



羊泉生物

NEEQ : 839184

云南羊泉生物科技股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记



公司于 2018 年 1 月被云南省人民政府食品安全委员会办公室（云南省食品安全协会）评定为“云南省食品安全示范单位”。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
羊泉生物、公司、本公司、股份公司	指	云南羊泉生物科技股份有限公司
《公司章程》	指	云南羊泉生物科技股份有限公司章程
股东大会	指	云南羊泉生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	云南羊泉生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南羊泉生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、生产部经理、财务部经理
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东（大）会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
《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》
报告期、本期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人王知荣、主管会计工作负责人段巧燕及会计机构负责人（会计主管人员）段巧燕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	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）半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	云南羊泉生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Yangquan Biological Technology Co.
证券简称	羊泉生物
证券代码	839184
法定代表人	王知荣
办公地址	云南省楚雄州牟定县共和镇军屯工业区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑晓波
是否通过董秘资格考试	否
电话	13888257975
传真	0878-5213166
电子邮箱	zhengxbyq@163.com
公司网址	http://www.yangquanlife.com/
联系地址及邮政编码	云南省楚雄州牟定县共和镇军屯工业区； 邮政编码（675500）
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	1999年3月20日
挂牌时间	2016年9月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）——食品制造业（C14）——调味品、发酵制品制造（C146）——其他调味品、发酵制品制造（C1469）
主要产品与服务项目	腐乳、配制酒
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	16,110,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王知荣、王知太、赵显礼
实际控制人及其一致行动人	王知荣、王知太、赵显礼

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	91532323713476455F	否
注册地址	云南省楚雄州牟定县共和镇军屯 工业区	否
注册资本（元）	16,110,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 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

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	8,897,553.76	7,956,345.21	11.83%
毛利率	39.36%	40.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	338,260.61	13,816.85	2,348.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	97,180.61	-91,674.39	206.01%
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）	1.36%	0.07%	-
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）	0.39%	-0.45%	-
基本每股收益	0.02	0.001	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	45,476,674.41	45,046,909.80	0.95%
负债总计	20,454,957.46	20,363,453.46	0.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,021,716.95	24,683,456.34	1.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.53	1.31%
资产负债率（母公司）	44.98%	45.20%	-
资产负债率（合并）	44.98%	45.20%	-
流动比率	1.61	1.13	-
利息保障倍数	2.17	-0.42	-

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	-603,351.36	-5,143,919.78	88.27%
应收账款周转率	3.74	3.67	-
存货周转率	0.55	0.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.95%	39.03%	-

营业收入增长率	11.83%	1.72%	-
净利润增长率	2,386.71%	-106.67%	-

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	16,110,000	16,110,000.00	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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

（一） 行业分类

公司多年来专注于腐乳的生产、加工、销售，主营产品有腐乳和配制酒。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司腐乳产品的生产销售所属行业为制造业（C）——食品制造业（C14）——调味品、发酵制品制造（C146）——其他调味品、发酵制品制造（C1469），公司酒类产品生产销售所属行业为制造业（C）——酒、饮料和精制茶制造业（C15）——白酒制造（C151）——其他酒制造（C1519）。

（二） 主营业务

公司作为一家专业的腐乳生产企业，通过采购黄豆和菜籽油等原材料，进行深加工后形成腐乳产品对外销售获得收入和利润，主要生产油腐乳和素腐乳，其中 2017 年腐乳销售收入占总收入的 97.66%左右。公司的经营范围为：豆制品（发酵性豆制品）、蔬菜制品（其他蔬菜制品）、其他酒（配制酒）；食用植物油加工；农副产品收购；网络信息服务；电子商务（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）。报告期内公司专注于腐乳的生产、加工、新产品的研发，销售的产品有腐乳和配制酒。

（三） 商业模式

公司商业模式主要有经销商模式、线下直销模式和电商模式。经销商模式，公司有稳定的经销商客户，云南省各州市均设立了长期合作的经销商客户。部分省外地区也设立了经销商，主要集中在四川、河南、上海等地。经销商产品采用买断模式，经销商确认收货后，风险报酬转移，公司确认收入。结算模式有滚单结算和账期结算，两种模式结合使公司应收账款回笼情况良好。线下直销模式，主要有零售销售和非零售销售，公司设有零售业务小组，主要在楚雄、昆明等地区进行零售销售，主要涉及餐饮、零售店等客户群，该模式下采用的是现货现款，无应收账款，对于不同地区采取不同的产品宣传方案。公司电商模式目前主要在阿里巴巴、淘宝网、彩云优品和微商城等平台进行销售，未来会加大线上宣传销售，迎合消费者的消费需求。

