会计机构负责人：贾颜涛

(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		33,239,465.38	18,886,405.77
其中：营业收入	五.21	33,239,465.38	18,886,405.77
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,111,455.26	17,786,233.16
其中：营业成本	五.21	14,687,480.30	10,249,010.93
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.22	228,225.72	113,656.72
销售费用	五.23	5,247,353.60	4,127,777.25
管理费用	五.24	2,823,387.86	2,623,682.13
研发费用	五.25	1,411,524.05	205,611.62
财务费用	五.26	-191,581.63	401,691.70
资产减值损失	五.27	-94,934.64	64,802.81
加：其他收益	五.28	350,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,478,010.12	1,100,172.61
加：营业外收入	五.29	203,670.60	726,003.39
减：营业外支出	五.30	0.00	242.74

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,681,680.72	1,825,933.26
减：所得税费用	五.31	1,457,085.23	474,468.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,224,595.49	1,351,464.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		8,224,595.49	1,351,464.81
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-8.41	0
2.归属于母公司所有者的净利润		8,224,603.90	1,351,464.81
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		8,224,595.49	1,351,464.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,224,603.90	1,351,464.81
归属于少数股东的综合收益总额		-8.41	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.16	0.03
(二)稀释每股收益		0.16	0.03

法定代表人：郭建波

主管会计工作负责人：贾颜涛

会计机构负责人：贾颜涛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十.4	33,239,465.38	18,886,405.77
减：营业成本	十.4	14,687,480.30	10,249,010.93
税金及附加		228,225.72	113,656.72

销售费用		5,247,353.60	4,127,777.25
管理费用		2,823,327.64	2,623,682.13
研发费用		1,411,524.05	205,611.62
财务费用		-191,538.57	401,691.70
其中：利息费用		0	83,613.45
利息收入		-210,518.03	-25,097.16
资产减值损失		-94,934.64	64,802.81
加：其他收益		350,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,478,027.28	1,100,172.61
加：营业外收入		203,670.60	726,003.39
减：营业外支出		0.00	242.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,681,697.88	1,825,933.26
减：所得税费用		1,457,085.23	474,468.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,224,612.65	1,351,464.81
（一）持续经营净利润		8,224,612.65	1,351,464.81
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		8,224,612.65	1,351,464.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.03
（二）稀释每股收益		0.16	0.03

法定代表人：郭建波

主管会计工作负责人：贾颜涛

会计机构负责人：贾颜涛

(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		38,158,117.13	20,713,159.76
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五.32	1,615,948.13	1,118,738.27
经营活动现金流入小计		39,774,065.26	21,831,898.03
购买商品、接受劳务支付的现金		16,174,847.49	9,956,768.96
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,904,519.05	3,371,652.43
支付的各项税费		1,720,023.18	618,407.34
支付其他与经营活动有关的现金	五.32	7,371,694.67	5,364,475.58
经营活动现金流出小计		30,171,084.39	19,311,304.31
经营活动产生的现金流量净额		9,602,980.87	2,520,593.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,723.39	6,295,558.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		45,723.39	6,295,558.00
投资活动产生的现金流量净额		-45,723.39	-6,295,558.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,222.56	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	950,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		30,000,222.56	950,000.00
偿还债务支付的现金		0	7,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	83,613.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五.32	0	2,014,495.00
筹资活动现金流出小计		0	10,048,108.45
筹资活动产生的现金流量净额		30,000,222.56	-9,098,108.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		39,557,480.04	-12,873,072.73
加：期初现金及现金等价物余额		15,912,669.05	24,054,707.60
六、期末现金及现金等价物余额		55,470,149.09	11,181,634.87

