



人可股份

NEEQ : 836950

湖南人可食品股份有限公司
Hunan Renke Food Co., LTD

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018 年 1 月，公司荣获不凡帝 “2017 年度优秀经销奖” 及 “2018 年度开门红订单华南大区第一名”。



2018 年 3 月，公司荣获“浏阳高新技术产业开发区 2017 年度税收贡献奖”。

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	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司/股份公司/人可股份	指	湖南人可食品股份有限公司
人可有限、有限公司	指	湖南人可食品销售有限公司
人泰食品	指	湖南人泰食品有限公司
三会	指	股东大会/股东会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商/首创证券	指	首创证券有限责任公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
本期期初	指	2018 年 1 月 1 日
本期期末	指	2018 年 6 月 30 日
《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》
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
BC 类超市	指	营业面积通常在 300--1000 平米的中型超市,大都以连锁形式为主,也有个体店,它分布范围较广,商品丰富,多以日常用品为主
元/万元	指	人民币元/万元
不凡帝	指	不凡帝范梅勒糖果(中国)有限公司

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。

公司负责人何小鹏、主管会计工作负责人李俊及会计机构负责人（会计主管人员）李俊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	湖南人可食品股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）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。 （二）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、 基本信息

公司中文全称	湖南人可食品股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Renke Food Co., LTD
证券简称	人可股份
证券代码	836950
法定代表人	何小鹏
办公地址	长沙市芙蓉区八一路 172 号湘银大厦 10 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	鞠廷彬
是否通过董秘资格考试	是
电话	0731-82292501
传真	0731-85496368
电子邮箱	rkgf@vip.163.com
公司网址	http://www.renkefood.com
联系地址及邮政编码	长沙市芙蓉区八一路 172 号湘银大厦 10 层 410001
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	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	2008-04-09
挂牌时间	2016-04-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-512 食品、饮料及烟草制品批发-5129 其他食品批发
主要产品与服务项目	休闲食品、乳制品批发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	何小鹏
实际控制人及其一致行动人	何小鹏

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	91430100673566412R	否
注册地址	湖南浏阳制造产业基地 319 国道旁	否
注册资本（元）	31,000,000	否

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大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	136,797,359.43	170,393,785.30	-19.72%
毛利率	13.39%	14.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-690,633.52	-1,049,135.58	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-623,461.57	-2,243,857.10	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.27%	-1.98%	-
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）	-1.14%	-4.23%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	146,321,766.29	168,001,547.79	-12.90%
负债总计	91,607,956.28	112,604,096.14	-18.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,172,605.45	54,863,238.97	-1.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.77	-1.13%
资产负债率（母公司）	63.64%	68.02%	-
资产负债率（合并）	62.61%	67.03%	-
流动比率	1.59	1.48	-
利息保障倍数	-	1.45	-

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	5,680,292.51	512,811.22	1,007.60%
应收账款周转率	7.48	7.90	-
存货周转率	1.05	1.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.90%	-5.53%	-

营业收入增长率	-19.72%	-5.61%	-
净利润增长率	-	-	-

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	31,000,000	31,000,000	0%
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0			
应收账款	14,290,733.36			
应收票据及应收账款		14,290,733.36		
应收利息	0			
应收股利	0			
其他应收款	3,399,934.59	3,399,934.59		
固定资产	818,450.58	818,450.58		
固定资产清理	0			
应付票据	5,442,000.00			
应付账款	18,110,071.97			
应付账款及应付票据		23,552,071.97		
应付利息	0			
应付股利	0			
其他应付款	29,287,759.61	29,287,759.61		
管理费用	4,567,457.02	4,567,457.02		
研发费用		0		

注：（1）会计政策变更的内容和原因

本公司根据《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〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

（2）2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额，详见“第八节财务报表附注-附注事项-附注事项详情”之“1、会计政策变更”。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要经营休闲食品和乳制品的批发销售，属于食品行业批发企业。公司向供应商采购预包装食品，通过有效的品牌运营和市场营销，向商超、直销、分销等渠道客户进行批发销售，主营收入为产品的销售收入。

客户主要包括湖南省内及周边省份的商超连锁、BC类超市、母婴系统、批发商、小店客户等，供应商主要包括国内外知名的糖果、饼干、巧克力、薯片、糕点、蜜饯及乳粉和配方乳粉的食品生产商。

公司在湖南省内各地市拥有分公司或办事处，主要负责省会长沙及怀化、常德等地级市流通渠道的营销服务，通过“巩固一线城市、发展二线城市、开发三四线城市”的整体营销理念，进一步细化地级市网络渠道，辐射乡镇。

公司通过自有渠道优势、精准的市场掌控能力以及专业化服务团队，成功打造自有品牌“印味”、“田原菓子”，报告期内公司加大市场投入，加强自有品牌管理与市场运营，不断细化现有销售渠道，积极开拓新兴销售渠道。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营管理层继续按照董事会制定的战略规划和经营计划，继续优化产品结构，整合渠道资源，加强内部管理，有效市场投入，提升公司的市场竞争力。

1、财务状况

2018年6月30日，公司资产总额1.46亿，较上年度期末1.68亿减少2,168万，增长-12.90%，其中：货币资金减少853万，主要因为期末无银行承兑汇票，相应保证金减少，以及及时支付厂家货款导致应付账款减少，期末银行存款余额减少；应收票据及应收账款增加762万，主要因为本期末部分客户回款延迟，导致6月底应收余额增加762万；预付账款减少1,327万，主要因为供应商及时发货，已付款但未发货同比减少；存货减少738万，其中库存商品增加1245万，主要因为供应商发货及时，供应商在途货物或未发货物减少，发出商品减少2037万，主要因为公司停止衡阳、湘潭、邵阳区域代理业务，相关区域已发货未结算客户减少；其他流动资产增加16万，主要为预缴企业所得税和增值税增加。

公司负债总额9,161万，较上年度期末1.13亿减少2,100万，增长-18.65%，其中：短期借款减少700万，主要因为报告期归还银行贷款700万；应付票据及应付账款减少777万，主要是应付票据到期已支付544万，报告期末无应付票据余额，同时应付账款减少233万，主要因为报告期及时支付供应商货款；预收账款减少371万，主要因为供应商到货及时，报告期末已收款未发货结算客户减少；其他应付款减少222万，主要因为报告期应付暂收款项减少。

公司净资产5,471万，较上年度期末5,540万减少68万，增长-1.23%，主要为报告期净利润为-68万。

2、经营成果

2018年上半年，公司实现营业收入1.37亿，较上年同期1.70亿减少3,360万，同比下降19.72%，主要因为2017年下半年以来公司转变经营思路，不再以销量作为首要目标，调整销售布局 and 区域，已

先后停止衡阳、邵阳、湘潭、郴州等分公司区域的代理业务，同时优化产品结构和渠道，淘汰劣质客户和毛利率较低的产品，导致销售收入下降；发生营业成本 1.18 亿，较上年同期 1.45 亿减少 2,659 万，同比下降 18.33%，主要因为报告期营业收入下降，相应采购成本下降；报告期毛利率为 13.39%，较上年同期 14.86%下降 1.47%，主要因为报告期毛利率相对较低但回款更加及时的流通渠道销售占比增加 5 个百分点，导致整体毛利率有所下降。