（四） 商业模式变化情况

公司商业模式保持不变，公司对各个模式采取不同程度的开发：对于经销商模式，公司组建 12 人销售团队，对云南省各个空白市场开发有潜力的经销商，目前云南省所有州级地区均有代理经销商；对于线下直销，公司根据市场销售情况，不定期的进行各种产品宣传活动，一方面刺激消费，另一方面加大产品的顾客体验；对于电商模式，公司加大对产品包装的改进，解决运输途中包装瓶易碎难题，加入更多电商平台，增加线上产品销量。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一） 财务状况

报告期内，公司主营业务经营情况良好，公司财务经营持续能力稳定发展，各项财务指标处于正常范围，并较上年期末稳步增长，公司总资产为 45,476,674.41 元，与上年期末相比，资产总额增加 0.95%；负债总额为 20,454,957.46，与上年期末相比，负债总额增加 0.45%；净资产为 25,021,716.95 元，与上年期末相比，净资产增加 1.37%；流动比例为 1.61，存货周转率为 0.55，资产负债率为 44.98%，各财务指标稳步增长，主要因为公司经营状况良好，销售业绩保持稳定增长，提升公司盈利能力和抗风险能力，保障公司经营稳定、持续发展。

（二） 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 8,897,553.76 元，同比上升 11.83%；产品毛利率 39.36%，比上年同期减少 1.55 个百分点，毛利率基本保持平稳波动；营业总成本为 8,787,460.62 元（营业成本：5,395,263.36 元、税金及附加：227,206.71 元、销售费用：989,268.33 元、管理费用：1,471,541.74 元、财务费用：410,992.24 元），同比上升 3.67 个百分点，处于正常波动范围；实现净利润 338,260.61 元，同比上升 2,348.17 个百分点，主要系以下几方面的原因：公司不断开拓市场，品牌推广，使得销售业绩稳步增长（营业收入较上年同期增加 11.83 个百分点），并且公司节支增效，严格控制成本费用的开支，不断提升公司的盈利能力。

（三）现金流状况 报告期内经营活动产生的现金流量净额为-603,351.36 元，较上年同期增加了 4,540,568.42 元，比上年同期增加 88.27 个百分点，主要因为公司严格执行货款结算政策，应收账款回收及时，销售收入稳步增长；投资活动产生的现金流量净额为-372,157.73 元，较上年同期增加 81.21 个百分点，主要因为报告期内公司以前年度投资基本完成，报告期内未进行新的投资；筹资活动产生的现金流量净额 723,461.39 元，较上年同期减少 7,496,621.91 元。报告期内公司商业模式、主要产品没有发生变化，公司经营情况良好，加大产品研发投入，紧紧围绕年初制定的经营目标，充分把握市场机会，加强市场业务开发，同时高度关注行业市场变化，通过多元化的战略决策，塑造公司核心竞争力，提升公司收入，实现利润最大化。

三、 风险与价值

1、原料及包装材料价格波动风险

公司的主要产品是腐乳（油腐乳、素腐乳），主要原材料为：黄豆、菜籽油。黄豆、菜籽油属于农副产品，受种植面积、气候条件、市场供求关系等因素的影响，价格会随之产生波动；包装材料为：纸箱及玻璃瓶，纸箱和玻璃瓶都是来料加工品，受原辅料成本、市场供求、环保等因素的影响，导致供给不足，包装物价格一直处于增长趋势。原材料价格的上涨，会增加公司的采购成本，在一定程度上会影响公司产品的毛利率，因此存在价格波动风险。**应对措施**：为确保原材料采购价格的公允，多加强对各地区黄豆、菜籽油、包装物供应商的前期调查，便于周边区域种植大户和供应商建立合作伙伴关系，以确保收购价格公允。

2、不当控制的风险

王知荣持有公司 22.2905%的股份，王知太持有公司 21.8473%的股份，赵显礼持有公司 11.7927%的股份，合计持有公司 55.9305%的股份，王知荣和王知太为亲兄弟关系，赵显礼为王知荣之前妻弟，对股东大会具有重大影响。另，王知荣担任公司董事长，王知太担任公司董事、副总经理，赵显礼任公司董事、副总经理，占董事会席位的 3/5，王知荣、王知太与赵显礼已签订一致行动协议，约定处理有关公司经营发展且需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均采取一致行动，能够控制董事会。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但公司股权趋于集中，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东和公司利益的风险。**应对措施**：股份公司成立后，建立健全了公司的法人治理结构制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部治理制度，通过了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》等决策制度，对决策程序、信息披露等进行规范。公司将严格按照内部控制制度的要求，进行严格的内部控制管理，发挥监事会的监督职能，对控股股东进行监督。