法定代表人：郭建波

主管会计工作负责人：贾颜涛

会计机构负责人：贾颜涛

(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		38,158,117.13	20,713,159.76
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,615,880.07	1,118,738.27
经营活动现金流入小计		39,773,997.20	21,831,898.03
购买商品、接受劳务支付的现金		16,174,847.49	9,956,768.96
支付给职工以及为职工支付的现金		4,904,519.05	3,371,652.43
支付的各项税费		1,720,023.18	618,407.34
支付其他与经营活动有关的现金		7,371,694.67	5,364,475.58
经营活动现金流出小计		30,171,084.39	19,311,304.31
经营活动产生的现金流量净额		9,602,912.81	2,520,593.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,723.39	6,295,558.00
投资支付的现金		7,000,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		7,045,723.39	6,295,558.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,045,723.39	-6,295,558.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,222.56	
取得借款收到的现金		0	950,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		30,000,222.56	950,000.00
偿还债务支付的现金		0	7,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	83,613.45
支付其他与筹资活动有关的现金		0	2,014,495.00
筹资活动现金流出小计		0	10,048,108.45
筹资活动产生的现金流量净额		30,000,222.56	-9,098,108.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		32,557,411.98	-12,873,072.73
加：期初现金及现金等价物余额		15,912,669.05	24,054,707.60
六、期末现金及现金等价物余额		48,470,081.03	11,181,634.87

法定代表人：郭建波

主管会计工作负责人：贾颜涛

会计机构负责人：贾颜涛

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,公司相应变更财务报表格式。

2、 合并报表的合并范围

报告期初,公司不存编制合并报表的情形。

公司于 2018 年 5 月 21 日、2018 年 6 月 7 日,分别召开第一届董事会第十七次会议、2018 年第一次临时股东大会,审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》,具体内容详见公司分别在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)于 2018 年 5 月 23 日披露的《山东绿爱糖果股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议公告(更正后)》、《山东绿爱糖果股份有限公司关于对外投资设立控股子公司的公告(更正后)》;于 2018 年 6 月 7 日披露的《山东绿爱糖果股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2018-033)。

2018 年 6 月 8 日,该控股子公司(注册资本为人民币 1 亿元,公司持股比例为 51%)已完成工商注册登记手续,并取得了临沂市兰山区工商行政管理局颁发的《营业执照》。

二、 报表项目注释

山东绿爱糖果股份有限公司
2018 年 1-6 月财务报表附注
 (如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司概况

山东绿爱糖果股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为山东绿爱食品有限公司，成立于 2011 年 9 月 9 日，在临沂市工商行政管理局依法注册成立。本公司现持有统一社会信用代码为 913713005739075669 的企业法人营业执照。

公司注册地：临沂市兰山区太阳路（兰华地产品加工园 28 号楼）；

法定代表人：郭建波；

注册资本：人民币 55,659,036 元；

企业性质：股份有限公司（非上市）；

主营业务范围：生产、销售：糖果制品、塑料制品；加工、销售：茶叶及相关制品；销售：饮用水、红酒、茶具、工艺品、农副产品、预包装食品、散装食品、食品添加剂、印刷材料；包装装潢印刷品印刷；货物及技术进出口；计算机软硬件设计、技术开发、销售；企业管理咨询、计算机网络服务；信息技术服务；设计服务；广告设计、制作、发布、代理；文化创意服务；文化交流活动策划（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业 2016 年 8 月 23 日在全国中小企业股转中心挂牌。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 16 日批准报出。

2、合并报表范围

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称（全称）	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围
山东绿爱小镇共享智能科技有限公司	临沂	制造业	10,000	生产线智能化研发；计算机软硬件开发、销售；计算机网络技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询；网上提供电子商务服务（不含金融业务）；生产、销售：预包装食品、散装食品、食品添加剂、印刷材料（不含油漆）、瓶（桶）装饮用水、抽纸、餐巾纸、一次性纸杯；企业管理咨询（不得从事金融、代客理财、高额返点业务）；企业孵化器管理与服务；包装装潢印刷品印刷（不含出版物印刷）；货物及技术出口；广告设计、制作、代理、发布；组织文化艺术交流活动（不含文艺演出）；会务服务；展会展示服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 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。正常营业周期通常短于一年。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. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、

转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。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。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者

权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

(2) 金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(1)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；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的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。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司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。本公司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。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。

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。除财务担保合同负债外的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）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则本公司终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

11. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 150 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。单独测试未发生减值的应收款，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) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
---------	-----------