报告期产生销售费用 1,261 万，较上年同期 2,111 万减少 850 万，同比下降 40.27%，其中职工薪酬费用减少 414 万元、商场费用减少 225 万元、车辆费用减少 12 万元、运费减少 125 万元、招待费减少 27 万元、差旅和折旧及其他费用合计减少 47 万元，主要因为报告期公司继续进行人员架构优化，员工人数减少，同时销售收入下降，销售提成减少，导致职工薪酬费用减少，卖场合同费用、车辆费用、运费等销售相关费用也随收入下降而相应减少。

报告期产生管理费用 430 万，较上年同期 457 万减少 27 万，同比下降 5.86%，主要是公司停止衡阳、邵阳、湘潭、郴州等分公司区域的代理业务，相应办公费用减少。

报告期产生财务费用 132 万，较上年同期 151 万减少 19 万，同比下降 12.73%，主要因为报告期归还银行贷款 700 万元，相应贷款利息减少。

报告期实现净利润-68 万，较上年同期-104 万减少亏损 36 万，主要因为报告期公司加强内部管理，合理控制费用，销售市场费用大幅减少。

3、现金流量情况

2017 年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额为 568 万，上年同期为 51 万，主要是因为报告期公司优化人员架构，员工人数减少，支付给职工以及为职工支付的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额为-44 万，上年同期为-5 万，主要因为本期购建固定资产支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额为-831 万，上年同期为-851 万，主要因为本期归还银行贷款 700 万，支付利息费用减少 20 万。

4、业务经营情况

报告期内，公司管理层继续以发展战略和经营计划为指导，继续优化销售渠道和营销服务网络。在产品研发方面，继续大力开发自有品牌，多方位引进优质代理品牌；在品牌培养方面，通过自有传统渠道与网络新兴渠道结合，努力培育和升级自有品牌，扩大品牌影响力，提升品牌价值；在渠道网络方面，优化客户和产品结构，淘汰不符合公司发展的客户以及毛利率较低的产品，提升渠道的掌控能力和服务能力。

报告期内，公司商业模式、主营业务、核心团队等与上年度基本保持一致，未发生较大变化。

三、 风险与价值

1、公司盈利能力风险

2017 年度和 2018 年 1-6 月，归属于公司普通股股东的净利润分别为 1,285,165.75 元和-690,633.52 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润分别为-270,835.09 元和-623,461.57 元。尽管报告期公司持续优化产品结构，整合渠道资源，加强内部管理，有效市场投入，但扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润仍为负值。

应对措施：公司将继续优化产品结构，重点发展高毛利率产品，整合渠道资源，调整地市区销售布局，加强内部管理，有效市场投入，加快自有品牌发展，提升公司的市场竞争力和盈利能力。

2、存货余额较大风险

2017 年末和 2018 年 6 月末，公司存货余额分别为 115,774,571.70 元和 108,392,727.34 元，公司存货净额占总资产的比例分别为 68.91%和 74.08%，公司存货占总资产比例较高。公司 2017 年度和 2018 年 1-6 月存货周转率分别为 2.16 和 1.05，存货周转率继续下降。公司一直加强存货管理、增加市场促销等措施来适当降低期末存货库存，但仍存在因市场环境发生变化或竞争加剧导致存货跌价或存货变现困难而对公司的经营业绩造成不利影响的风险。

应对措施：公司将进一步加强采购订货管理、日常存货管理、增加市场促销、有效客户结算等措施来有效降低期末存货库存，及时关注市场环境变化，采取有效措施以规避相关风险。

3、重大客户依赖风险

公司对前五名客户销售占比较高，2017 年度、2018 年 1-6 月前五名客户合计销售额分别为 116,980,890.40 元和 63,079,608.42 元，占当期销售总额的比例分别为 40.36%和 46.11%。公司对前五名客户存在一定的依赖性，如果前五大客户对公司服务的需求发生重大变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将加大新客户开发力度，积极拓展新渠道销售，通过开发新客户及多渠道销售来降低大客户依赖风险。同时，有效维护现有客户，继续保持良好的合作关系，不发生合作风险。

4、实际控制人控制不当风险

公司董事长何小鹏直接持有公司 41.9353%的股份，通过长沙人合企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2.1774%的股份，且担任长沙人合企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，实际控制长沙人合企业管理合伙企业（有限合伙）的 6.4516%的表决权，为公司控股股东、实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响；公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司已建立完善的三会议事程序，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理细则建立起完善有效的投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设，且运行良好。股东大会对董事会在公司对外投资、关联交易、对外担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中都都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司关联交易管理制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的法人治理结构。“三会”及相关管理人员的权责通过一系列制度加以明确，以监督其按规定切实履行职责，保证公司及公司其他股东利益不受侵害。

5、分公司经营风险

报告期末公司在省内地市存续有 7 家分公司，主要负责在相应区域进一步拓展销售市场，提升市场占有率和竞争力。公司制定了完善的内控体系、合理的经营方针以加强对分公司的管理，力求通过总公司的有效指导，促进分公司健康稳步的发展。但由于各分公司市场维护和管理成本较高，销售提升缓慢，经营业绩不佳。在未来的经营中，若分公司经营管理不善，或者发展缓慢，将对公司的整体经营造成不利影响。

应对措施：公司将继续加强对分公司的管理与指导，并按照公司统一的战略和规划，继续对市场进行优化调整，合理投入和开拓市场，通过区域整合、分公司关闭以及停止品牌代理服务，以提升公司的

整体盈利能力。

四、 企业社会责任

报告期内，公司继续坚持把社会责任放在最重要的位置，诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业人员，维护员工合法权益，诚信对待客户和供应商，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对员工负责、对公司负责、对股东负责，在行业内树立卓越的企业形象。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
湖南省人人家味业有限公司	50,000,000	2018.06.05-2020.06.05	保证	连带	是	是
总计	50,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	50,000,000.00

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	50,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	23,059,809.63

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	30,000,000	2,337,690.12
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	-	-
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	80,000,000	0.00

“6. 其他”主要为关联担保，关联方根据公司实际需求，为公司银行综合授信、贷款提供无偿信用担保或股权质押等形式的担保（反担保）金额。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
湖南省人人家味业有限公司	关联担保	50,000,000	是	2018-6-7	2018-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

湖南省人人家味业有限公司（以下简称“人人家味业”）向长沙银行湘银支行申请综合授信 5000 万元，以其名下位于浏阳市永安镇永明村的工业土地以及 2 栋办公用房、3 栋工业厂房、1 栋设备房产作为抵押担保，其中土地面积 74816.75 平方米，房产合计面积为 12543.74 平方米，预评估价值 8902.99 万元，抵押率为 56.16%。应银行要求，同时追加湖南省人人家食品有限公司及湖南人可食品股份有限公司提供保证担保，并增加企业实际控制人何小鹏夫妇提供个人连带责任保证担保。

鉴于人人家味业经营状况稳定，且以其名下位于浏阳市永安镇永明村的工业土地以及 2 栋办公用房、3 栋工业厂房、1 栋设备房产作为抵押担保（其中土地面积 74816.75 平方米，房产合计面积为 12543.74 平方米，预评估价值 8902.99 万元，抵押率为 56.16%），到期有能力偿还债务，同时，人人家味业也为公司向银行申请授信提供担保，公司董事会在综合考虑该担保风险可控和双方长远合作的基础上同意上述担保。

公司于 2018 年 6 月 5 日召开第一届董事会第二十一次会议、2018 年 6 月 15 日召开 2017 年年度股东大会，分别审议通过该项对外担保议案。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人承诺“本人将不在中国境内外直接或间接从事或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济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、公司董事、监事、高级管理人员“本人将不在中国境内外直接或间接从事或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济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在作为股份公司董事、监事、高级管理人员期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3、公司实际控制人何小鹏及其控制的湖南省人人家味业有限公司、湖南省人人家食品有限公司、湖南省人人家工业园有限公司均承诺“湖南省人人家味业有限公司、湖南省人人家食品有限公司、湖南省人人家工业园有限公司三家企业未从事与公司相同的休闲食品、乳制品批发业务，该三家企业同时承诺在任何时间不会直接或间接地以任何方式进行与人可股份相竞争的任何业务，并且在人可股份的目前业务区域范围内，将全部产品交由人可股份进行销售，若后续人可股份业务拓展至其他区域的，相关产品亦全部通过人可股份进行对外销售。若发生其他利益冲突，承诺优先保护人可股份利益。”截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	2,000,394.95	1.37%	借款质押、票据保证金
应收账款	质押	14,323,901.05	9.79%	借款质押
总计	-	16,324,296.00	11.16%	-

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	11,708,326	37.77%	0	11,708,326	37.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,250,000	10.48%	0	3,250,000	10.48%	
	董事、监事、高管	2,725,000	8.79%	0	2,725,000	8.79%	
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	19,291,674	62.23%	0	19,291,674	62.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	31.45%	0	9,750,000	31.45%	
	董事、监事、高管	8,175,000	26.37%	0	8,175,000	26.37%	
	核心员工			0			
总股本		31,000,000	-	0	31,000,000	-	
普通股股东人数							20

注：公司第三批限售解禁股份已于 2018 年 7 月办理完解限售手续，解除限售数量总额为 1,366,674 股，占公司总股本的比例是 4.41%，可转让时间为 2018 年 7 月 30 日。

(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	何小鹏	13,000,000	0	13,000,000	41.94%	9,750,000	3,250,000
2	张烨	5,000,000	0	5,000,000	16.13%	3,750,000	1,250,000
3	杨芦瑜	3,000,000	0	3,000,000	9.68%	2,250,000	750,000
4	长沙人合企业管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	6.45%	666,668	1,333,332
5	刘灿阳	1,000,000	0	1,000,000	3.23%	750,000	250,000
合计		24,000,000	0	24,000,000	77.43%	17,166,668	6,833,332

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东中张烨系何小鹏的女婿，长沙人合企业管理合伙企业（有限合伙）系公司员工持股平台，何小鹏为长沙人合企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙人。公司股东不存在为关联方或其他第三方代持股份的事项。

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

何小鹏，男，1962 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，毕业于湖南省交通技术学院汽车运用技术专业，专科学历。1982 年 11 月至 2001 年 8 月，在湖南省长沙市公安局任警员；2001 年 9 月至今，在湖南省人人家食品有限公司任执行董事；2003 年 9 月至今，在湖南省人人家味业有限公司任执行董事；2008 年 6 月至 2016 年 6 月，在安徽省人人家食品有限公司任监事；2014 年 10 月至今，在湖南省人人家食品工业园有限公司任执行董事；2015 年 5 月至今，在湖南省人人家维龙仓储服务有限公司任执行董事、总经理；2017 年 5 月至今，在湖南翰唯食餐饮管理有限公司任执行董事；2018 年 4 月至今，任湖南璞非餐饮管理有限公司执行董事兼总经理；2008 年 4 月至 2015 年 10 月，在人可有限任执行董事、经理。2015 年 11 月至今，任人可股份董事长。

何小鹏直接持有公司 1,300 万股股份，占公司股份总数的 41.9353%，且担任公司董事长；何小鹏通过长沙人合企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 67.5 万股股份，且担任长沙人合企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，实际控制长沙人合企业管理合伙企业（有限合伙）的 6.4516%的表决权。在报告期内，何小鹏一直为公司控股股东。

综上，认定何小鹏为公司控股股东、实际控制人，且在报告期内未发生变化。

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
何小鹏	董事长	男	1962.10.20	专科	2015.11.11-2018.11.10	否
张焯	董事	男	1983.08.17	硕士	2015.11.11-2018.11.10	否
汤继升	董事、总经理	男	1977.11.05	中专	2015.11.11-2018.11.10	是
李俊	董事、财务总监	男	1973.04.29	专科	2015.11.11-2018.11.10	是
鞠廷彬	董事、董事会秘书	男	1982.04.28	专科	2015.11.11-2018.11.10	是
杨芦瑜	监事会主席	男	1963.06.29	高中	2015.11.11-2018.11.10	否
刘灿阳	监事	男	1969.03.09	高中	2015.11.11-2018.11.10	否
常文峰	职工代表监事	女	1978.04.15	专科	2015.11.11-2018.11.10	是
黄勇	副总经理	男	1976.05.18	专科	2015.11.11-2018.11.10	是
宁建飞	副总经理	男	1976.08.26	专科	2015.11.11-2018.11.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

公司董事、监事及高级管理人员中，张焯系何小鹏的女婿。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(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
何小鹏	董事长	13,000,000	0	13,000,000	41.94%	0
张焯	董事	5,000,000	0	5,000,000	16.13%	0
汤继升	董事、总经理	700,000	0	700,000	2.26%	0
李俊	董事、财务总监	200,000	0	200,000	0.65%	0
鞠廷彬	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
杨芦瑜	监事会主席	3,000,000	0	3,000,000	9.68%	0
刘灿阳	监事	1,000,000	0	1,000,000	3.23%	0
常文峰	职工代表监事	200,000	0	200,000	0.65%	0
黄勇	副总经理	400,000	0	400,000	1.29%	0
宁建飞	副总经理	400,000	0	400,000	1.29%	0
合计	-	23,900,000	0	23,900,000	77.12%	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	193	178
财务人员	25	25
管理人员	38	30
后勤人员	79	56
员工总计	335	289

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	28	25
专科	81	70
专科以下	225	193
员工总计	335	289

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：

报告期公司继续加强对员工绩效的内部考核，并对销售区域进行整合以及人员优化，公司人事行政部根据年度计划，优化层次结构，提升员工教育水平。定期对员工进行培训，并对新员工进行专门针对性培训，让员工了解和认同企业文化，尽快熟悉岗位职责。根据人才的个人能力给予富有竞争力的薪酬激励。