组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
组合 3	纳入合并范围的应收关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	2	2
1 至 2 年	3	3
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

12. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品采用五五摊销法摊销，包装物采用一次转销法摊销。

13. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14. 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。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

本公司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。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15. 投资性房地产**(1) 投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16. 固定资产**(1) 固定资产确认条件**

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、电子设备及其他。折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	25	5	3.80
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	10	5	9.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有

购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19. 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。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入确认的具体标准：本公司根据与客户签订的合同或协议约定，将商品运送到客户指定地点或客户自提货物时确认营业收入。

本公司电商销售收入确认的具体标准：本公司根据客户确认收货确认营业收入。

（2）咨询收入

本公司提供咨询服务收入确认的具体标准：按照合同约定提供咨询服务报告时确认收入的实现。

（3）使用费收入

本公司电子商务平台注册服务费收入确认的具体标准：按照合同约定的特许权使用人应付特许权使用费的日期确认收入的实现。

25. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与

收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

（2）本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27. 租赁

(1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

③股东权益变动表在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%/16%/6%
城市维护建设税	增值税额	7%
教育费附加	增值税额	3%
地方教育费附加	增值税额	2%

税种	计税依据	税率
水利建设基金	增值税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

本公司为高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2017 年 12 月 28 日，山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发高新技术企业证书（证书编号 GR201737001142），企业通过高新技术企业认定，资格有效期 3 年。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，公司连续三年（即所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计征企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,776.80	1,324.10
银行存款	55,468,372.29	15,911,344.95
其他货币资金		
合计	55,470,149.09	15,912,669.05

2. 应收票据及应收账款

应收票据部分：

无。

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,182,939.49	100.00	25,446.61	2.15	1,157,492.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,182,939.49	100.00	25,446.61	2.15	1,157,492.88

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,667,837.25	100.00	53,414.83	2.00	2,614,422.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,667,837.25	100.00	53,414.83	2.00	2,614,422.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,004,157.19	20,083.14	2.00
1 至 2 年	178,782.30	5,363.47	3.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
合计	1,182,939.49	25,446.61	2.15

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 27,968.22 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
临沂启辰食品有限公司	333,198.60	28.17	6,663.97
丁强	243,265.50	20.56	4,865.31
临沂沃语商贸有限公司	100,000.00	8.45	2,000.00
锦江麦德龙现购自运有限公司	74,489.64	6.30	1,489.79
中国农业银行股份有限公司临沂分行	73,800.00	6.24	1,476.00

合计	824,753.74	69.72	16,495.07
----	------------	-------	-----------

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示（账龄划分）

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,410,279.53	99.99	467,007.62	94.23
1 至 2 年	100.00	0.01	28,600.00	5.77
合计	1,410,379.53	100.00	495,607.62	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例 (%)
北京汇源食品饮料有限公司北京销售中心	690,400.00	48.95
山东智狼知识产权代理有限公司	465,640.77	33.02
临沂高新技术产业开发区飞牛仓储服务站	75,060.20	5.32
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	59,593.97	4.23
山东圣水峪矿泉水有限公司	58,700.00	4.16
合计	1,349,394.94	95.68

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	88,744.82	36.08	1,943.44	2.19	86,801.38
无风险组合	157,200.00	63.92			157,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	245,944.82	100.00	1,943.44	0.79	244,001.38

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	195,581.37	20.76	4,020.26	2.06	191,561.11
无风险组合	746,600.00	79.24			746,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	942,181.37	100.00	4,020.26	0.43	938,161.11

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	71,890.24	1,437.80	2.00
1 至 2 年	16,854.58	505.64	3.00
2 至 3 年			
合计	88,744.82	1,943.44	2.19

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,076.82 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

税种	期末余额	期初余额
保证金	157,200.00	646,600.00
往来款	88,744.82	195,581.37
押金		100,000.00
代垫款项		
合计	245,944.82	942,181.37

(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	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	往来款	61,346.38	1 年以内	24.94	1,226.93
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	20.33	
快钱支付清算信息有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	20.33	
山东兰华集团股份有限公司	保证金	20,400.00	1-2 年	8.29	
山东临沂工业园区财政局	保证金	15,000.00	1-2 年	6.10	

合计		196,746.38		79.99	1,226.93
----	--	------------	--	-------	----------

5. 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	798,242.73		798,242.73	1,534,379.50	64,889.60	1,469,489.90
库存商品	1,310,572.11		1,310,572.11	1,198,790.48		1,198,790.48
发出商品	881,269.34		881,269.34	206,876.46		206,876.46
低值易耗品	83,539.15		83,539.15	72,601.80		72,601.80
包装物	531,358.88		531,358.88	12,452.57		12,452.57
合计	3,604,982.21		3,604,982.21	3,025,100.81	64,889.60	2,960,211.21

(2) 存货跌价准备:

期末存货不存在跌价现象，故未计提跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
待扣增值税	6,407.74	196,177.34	待抵扣进项税
预交企业所得税		1,398,639.14	预交企业所得税
合计	6,407.74	1,594,816.48	

7. 固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	10,988,502.10	22,680,725.53	638,750.90	1,478,924.93	35,786,903.46
2. 本期增加金额	29,126.21	1,017,484.95		32,345.23	1,078,956.39
(1) 购置		13,378.16		32,345.23	45,723.39
(2) 在建工程转入	29,126.21	1,004,106.79			1,033,233.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	11,017,628.31	23,698,210.48	638,750.90	1,511,270.16	36,865,859.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,275,698.74	1,777,222.18	97,826.13	471,047.37	3,621,794.42
2. 本期增加金额	301,274.52	645,351.46	80,404.86	145,377.75	1,172,408.59

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 计提	301,274.52	645,351.46	80,404.86	145,377.75	1,172,408.59
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,576,973.26	2,422,573.64	178,230.99	616,425.12	4,794,203.01
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,440,655.05	21,275,636.84	460,519.91	894,845.04	32,071,656.84
2. 期初账面价值	9,712,803.36	20,903,503.35	540,924.77	1,007,877.561	32,165,109.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

无。

8. 在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	284,543.47		284,543.47	49,572.65		49,572.65
安装工程	68,376.06		68,376.06			
合计	352,919.53		352,919.53	49,572.65		49,572.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
在安装设备	49,572.65	1,239,077.61	1,004,106.79		284,543.47	自有资金

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额	资金来源
安装工程		68,376.06			68,376.06	自有资金
膜结构车棚		29,126.21	29,126.21			自有资金
合计	49,572.65	1,336,579.88	1,033,233.00		352,919.53	

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	商标权	绿爱商城	财务软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,166,037.60	5,069,243.36		6,235,280.96
2. 本期增加金额			159,990.32	159,990.32
(1) 购置			159,990.32	159,990.32
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,166,037.60	5,069,243.36	159,990.32	6,395,271.28
二、累计摊销				
1. 期初余额	480,000.00	506,924.34		986,924.34
2. 本期增加金额	57,169.80	253,462.14	7,999.53	318,631.47
(1) 计提	57,169.80	253,462.14	7,999.53	318,631.47
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	537,169.80	760,386.48	7,999.53	1,305,555.81
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	628,867.80	4,308,856.88	151,990.79	5,089,715.47

项目	商标权	绿爱商城	财务软件	合计
2. 期初账面价值	686,037.60	4,562,319.02		5,248,356.62

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末数
经营租赁首付款	2,346,153.82		230,769.24		2,115,384.58
零星装修款	223,872.81		77,201.76		146,671.05
楼房承包费	190,457.13	392,114.29	321,161.89		261,409.53
连廊承包费	5,447.62	32,685.71	32,685.72		5,447.61
宿舍租赁费		51,840.00	17,280.00		34,560.00
合计	2,765,931.38	476,640.00	679,098.61		2,563,472.77

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,390.05	4,108.51	122,324.69	18,348.70
可抵扣亏损			259,992.31	38,998.85
合计	27,390.05	4,108.51	382,317.00	57,347.55