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(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：**

无

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	附注五（一）-1	3,763,853.49	12,296,687.95
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		-	-
应收票据及应收账款	附注五（一）-2	21,914,142.19	14,290,733.36
预付款项	附注五（一）-3	7,486,779.21	20,760,266.50
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五（一）-4	3,341,065.25	3,399,934.59
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五（一）-5	108,392,727.34	115,774,571.70
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注五（一）-6	470,231.13	313,664.82
流动资产合计		145,368,798.61	166,835,858.92
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	附注五（一）-7	624,094.55	818,450.58
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注五（一）-8	78,228.38	97,785.47
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	附注五（一）-9	250,644.75	249,452.82
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		952,967.68	1,165,688.87
资产总计		146,321,766.29	168,001,547.79
流动负债：			
短期借款	附注五（一）-10	41,900,000.00	48,900,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	附注五（一）-11	15,777,321.22	23,552,071.97
预收款项	附注五（一）-12	5,459,990.91	9,171,868.07
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注五（一）-13	1,101,098.74	1,090,986.05
应交税费	附注五（一）-14	302,343.59	601,410.44
其他应付款	附注五（一）-15	27,067,201.82	29,287,759.61
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		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		91,607,956.28	112,604,096.14
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		91,607,956.28	112,604,096.14
所有者权益（或股东权益）：			

股本	附注五（一）-16	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五（一）-17	28,550,556.50	28,550,556.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注五（一）-18	17,636.58	17,636.58
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五（一）-19	-5,395,587.63	-4,704,954.11
归属于母公司所有者权益合计		54,172,605.45	54,863,238.97
少数股东权益		541,204.56	534,212.68
所有者权益合计		54,713,810.01	55,397,451.65
负债和所有者权益总计		146,321,766.29	168,001,547.79

法定代表人：何小鹏

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：李俊

（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		3,491,396.03	12,105,405.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	附注十二（一）-1	21,867,938.99	14,289,734.34
预付款项		7,492,198.48	20,204,583.58
其他应收款	附注十二（一）-2	3,086,589.71	3,153,533.03
存货		106,424,653.44	116,622,089.78
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		407,579.69	302,443.95
流动资产合计		142,770,356.34	166,677,789.89
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		-	-
长期股权投资	附注十二（一）-3	4,500,000.00	4,500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		585,446.60	773,214.34
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		78,228.38	97,785.47
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		247,904.52	246,379.76
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,411,579.50	5,617,379.57
资产总计		148,181,935.84	172,295,169.46
流动负债：			
短期借款		41,900,000.00	48,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		19,633,998.55	28,540,471.29
预收款项		4,507,253.36	8,998,786.87
应付职工薪酬		1,029,914.74	941,534.91
应交税费		299,612.74	562,646.82
其他应付款		26,930,775.70	29,246,090.31
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		94,301,555.09	117,189,530.20
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		94,301,555.09	117,189,530.20
所有者权益：			
股本		31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		28,550,556.50	28,550,556.50

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		17,636.58	17,636.58
一般风险准备		-	-
未分配利润		-5,687,812.33	-4,462,553.82
所有者权益合计		53,880,380.75	55,105,639.26
负债和所有者权益合计		148,181,935.84	172,295,169.46

法定代表人：何小鹏

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：李俊

(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		136,797,359.43	170,393,785.30
其中：营业收入	附注五（二）-1	136,797,359.43	170,393,785.30
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		137,379,440.47	172,906,302.98
其中：营业成本	附注五（二）-1	118,479,937.18	145,069,422.36
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	附注五（二）-2	279,322.78	408,283.90
销售费用	附注五（二）-3	12,606,812.32	21,105,023.36
管理费用	附注五（二）-4	4,299,581.87	4,567,457.02
研发费用		-	-
财务费用	附注五（二）-5	1,321,367.02	1,514,103.44
资产减值损失	附注五（二）-6	392,419.30	242,012.90
加：其他收益	附注五（二）-7	89,010.47	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五（二）-8	-1,151.77	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-494,222.34	-2,512,517.68
加：营业外收入	附注五（二）-9	-	1,602,228.59
减：营业外支出	附注五（二）-10	174,275.61	9,266.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-668,497.95	-919,555.65
减：所得税费用	附注五（二）-11	15,143.69	123,227.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-683,641.64	-1,042,782.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-683,641.64	-1,042,782.70
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		6,991.88	6,352.88
2. 归属于母公司所有者的净利润		-690,633.52	-1,049,135.58
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		-683,641.64	-1,042,782.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		-690,633.52	-1,049,135.58
归属于少数股东的综合收益总额		6,991.88	6,352.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.02	-0.03

法定代表人：何小鹏

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：李俊

(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	附注十二（二）	135,143,321.00	167,570,158.53
减：营业成本	附注十二（二）	118,911,723.17	145,682,457.19
税金及附加		247,316.98	384,053.73
销售费用		11,617,350.94	18,083,424.66
管理费用		3,806,194.16	3,937,248.72
研发费用		-	-
财务费用		1,317,420.22	1,471,932.29
其中：利息费用		1,314,509.56	1,468,305.10
利息收入		8,241.79	10,980.70
资产减值损失		395,747.59	226,960.03
加：其他收益		89,010.47	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-954.75	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,064,376.34	-2,215,918.09
加：营业外收入		-	1,602,228.59
减：营业外支出		162,406.93	9,266.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,226,783.27	-622,956.06
减：所得税费用		-1,524.76	93,660.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,225,258.51	-716,616.33
（一）持续经营净利润		-1,225,258.51	-716,616.33
（二）终止经营净利润		-	-
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		-1,225,258.51	-716,616.33

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.02

法定代表人：何小鹏

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：李俊

(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		149,372,889.55	203,913,904.55
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		89,010.47	575,651.00
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（三）-1	27,405,231.89	39,892,661.20
经营活动现金流入小计		176,867,131.91	244,382,216.75
购买商品、接受劳务支付的现金		127,098,082.03	175,473,425.45
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		9,049,507.23	14,451,678.88
支付的各项税费		2,728,285.46	3,415,041.23
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三）-2	32,310,964.68	50,529,259.97
经营活动现金流出小计		171,186,839.40	243,869,405.53
经营活动产生的现金流量净额		5,680,292.51	512,811.22
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		8,316.34	-

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		8,316.34	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		447,965.49	51059.49
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		447,965.49	51,059.49
投资活动产生的现金流量净额		-439,649.15	-51,059.49
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		-	7,000,000.00
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		-	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	12,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,314,509.56	1,505,251.10
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		-	1,510,000.00
筹资活动现金流出小计		8,314,509.56	15,505,251.10
筹资活动产生的现金流量净额		-8,314,509.56	-8,505,251.10
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		-3,073,866.20	-8,043,499.37
加：期初现金及现金等价物余额		4,837,324.74	10,793,073.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,763,458.54	2,749,573.77