12. 应付票据及应付账款

(1) 应付账款按项目列示

项目	期末余额	年初余额
原材料采购款	2,340,915.48	3,143,929.25
设备款	391,000.00	263,424.49
服务费	845,156.41	544,231.51
工程款	130,568.09	138,818.09
合计	3,707,639.98	4,090,403.34

(2) 应付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,352,571.89	90.42	4,090,403.34	100.00
1 至 2 年	355,068.09	9.58		
合计	3,707,639.98	100.00	4,090,403.34	100.00

13. 预收款项

(1) 预收款项按项目列示

项目	期末余额	年初余额
注册服务费	7,190,905.12	8,193,696.31
货款	764,040.40	629,955.71
合计	7,954,945.52	8,823,652.02

(2) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,917,505.72	99.53	8,805,103.22	99.79
1至2年	20,171.00	0.25	18,548.80	0.21
2至3年	17,268.80	0.22		
合计	7,954,945.52	100.00	8,823,652.02	100.00

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	851,267.68	4,655,306.40	4,699,723.66	806,850.42
离职后福利-设定提存计划		194,795.39	194,795.39	
辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合计	851,267.68	4,860,101.79	4,904,519.05	806,850.42

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	851,267.68	4,511,320.85	4,566,341.11	796,247.42
(2) 职工福利费		62,041.50	51,438.50	10,603.00
(3) 社会保险费		81,944.05	81,944.05	
其中：医疗保险费		62,501.64	62,501.64	
工伤保险费		7,290.47	7,290.47	
生育保险费		10,416.94	10,416.94	
大病补助		1,735.00	1,735.00	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	851,267.68	4,655,306.40	4,699,723.66	806,850.42

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		187,504.92	187,504.92	
失业保险费		7,290.47	7,290.47	
合计		194,795.39	194,795.39	

15. 应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	209,687.40		
城市维护建设税	14,678.12		
教育附加费	6,290.62		
企业所得税	5,207.05		
地方教育费附加	4,193.75		
地方水利建设基金	1,048.44		
房产税	1,200.00		
土地使用税	325.00		
其他税费	1,851.40	1,841.80	
合计	244,481.78	1,841.80	

16. 其他应付款**(1) 其他应付款按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
工服押金	15,801.30	
代垫款	85.22	14,376.61
合计	15,886.52	14,376.61

17. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,045,271.00	5,565,904.00		30,047,861.00		35,613,765.00	55,659,036.00
合计	20,045,271.00	5,565,904.00		30,047,861.00		35,613,765.00	55,659,036.00

其他说明：

本公司于 2018 年 6 月 7 日召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《山东绿爱糖果股份有限公司股票发行方案的议案》，本公司拟新增投资者申作伟以每股 5.39 元的价格认购 5,565,904 股，认购金额 30,000,222.56 元。

本公司于 2018 年 4 月 23 日召开第一届董事会第十六次会议，会议审议通过了《山东绿爱股份有限公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，并于 2018 年 5 月 13 日经股东大会审议通过。本公司截止 2017 年 12 月 31 日总股本 20,045,271 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 14.99 股，共计增加股本 30,047,861 股。本次转增股本的资本公积全部为股东溢价增资所形成，股东无需缴纳所得税。

18. 资本公积

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
资本溢价	30,664,028.90	24,434,318.56	30,047,861.00	25,050,486.46
合计	30,664,028.90	24,434,318.56	30,047,861.00	25,050,486.46

19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	31,136.38	822,461.27		853,597.65
合计	31,136.38	822,461.27		853,597.65

20. 未分配利润

未分配利润明细如下

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	280,227.40	-1,127,956.89
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	280,227.40	-1,127,956.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,224,603.90	1,439,320.67
减：提取法定盈余公积	822,461.27	31,136.38
提取任意盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改转出		
期末未分配利润	7,682,370.03	280,227.40

21. 营业收入和营业成本**(1) 营业收入明细列示**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	33,182,396.25	18,781,005.14
其他业务收入	57,069.13	105,400.63
营业收入合计	33,239,465.38	18,886,405.77

(2) 营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	14,660,483.06	10,195,328.59
其他业务成本	26,997.24	53,682.34
营业成本合计	14,687,480.30	10,249,010.93

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	106,846.86	50,310.81
教育费附加	45,791.51	21,561.77
地方教育费附加	30,527.67	14,374.52
车船使用税	23,334.76	
地方水利建设基金	7,631.92	7,187.26
印花税	9,243.00	20,222.36
房产税	2,400.00	
土地使用税	2,450.00	
合计	228,225.72	113,656.72

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,993,656.30	1,383,687.22
运输费	1,361,419.15	1,054,247.62
广告费	817,642.27	345,032.22
业务宣传推广费	542,484.43	455,902.01
技术服务费	308,321.45	505,939.12
差旅费	80,690.22	129,779.50
物料消耗	72,068.47	10,878.57
招待费	11,554.50	6,954.00
办公费	5,117.86	149,627.98
车辆费	2,618.00	32,744.22
材料及低值易耗品		11,338.29
其他	51,780.95	41,646.50
合计	5,247,353.60	4,127,777.25

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1283,691.65	1,265,729.98
中介服务费	381,393.77	224,337.53
办公费	188,503.80	179,420.02
折旧	230,629.02	162,393.63
维修费	136,274.90	157,932.32
差旅费	53,679.26	91,887.54
无形资产摊销	318,631.47	99,186.05
租赁费	70,769.41	58,772.18
招待费	68,954.68	58,116.92
车辆费	24,376.86	39,332.79
水电费	27,797.08	37,272.06
材料及低值易耗品	1,686.87	29,036.51
税费		25,482.40
其他	36,999.09	194,782.20
合计	2,823,387.86	2,623,682.13

25. 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	524,441.11	53,890.01
技术服务费	406,686.24	
物料消耗	217,120.27	
折旧费	181,044.90	151,576.61
水电费	40,300.65	
检测费	17,076.70	
车辆使用费	8,942.00	145.00
差旅费	7,490.13	
维修费	4,677.25	
办公费	2,914.80	
其他	830.00	
合计	1,411,524.05	205,611.62

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		83,613.45

融资租赁确认融资费用		316,197.53
利息收入	-210,586.09	-25,097.16
手续费支出	19,004.46	26,977.88
合计	-191,581.63	401,691.70

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-94,934.64	64,802.81
合计	-94,934.64	64,802.81

28. 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技项目经费	350,000.00		与收益相关
合计	350,000.00		

29. 营业外收入**(1) 营业外收入明细如下**

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
与企业日常活动无关的政府补助	200,000.00	700,000.00	200,000.00
其他	3,670.60	26,003.39	3,670.60
合计	203,670.60	726,003.39	203,670.60

(2) 计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌融资奖励资金	100,000.00	600,000.00	与收益相关
科技奖扶资金	100,000.00		与收益相关
临沂市科学发展现场观摩会奖励资金		100,000.00	与收益相关
合计	200,000.00	700,000.00	

30. 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
其他		242.74	
合计		242.74	

31. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	1,403,846.19	183,326.04

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	53,239.04	291,142.41
合计	1,457,085.23	474,468.45

(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	9,681,680.72
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,452,252.11
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	4,833.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	1,457,085.23

32. 现金流量表项目注释**(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
保证金	790,000.00	330,000.00
利息收入	210,586.09	
政府补贴款	550,000.00	705,880.00
其他	65,362.04	82,858.27
合计	1,615,948.13	1,118,738.27

(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
保证金及往来款	1,322,879.64	1,062,189.52
业务费用付现及其他	6,048,815.03	4,302,286.06
合计	7,371,694.67	5,364,475.58

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金		2,014,495.00
合计		2,014,495.00

33. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

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	8,224,595.49	1,351,464.81
加：资产减值准备	-94,934.64	64,802.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,172,408.59	808,857.30
无形资产摊销	318,631.47	99,186.05
长期待摊费用摊销	679,098.61	601,831.96
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）		83,613.45
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）	53,239.04	291,142.41
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）	-644,771.00	179,112.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,236,317.36	-266,756.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,341,604.05	-692,661.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,602,980.87	2,520,593.72
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	55,470,149.09	11,181,634.87
减：现金的期初余额	15,912,669.05	24,054,707.60
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	39,557,480.04	-12,873,072.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	55,470,149.09	15,912,669.05
其中：库存现金	1,776.80	1,324.10
可随时用于支付的银行存款	55,468,372.29	15,911,344.95
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、期末现金及现金等价物余额	55,470,149.09	15,912,669.05
其中：母公司或合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山东绿爱小镇共享智能科技有限公司	临沂	临沂	制造业	51.00		51.00	新设子公司