法定代表人：何小鹏

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：李俊

(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		148,161,232.27	195,697,957.03
收到的税费返还		89,010.47	575,651.00
收到其他与经营活动有关的现金		27,153,053.80	39,802,765.08
经营活动现金流入小计		175,403,296.54	236,076,373.11
购买商品、接受劳务支付的现金		128,330,996.05	170,448,474.91
支付给职工以及为职工支付的现金		8,395,165.33	13,534,644.49
支付的各项税费		2,300,504.17	3,190,798.73

支付其他与经营活动有关的现金		30,782,712.20	48,201,116.69
经营活动现金流出小计		169,809,377.75	235,375,034.82
经营活动产生的现金流量净额		5,593,918.79	701,338.29
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		6,316.34	-
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		6,316.34	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,766.49	17,979.49
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		440,766.49	17,979.49
投资活动产生的现金流量净额		-434,450.15	-17,979.49
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		-	7,000,000.00
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		-	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	12,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,314,509.56	1,468,305.10
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		8,314,509.56	13,958,305.10
筹资活动产生的现金流量净额		-8,314,509.56	-6,958,305.10
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		-3,155,040.92	-6,274,946.30
加：期初现金及现金等价物余额		4,646,042.00	9,003,415.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,491,001.08	2,728,469.67

法定代表人：何小鹏

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：李俊

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《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〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

(2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	14,290,733.36
应收账款	14,290,733.36		
应收利息		其他应收款	3,399,934.59
应收股利			
其他应收款	3,399,934.59		
固定资产	818,450.58	固定资产	818,450.58
固定资产清理			
应付票据	5,442,000.00	应付票据及应付账款	23,552,071.97
应付账款	18,110,071.97		
应付利息		其他应付款	29,287,759.61
应付股利			

其他应付款	29,287,759.61		
管理费用	4,567,457.02	管理费用	4,567,457.02
		研发费用	

二、 报表项目注释

湖南人可食品股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南人可食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）由何小鹏、汤继升共同出资设立，于 2008 年 4 月 9 日在浏阳市工商行政管理局登记注册。公司总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430100673566412R 的营业执照，注册资本 3,100.00 万元，股份总数 3,100 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属食品零售行业。经营范围：预包装食品、散装食品、瓶（罐）装饮用水、调味品、婴幼儿配方乳粉、农产品、米粉、蜂产品（蜂蜜、蜂王浆、蜂胶、蜂花粉、蜂产品制品）、直饮水、食品、农副产品、保健食品、纸制品的销售；乳制品、糕点、糖果及糖、干果、坚果、米、面制品及食用油的批发；豆制品、进口酒类、进口食品、禽、蛋及水产品、粮油、果品及蔬菜、国产酒类、糕点、面包的零售；食品的互联网销售；其他肉类零售（猪、牛、羊肉除外）；信息技术咨询服务；移动互联网研发和维护；互联网信息服务；软件开发；电子商务平台的开发建设；数据处理和存储服务；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；会议及展览服务；市场经营管理、摊位出租；普通货物运输。（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）

本公司将湖南人泰食品有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，

但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的

权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
3 个月以内（含 3 个月，下同）	0.00	5.00
3 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值

的差额计提坏账准备。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

按照一次摊销法进行摊销。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般

借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十三）无形资产

1. 无形资产为软件使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件使用权	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（十四）部分长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司主要销售各种食品、糖果、乳制品、糕点、食用油等商品，收入确认条件：公司根据合同约定将商品交付给购货方，于收到购货方的商品结算单核对无误后确认销售收入。

(十九) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《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〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	14,290,733.36
应收账款	14,290,733.36	款	
应收利息		其他应收款	3,399,934.59
应收股利			
其他应收款	3,399,934.59		
固定资产	818,450.58	固定资产	818,450.58
固定资产清理			
应付票据	5,442,000.00	应付票据及应付账款	23,552,071.97
应付账款	18,110,071.97	款	
应付利息		其他应付款	29,287,759.61
应付股利			
其他应付款	29,287,759.61		
管理费用	4,567,457.02	管理费用	4,567,457.02
		研发费用	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	11%/17%/10%/16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%/7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/10%

(二) 税收优惠

根据财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知(财税〔2017〕43号)规定：“自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”湖南人泰食品有限公司属于小型微利企业范围，享受小型微利企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日，上年同期指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	322,951.48	114,251.14
银行存款	1,331,373.40	4,613,989.31
其他货币资金	2,109,528.61	7,568,447.50
合 计	3,763,853.49	12,296,687.95

(2) 其他说明

其他货币资金期末数中，银行承兑汇票保证金 394.95 元，定期存单 2,000,000.00 元（已用于借款质押），支付宝账户余额 109,133.66 元。

(3) 货币资金变动说明

期末货币资金相比期初下降较大，主要因为期末无银行承兑汇票，相应保证金减少，以及及时支付厂家货款导致应付账款减少，期末银行存款余额减少。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	21,914,142.19	14,290,733.36
合 计	21,914,142.19	14,290,733.36

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,114,887.28	100.00	200,745.09	0.91	21,914,142.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	22,114,887.28	100.00	200,745.09	0.91	21,914,142.19
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续上表)

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,483,395.38	100.00	192,662.02	1.33	14,290,733.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,483,395.38	100.00	192,662.02	1.33	14,290,733.36

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	18,836,505.80		
3 个月-1 年	2,576,766.28	128,838.31	5.00
1-2 年	684,162.57	68,416.26	10.00
2-3 年	17,452.63	3,490.52	20.00
小 计	22,114,887.28	200,745.09	0.91

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 8,083.07 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海南供销大集供销网络科技有限公司中南分公司	6,677,964.90	30.20	83,129.17
步步高商业连锁股份有限公司	5,821,667.97	26.32	2,514.62
湖南丰彩好润佳商贸有限公司	1,103,878.16	4.99	5,274.95
湖南佳惠百货责任有限公司	896,183.22	4.05	3,220.14
长沙市天恒超市有限公司	817,407.28	3.70	11,661.96
小 计	15,317,101.53	69.26	105,800.84

4) 应收账款变动说明

期末应收账款相比期初增长较大，主要因为本期末部分客户回款延迟，导致 6 月底应收余额增加，公司正在采取措施积极催收。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,476,132.67	99.86		7,476,132.67	20,693,774.97	99.68		20,693,774.97
1-2 年	10,646.54	0.14		10,646.54	51,818.93	0.25		51,818.93
2-3 年					14,672.60	0.07		14,672.60
合 计	7,486,779.21	100.00		7,486,779.21	20,760,266.50	100.00		20,760,266.50

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广东滨崎控股集团有限公司	1,853,883.44	24.76
亿滋食品企业管理(上海)有限公司	1,414,657.94	18.90
福建千业食品有限公司	500,000.00	6.68
不凡帝范梅勒糖果(中国)有限公司	408,767.36	5.46
阳江喜之郎果冻制造有限公司	399,771.60	5.34
小 计	4,577,080.34	61.14