注：报告期期末，公司子公司的注册资本为人民币 1 亿元,实缴资本为人民币 700 万元。

七、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)
郭建波	50.08
马艳	8.98

2. 本企业的子公司情况

本公司于 2018 年 6 月 8 日新投资设立子公司——山东绿爱小镇共享智能科技有限公司，公司持股比例 51%。

3. 本企业的合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭志刚	控股股东郭建波之父
周宗祥	董事会秘书
贾颜涛	财务总监
王学龙	董事
孙士鑫	董事
寇兆民	董事
米春霞	监事会主席
王敏	监事

方桂林

监事

5. 关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无。

(2) 关联租赁情况

报告期内，无关联方租赁情况。

(3) 关联担保情况

报告期内，公司不存在作为担保方为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况，也不存在为其他关联方担保的情况；存在关联方为公司提供担保的情况，具体情形如下：

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭建波、马艳	11,755,725.24	2015 年 12 月 7 日	2022 年 12 月 6 日	否

(5) 其他关联交易

无。

6. 关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	马艳	0	301.10
其他应付款	郭建波	0	301.10
合计	-	0	602.20

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

十、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	1,182,939.49	100.00	25,446.61	2.15	1,157,492.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,182,939.49	100.00	25,446.61	2.15	1,157,492.88

(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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,667,837.25	100.00	53,414.83	2.00	2,614,422.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,667,837.25	100.00	53,414.83	2.00	2,614,422.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,004,157.19	20,083.14	2.00
1 至 2 年	178,782.30	5,363.47	3.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
合计	1,182,939.49	25,446.61	2.15

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 27,968.22 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
临沂启辰食品有限公司	333,198.60	28.17	6,663.97
丁强	243,265.50	20.56	4,865.31
临沂沃语商贸有限公司	100,000.00	8.45	2,000.00
锦江麦德龙现购自运有限公司	74,489.64	6.30	1,489.79
中国农业银行股份有限公司临沂分行	73,800.00	6.24	1,476.00
合计	824,753.74	69.72	16,495.07

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	88,744.82	36.08	1,943.44	2.19	86,801.38
无风险组合	157,200.00	63.92			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	245,944.82	100.00	1,943.44	0.79	244,001.38

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					

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	195,581.37	20.76	4,020.26	2.06	191,561.11
无风险组合	746,600.00	79.24			746,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	942,181.37	100.00	4,020.26	0.43	938,161.11

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	71,890.24	1,437.80	2.00
1 至 2 年	16,854.58	505.64	3.00
2 至 3 年			
合计	88,744.82	1,943.44	2.19

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,076.82 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

税种	期末余额	期初余额
保证金	157,200.00	646,600.00
往来款	88,744.82	195,581.37
押金		100,000.00
代垫款项		
合计	245,944.82	942,181.37

(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	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	往来款	61,346.38	1 年以内	24.94	1,226.93
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	20.33	
快钱支付清算信息有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	20.33	
山东兰华集团股份有限公司	保证金	20,400.00	1-2 年	8.29	
山东临沂工业园区财政局	保证金	15,000.00	1-2 年	6.10	

合计		196,746.38		79.99	1,226.93
----	--	------------	--	-------	----------

3. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益（损失）	其他综合收益调整	其他权益变动
山东绿爱小镇共享智能科技有限公司		7,000,000.00				
合计		7,000,000.00				

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
山东绿爱小镇共享智能科技有限公司			7,000,000.00		
合计			7,000,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	33,182,396.25	18,781,005.14
其他业务收入	57,069.13	105,400.63
营业收入合计	33,239,465.38	18,886,405.77

(2) 营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	14,660,483.06	10,195,328.59
其他业务成本	26,997.24	53,682.34
营业成本合计	14,687,480.30	10,249,010.93

十一、补充资料

1. 非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》[证

监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项 目	本期发生额	备注
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司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）	550,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,670.60	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-83,050.59	
23. 少数股东权益影响额		
合 计	470,620.01	

2. 净资产收益率及每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本年度

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	14.92	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.06	0.15	0.15

十二、公司主要会计报表项目出现异常变动情况及原因的说明

项目	期末余额 /本期金额	期初余额 /上期金额	变动幅度	变动原因
货币资金	55,470,149.09	15,912,669.05	248.59%	报告期内，公司发行股票、募集资金 30,000,222.56 元；销量增加，经营活动现金流量净额增加 7,082,387.15 元所致。
应收票据及应收账款	1,157,492.88	2,614,422.42	-55.73%	报告期内，公司客户及时回款所致。
预付款项	1,410,379.53	495,607.62	184.58%	报告期内，公司预付矿泉水采购款及商标注册款所致。
其他应收款	244,001.38	938,161.11	-73.99%	报告其内，收回付给上海通路快建网络服务外包有限公司 50 万元履约保证金及关闭营收能力欠佳的电商店铺，收回开店保证金 25 万元所致。
其他流动资产	6,407.74	1,594,816.48	-99.60%	报告期内，用本期应交所得税抵顶上年预交所得税所致。
在建工程	352,919.53	49,572.65	611.92%	报告期内，采购需安装固定资产，未安装调试完毕所致。
递延所得税资产	4,108.51	57,347.55	-92.84%	报告期内，坏账损失转回所致。
应交税费	244,481.78	1,841.80	13174.07%	报告期内，应交增值税、城建税及教育费附加等税种税款增加所致。
股本	55,659,036.00	20,045,271.00	177.67%	报告期内，公司股东增加，股本增加 5,565,904.00 元及资本公积转增股本 30,047,861.00 元所致。
未分配利润	7,682,370.03	280,227.40	2641.48%	报告期内，公司销售收入增加、净利润增加所致。
营业总收入	33,239,465.38	18,886,405.77	76.00%	报告期内，公司加大销售力度，销售收入增加所致。
营业成本	14,687,480.30	10,249,010.93	43.31%	报告期内，公司销量增加，导致成本相应增加所致。
税金及附加	228,225.72	113,656.72	100.80%	报告其内，增值税增加，从而使得以增值税为税基的地方附加税增加所致。
研发费用	1,411,524.05	205,611.62	586.50%	报告期内，公司加大研发投入所致。
财务费用	-191,581.63	401,691.70	-147.69%	报告期内，公司将闲置资金购买保本型理财产品，利息增加所致。
资产减值损失	-94,934.64	64,802.81	-246.50%	报告期内，客户及时回款，坏账准备转回所致。
营业利润	9,128,010.12	1,100,172.61	729.69%	报告期内，公司加大销售力度，销售收入及毛利均大幅增加所致。
营业外支出	0	242.74	-100.00%	报告期内，公司无营业外支出所致。
利润总额	9,681,680.72	1,825,933.26	430.23%	报告期内，公司加大销售力度，销售收入及毛利均大幅增加所致。
所得税费用	1,457,085.23	474,468.45	207.10%	报告期内，公司利润增加，导致本期所得税费用增加。

项目	期末余额 /本期金额	期初余额 /上期金额	变动幅度	变动原因
净利润	8,224,595.49	1,351,464.81	508.57%	报告期内，公司加大销售力度，销售收入及毛利均大幅增加所致。
经营活动产生的 现金流量净额	9,602,980.87	2,520,593.72	280.98%	报告期内，公司经营状况良好，净利润增加，销售回款增加所致。
投资活动产生的 现金流量净额	-45,723.39	-6,295,558.00	99.27%	报告期内，公司固定资产投资需求减少所致。
筹资活动产生的 现金流量净额	30,000,222.56	-9,098,108.45	429.74%	报告期内，公司吸收投资款 30,000,222.56 元所致。