(3) 账龄超过 1 年的预付账款余额 10,646.54 元, 主要为 2017 年 5 月预付厂家货款余额, 目前已停止合作, 正在协商退款。

(4) 预付款项变动说明

期末预付款项相比期初下降 63.94%, 主要因为报告期末供应商及时发货, 已付款但未发货同比减少。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	3,341,065.25	3,399,934.59
合 计	3,341,065.25	3,399,934.59

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,619,250.65	100.00	278,185.40	7.69	3,341,065.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	3,619,250.65	100.00	278,185.40	7.69	3,341,065.25

(续上表)

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,679,467.90	100.00	279,533.31	7.60	3,399,934.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,679,467.90	100.00	279,533.31	7.60	3,399,934.59

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,564,377.21	128,218.86	5.00
1-2 年	650,081.44	65,008.14	10.00
2-3 年	399,792.00	79,958.40	20.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	3,619,250.65	278,185.40	7.69

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-1,347.91 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,112,950.56	1,397,859.88
拆借款	315,955.61	79,548.16
应收代垫款	2,020,520.96	2,145,941.62
其他	169,823.52	56,118.24

合 计	3,619,250.65	3,679,467.90
-----	--------------	--------------

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
湖南省农业信贷担保有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2 年	8.29	30,000.00	否
亿滋食品企业管理(上海)有限公司	应收代垫款	216,123.30	1 年内	5.97	10,806.17	否
江西齐云山食品有限公司	应收代垫款	81,715.23	1 年内	2.26	4,085.76	否
		57,392.45	1-2 年	1.59	5,739.25	
	押金保证金	20,000.00	2-3 年	0.55	4,000.00	
海南春光食品有限公司	应收代垫款	144,013.72	1 年内	3.98	7,200.69	否
		11,680.00	1-2 年	0.32	1,168.00	
湖南高桥大市场股份有限公司	押金保证金	150,500.00	2-3 年	4.16	30,100.00	否
小 计		981,424.70		27.12	93,099.87	

5) 账龄超过 1 年以上的其他应收款分类明细

类别	1-2 年	2-3 年	5 年
客户质保押金	176,500.00	40,500.00	5,000.00
厂家保证金	40,000.00	70,000.00	
房屋租赁押金	2,000.00	289,292.00	
担保贷款保证金	300,000.00		
代垫市场费用	131,581.44		
小 计	650,081.44	399,792.00	5,000.00

5. 存货

(1) 明细情况

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
库存商品	28,177,069.04	540,089.87	27,636,979.17	15,732,864.52	544,054.29	15,188,810.23

发出商品	80,218,404.88		80,218,404.88	100,585,761.47		100,585,761.47
委托加工物资	537,343.29		537,343.29			
合 计	108,932,817.21	540,089.87	108,392,727.34	116,318,625.99	544,054.29	115,774,571.70

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	544,054.29	385,684.14		389,648.56		540,089.87
小 计	544,054.29	385,684.14		389,648.56		540,089.87

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

公司主营业务主要为销售各种食品、糖果、乳制品、糕点、食用油等商品，存在因为库存商品快到保质期而引起的存货跌价现象；公司每月对库存商品进行盘点，同时在库存商品距离其过期日的期间与整个保质期间的比率小于等于 25%时，即确认为新鲜度产品，对其计提存货跌价准备；公司计提存货跌价准备的政策为计提确认为新鲜度产品的成本的 50%；本期转销的存货跌价准备为截至 2018 年 6 月 30 日已过期的库存商品。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	439,619.38	302,443.94
预缴增值税	30,611.75	11,220.87
预缴个人所得税		0.01
合 计	470,231.13	313,664.82

期末其他流动资产相比期初增长 49.92%，主要是当期预缴企业所得税所致。

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	624,094.55	818,450.58
合 计	624,094.55	818,450.58

(2) 固定资产

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
账面原值				

期初数	3,063,998.50	591,586.93	402,872.59	4,058,458.02
本期增加金额	21,236.21	39,999.13		61,235.34
购置	21,236.21	39,999.13		61,235.34
本期减少金额	221,983.13	17,756.86	16,089.75	255,829.74
处置或报废	221,983.13	17,756.86	16,089.75	255,829.74
期末数	2,863,251.58	613,829.20	386,782.84	3,863,863.62
累计折旧				
期初数	2,510,404.72	426,417.67	303,185.05	3,240,007.44
本期增加金额	126,916.11	59,524.85	33,222.68	219,663.64
计提	126,916.11	59,524.85	33,222.68	219,663.64
本期减少金额	194,166.74	12,219.62	13,515.65	219,902.01
处置或报废	194,166.74	12,219.62	13,515.65	219,902.01
期末数	2,443,154.09	473,722.90	322,892.08	3,239,769.07
账面价值				
期末账面价值	420,097.49	140,106.30	63,890.76	624,094.55
期初账面价值	553,593.78	165,169.26	99,687.54	818,450.58

期末固定资产相比期初下降 **23.75%**，是正常计提折旧导致期末账面价值减少。

8. 无形资产

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数	195,570.94	195,570.94
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	195,570.94	195,570.94
累计摊销		
期初数	97,785.47	97,785.47
本期增加金额	19,557.09	19,557.09
计提	19,557.09	19,557.09
本期减少金额		
期末数	117,342.56	117,342.56
账面价值		
期末账面价值	78,228.38	78,228.38

期初账面价值	97,785.47	97,785.47
--------	-----------	-----------

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	1,019,020.36	250,644.75	1,016,249.62	249,452.82
合 计	1,019,020.36	250,644.75	1,016,249.62	249,452.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,386,110.27	555,723.09
小 计	1,386,110.27	555,723.09

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2021 年	555,723.09	555,723.09
2022 年	830,387.18	
小 计	1,386,110.27	555,723.09

10. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	3,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	38,900,000.00	38,900,000.00
合 计	41,900,000.00	48,900,000.00

(2) 其他说明

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司在长沙银行股份有限公司湘银支行质押借款余额为 38,900,000.00 元，其中，37,000,000.00 元借款的质押物为步步高、海南供销大集、株百、家乐福、人人乐、平和堂、易初莲花、王府井、通程万惠、华润万家、精彩生活 11 家卖场余额合计 14,323,901.05 的应收账款；1,900,000.00 元借款的质押物系本公司在该银行的 2,000,000.00 元定期存单。

(3) 短期借款变动说明

期末短期借款相比期初下降 14.31%，主要因为报告期归还部分银行贷款且未新增贷款。

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		5,442,000.00
应付账款	15,777,321.22	18,110,071.97
合 计	15,777,321.22	23,552,071.97

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		5,442,000.00
合 计		5,442,000.00

2) 其他说明

期末已到期末支付的应付票据总额为 0 元。

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	15,777,321.22	18,110,071.97
合 计	15,777,321.22	18,110,071.97

(4) 应付票据及应付账款变动说明

期末应付票据及应付账款相比期初下降 33.01%，主要因为应付票据到期已全部支付，报告期末无应付票据余额，同时报告期及时支付供应商货款导致应付账款余额减少。公司不存在账龄超过一年且重要的大额应付账款。

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	5,459,990.91	9,171,868.07
合 计	5,459,990.91	9,171,868.07

期末预收款项相比期初下降 40.47%，主要因为供应商到货及时，报告期末已收款未发货结算客户减少。公司不存在账龄超过一年且重要的预收款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,083,129.59	7,997,296.39	7,999,075.90	1,081,350.08

离职后福利—设定提存计划	7,856.46	1,062,588.41	1,050,696.21	19,748.66
合计	1,090,986.05	9,059,884.80	9,049,772.11	1,101,098.74

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,052,632.82	7,196,949.93	7,308,708.12	940,874.63
职工福利费		313,417.74	204,206.32	109,211.42
社会保险费	4,664.09	475,259.29	474,413.89	5,509.49
其中：医疗保险费	4,012.80	400,110.91	399,504.24	4,619.47
工伤保险费	490.49	46,025.15	45,933.94	581.70
生育保险费	160.80	29,123.23	28,975.71	308.32
工会经费和职工教育经费	25,832.68	11,669.43	11,747.57	25,754.54
小计	1,083,129.59	7,997,296.39	7,999,075.90	1,081,350.08

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	7,479.09	1,023,743.03	1,011,753.18	19,468.94
失业保险费	377.37	38,845.38	38,943.03	279.72
小计	7,856.46	1,062,588.41	1,050,696.21	19,748.66

14. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	182,877.54	408,155.39
城市维护建设税	52,243.62	67,002.14
教育费附加	30,189.57	38,013.16
地方教育附加	20,126.39	25,342.15
代扣代缴个人所得税	8,700.52	6,181.94
企业所得税		31,210.76
地方水利建设基金	159.44	5,546.41
印花税	8,046.51	19,958.49
合计	302,343.59	601,410.44

期末应交税费相比期初下降 49.73%，主要因为 2018 年 6 月较 2017 年 12 月销售收入下降，期末应

交增值税及相关税费也相应下降。

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	358,114.29	265,500.00
拆借款	26,201,442.31	27,645,880.29
应付暂收款	507,645.22	1,376,379.32
合 计	27,067,201.82	29,287,759.61

16. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 股	新 送股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	31,000,000						31,000,000

17. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	28,550,556.50			28,550,556.50
合 计	28,550,556.50			28,550,556.50

18. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,636.58			17,636.58
合 计	17,636.58			17,636.58

19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-4,704,954.11	-5,990,119.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,704,954.11	-5,990,119.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-690,633.52	1,285,165.75
减：提取法定盈余公积		
其他		

期末未分配利润	-5,395,587.63	-4,704,954.11
---------	---------------	---------------

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	136,797,359.43	118,479,937.18	170,393,785.30	145,069,422.36

本期营业收入同比下降 19.72%，主要因为 2017 年下半年以来公司转变经营思路，不再以销量作为首要目标，调整销售布局 and 区域，已先后停止衡阳、邵阳、湘潭、郴州等分公司区域的代理业务，同时优化产品结构和渠道，淘汰劣质客户和毛利率较低的产品，导致销售收入下降

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	106,234.93	155,151.38
教育费附加	58,821.66	87,983.17
地方教育附加	39,214.42	56,790.91
印花税	70,980.17	95,698.24
车船使用税	4,071.60	12,660.20
合 计	279,322.78	408,283.90

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,382,907.23	11,526,573.92
商场费用	3,052,469.24	5,300,389.96
车辆费用	987,972.18	1,108,854.02
差旅费	371,496.93	374,753.53
招待费	250,067.16	521,239.22
其他	226,974.17	627,066.70
运费	199,150.52	1,445,065.88
折旧费	135,774.89	201,080.13
合 计	12,606,812.32	21,105,023.36

本期销售费用同比下降 40.27%，主要因为报告期公司继续进行人员架构优化，员工人数减少，同时销售收入下降，销售提成减少，导致职工薪酬费用减少，卖场合同费用、车辆费用、运费等销售相关费用也随收入下降而相应减少。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,679,231.26	1,792,959.35
房租费	1,502,516.26	1,478,683.12
办公费	314,182.86	672,288.25
中介机构服务费	270,547.17	126,792.45
差旅费	215,404.16	222,622.63
招待费	189,505.44	123,197.21
折旧摊销费	103,445.84	100,263.60
其他	24,748.88	50,650.41
合 计	4,299,581.87	4,567,457.02

本期管理费用同比下降 5.86%，主要因为公司停止衡阳、邵阳、湘潭、郴州等分公司区域的代理业务，相应办公费用减少。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,314,509.56	1,505,251.10
减：利息收入	8,396.63	11,227.89
银行手续费	15,254.09	19,520.23
其他		560.00
合 计	1,321,367.02	1,514,103.44

本期财务费用同比下降 12.73%，主要因为报告期归还银行贷款 700 万元，相应贷款利息支出减少。

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,735.16	1,140.48
存货跌价损失	385,684.14	240,872.42

合 计	392,419.30	242,012.90
-----	------------	------------

本期资产减值损失同比增长 62.15%，主要为报告期末计提存货跌价损失增加所致。

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	89,010.47		89,010.47
合 计	89,010.47		89,010.47

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产损失	-1,151.77		-1,151.77
合 计	-1,151.77		-1,151.77

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		1,575,651.00	
其他		26,577.59	
合 计		1,602,228.59	

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
税收贡献奖		575,651.00	收益相关
上市补贴		1,000,000.00	收益相关
小 计		1,575,651.00	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

非流动资产毁损报废损失	5,223.41	4,466.66	5,223.41
罚款支出		4,799.90	
水利建设基金	10,650.04		10,650.04
滞纳金	8,402.16		8,402.16
车辆事故赔偿	150,000.00		150,000.00
合 计	174,275.61	9,266.56	174,275.61

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	16,335.62	29,566.78
递延所得税费用	-1,191.93	93,660.27
合 计	15,143.69	123,227.05

(三) 合并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	本期数	上年同期数
往来款	21,933,055.26	38,854,855.72
利息收入	8,396.63	11,227.89
政府补助		1,000,000.00
营业外收入		26,577.59
保证金	5,463,780.00	
合 计	27,405,231.89	39,892,661.20

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用类支出	8,065,048.89	25,400,038.20
营业外支出	158,402.16	9,266.56
往来款支出	24,082,701.89	25,119,955.21
保证金	4,811.74	
合 计	32,310,964.68	50,529,259.97

3. 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	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-683,641.64	-1,042,782.70
加：资产减值准备	392,419.30	242,012.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	219,663.64	283,223.73
无形资产摊销	19,557.09	19,557.10
长期待摊费用摊销		47,581.92
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)	1,151.77	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,223.41	4,466.66
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,314,509.56	1,505,251.10
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)	-1,191.93	93,660.27
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)	7,381,844.36	17,143,902.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,702,212.64	-11,499,000.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,671,455.69	-6,285,061.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,680,292.51	512,811.22
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,763,458.54	2,749,573.77
减：现金的期初余额	4,837,324.74	10,793,073.14
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	-3,073,866.20	-8,043,499.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,763,458.54	2,749,573.77
其中：库存现金	322,951.48	662,547.68
可随时用于支付的银行存款	1,331,373.40	2,087,026.09
可随时用于支付的其他货币资金	109,133.66	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,763,458.54	2,749,573.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金余额为 2,109,528.61 元，其中银行承兑汇票保证金 394.95 元，用于借款质押的定期存单 2,000,000.00 元不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,394.95	借款质押、票据保证金
应收账款	14,323,901.05	借款质押
合 计	16,324,296.00	

2. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
税收返还	89,010.47	其他收益	
小 计	89,010.47	其他收益	

六、在其他主体中的权益

(一) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南人泰食品有限公司	湖南	湖南浏阳	零售业	90.00		设立

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南人泰食品有限公司	10.00%	6,991.88		541,204.56

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

1. 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南人泰食品有限公司	9,057,974.49	41,388,108	9,099,362.67	3,687,317.06		3,687,317.06

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南人泰食品有限公司	9,888,884.52	48,309.30	9,937,193.82	4,595,066.98		4,595,066.98

2. 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南人泰食品有限公司	16,223,339.06	69,918.77	69,918.77	86,373.72

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南人泰食品有限公司	16,456,562.85	63,528.82	63,528.82	-188,527.07

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 69.26% (2017 年 12 月 31 日：58.02%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	41,900,000.00	45,162,824.92	45,162,824.92		
应付票据及 应付账款	15,777,321.22	15,777,321.22	15,777,321.22		
其他应付款	27,067,201.82	27,067,201.82	27,067,201.82		
小 计	84,744,523.04	88,007,347.96	88,007,347.96		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	48,900,000.00	50,627,928.75	50,627,928.75		
应付票据及 应付账款	23,552,071.97	23,552,071.97	23,552,071.97		
其他应付款	29,287,759.61	29,287,759.61	29,287,759.61		

小 计	101,739,831.58	103,467,760.33	103,467,760.33		
-----	----------------	----------------	----------------	--	--

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人为何小鹏，持有本公司 41.9355%的股份。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南省人人家味业有限公司	同受实际控制人控制
湖南省人人家食品有限公司	同受实际控制人控制
汤继升	参股股东、董事、高级管理人员
罗施美	实际控制人的夫人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南省人人家味业有限公司	购买商品	1,743,262.65	1,476,751.26
湖南省人人家食品有限公司	购买商品	594,427.47	3,575,072.40

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南省人人家味业有限公司	50,000,000.00	2018年6月5日	2020年6月5日	否

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何小鹏、罗施美、湖南省人人家食品有限公司、湖南省人人家味业有限公司	3,000,000.00	2016年6月1日	2019年6月1日	否

何小鹏	3,000,000.00	2017年9月15日	2020年9月14日	否
何小鹏、罗施美、湖南省人人家食品有限公司、湖南省人人家味业有限公司	37,000,000.00	2017年9月15日	2018年9月14日	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	213,808.00	248,492.10

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	湖南省人人家味业有限公司			174,928.79	
	湖南省人人家食品有限公司			113,164.68	
小计				288,093.47	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	湖南省人人家味业有限公司	58,105.13	
	湖南省人人家食品有限公司	199,465.95	
小 计		257,571.08	

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要销售各种食品、糖果、乳制品、糕点、食用油等商品，销售区域主要为湖南省内，无报

告分部。

(二) 截至本财务报表批准报出日，公司不存在其他需要披露的重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	21,867,938.99	14,289,734.34
合 计	21,867,938.99	14,289,734.34

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,066,477.60	100.00	198,538.61	0.90	21,867,938.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	22,066,477.60	100.00	198,538.61	0.90	21,867,938.99

(续上表)

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,482,396.36	100.00	192,662.02	1.33	14,289,734.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,482,396.36	100.00	192,662.02	1.33	14,289,734.34

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	18,832,225.80		
3 个月-1 年	2,532,636.60	126,631.83	5.00
1-2 年	684,162.57	68,416.26	10.00
2-3 年	17,452.63	3,490.52	20.00
小 计	22,066,477.60	198,538.61	0.90

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 5,876.59 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海南供销大集供销链网络科技有限公司中南分公司	6,677,964.90	30.26	83,129.17
步步高商业连锁股份有限公司	5,821,667.97	26.38	2,514.62
湖南丰彩好润佳商贸有限公司	1,103,878.16	5.00	5,274.95
湖南佳惠百货责任有限公司	896,183.22	4.06	3,220.14
长沙市天恒超市有限公司	817,407.28	3.70	11,661.96
小 计	15,317,101.53	69.41	105,800.84

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	3,086,589.71	3,153,533.03
合 计	3,086,589.71	3,153,533.03

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,344,504.71	100.00	257,915.00	7.71	3,086,589.71

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,344,504.71	100.00	257,915.00	7.71	3,086,589.71

(续上表)

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,407,261.17	100.00	253,728.14	7.45	3,153,533.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,407,261.17	100.00	253,728.14	7.45	3,153,533.03

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,420,293.41	121,014.67	5.00
1-2 年	519,419.30	51,941.93	10.00
2-3 年	399,792.00	79,958.40	20.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	3,344,504.71	257,915.00	7.71

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 4,186.86 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	923,181.97	989,134.98
备用金	282,321.79	39,126.92
应收垫付款	1,975,250.51	2,378,999.27
其他	163,750.44	
合 计	3,344,504.71	3,407,261.17

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
湖南省农业信	押金、保证	300,000.00	1-2 年	8.97	30,000.00	否

贷担保有限公司	金					
亿滋食品企业管理（上海）有限公司	应收代垫款	216,123.30	1 年内	6.46	10,345.25	否
江西齐云山食品有限公司	应收代垫款	81,715.23	1 年内	2.44	4,085.76	否
		57,392.45	1-2 年	1.72	5,739.25	否
	押金、保证金	20,000.00	2-3 年	0.60	4,000.00	否
海南春光食品有限公司	应收代垫款	144,013.72	1 年内	4.31	7,200.69	否
		11,680.00	1-2 年	0.35	1,168.00	否
湖南高桥大市场股份有限公司	押金、保证金	150,500.00	2-3 年	4.50	30,100.00	否
小 计		981,424.70		29.34	92,638.95	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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
对子公司投资	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
合 计	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖南人泰食品有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
小 计	4,500,000.00			4,500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	135,143,321.00	118,911,723.17	167,570,158.53	145,682,457.19
合 计	135,143,321.00	118,911,723.17	167,570,158.53	145,682,457.19

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,375.18	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	89,010.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-169,052.20	
小 计	-86,416.91	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-18,856.88	
少数股东权益影响额(税后)	-388.08	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-67,171.95	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.27	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.14	-0.02	-0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-690,633.52
非经常性损益	B	-67,171.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-623,461.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	54,863,238.97
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	(事项一, 说明具体事项内容)	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	(事项二, 说明具体事项内容)	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	54,517,922.21
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-1.27%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-1.14%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	-690,633.52
非经常性损益	B	-67,171.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-623,461.57
期初股份总数	D	31,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	31,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南人可食品股份有限公司

二〇一八年八月二十四日