3、食品安全风险

随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量及安全控制已经成为食品生产企业的重中之重。国家及相关部门相继颁布了一系列食品安全管理方面的政策法规，特别是《中华人民共和国食品安全法》进一步强化了食品生产者的社会责任，确立了惩罚性赔偿制度，加大了对违法食品生产者的处罚力度。虽然公司建立了严格的产品质量和卫生管理标准，但如果生产过程中质量把控疏忽或卫生把控疏忽，将直接导致食品安全问题，除造成消费者赔偿外，将

对产品品牌和口碑造成不良影响。**应对措施：**提升供应商品质，优化原料来源；加强机械化、智能化生产改进力度，以机器代替人工，减少食品安全风险；加大质量控制的力度，不断完善质量控制体系，对原材料、仓库、生产各环节进行实时监控，确保产品质量安全。

4、公司产品单一风险

公司主营业务为食品调味品的生产加工，是一家专业做腐乳的企业，主营产品有腐乳（油腐乳、素腐乳）及配制酒，其中腐乳销售收入占总收入的 97.66%左右。公司已经开展生产技术和新产品的研发，目前实现了全年生产，但产品结构相对单一，存在一定的风险。**应对措施：**公司与江南大学成立了联合研发中心，并通过产学研结合，将科研成果运用到实际生产中，目前已经达成很好的合作，正在研发更多的新产品，低盐系列腐乳产品已经处于研发阶段，其它系列的新产品也在开发阶段，未来也会通过资源整合等方式，延伸产业链，增加产品的多样性。

四、 企业社会责任

公司主动承担社会责任，保护债权人、员工、消费者、供应商等的合法权益不受损害，同时也积极响应党中央精准扶贫的号召，积极参与到国家脱贫攻坚战略中来，切实履行企业所承担的各项社会责任，报告期内，公司定点帮扶柳丰村的建档立卡贫困户脱贫，对于 2018 年高考学生开展了爱心助学的一系列列活动。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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) 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	0	0
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	160,000	23,118.2
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
合计	160,000	23,118.2

注：第一届董事会第六次会议审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，因是关联交易，根据《公司法》等相关法律、法规，本议案提交公司2017年年度股东大会审议，审议已通过。

(二) 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	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
王知荣	股权质押担保 借款	3,591,000	是	2018年6月27 日	2018-012
王知太	股权质押担保 借款	3,519,600	是	2018年6月27 日	2018-012
赵显礼	股权质押担保 借款	1,899,800	是	2018年6月27 日	2018-012

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：

本次股权质押系公司共同控股股东、实际控制人为公司贷款提供担保，便于公司取得银行贷款以补充流动资金，不会对公司生产经营等产生不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人本年度或持续到本年度已作出《避免同业竞争和利益冲突的承诺函》、《规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

1、《避免同业竞争和利益冲突的承诺函》

目前本人及关系亲密的亲属未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，本人及关系亲密的亲属与公司不存在同业竞争和利益冲突。为避免与公司产生新的潜在的同业竞争和利益冲突，本人及关系亲密的亲属将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争和利益冲突的业务及活动，或拥有与公司存在竞争和利益冲突关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人为公司（控股股东）实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。

2、《规范关联交易的承诺函》

本人作为公司控股股东、实际控制人承诺，将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的有关规定，避免关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护公司及股东、债权人的合法权益。如违反上述承诺而给公司造成经济损失，本人愿意全部承担。

报告期内上述有关合同、协议及承诺均履行正常，不存在违约情形。

(四) 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
房产	抵押	9,154,540.21	20.13%	作为抵押物用于银行借款
总计	-	9,154,540.21	20.13%	-

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	3,999,609	24.83%	0	3,999,609	24.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	579,950	3.6%	0	579,950	3.6%	
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	12,110,391	75.17%	0	12,110,391	75.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,010,400	55.93%	0	9,010,400	55.93%	
	董事、监事、高管	2,372,350	14.73%	0	2,372,350	14.73%	
	核心员工	532,500	3.3%	0	532,500	3.3%	
总股本		16,110,000	-	0	16,110,000	-	
普通股股东人数							25

(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	王知荣	3,591,000	0	3,591,000	22.2905%	3,591,000	0
2	王知太	3,519,600	0	3,519,600	21.8473%	3,519,600	0
3	柴建国	2,024,800	0	2,024,800	12.5686%	0	2,024,800
4	周泽明	1,974,800	0	1,974,800	12.2583%	1,499,850	474,950
5	赵显礼	1,899,800	0	1,899,800	11.7927%	1,899,800	0
合计		13,010,000	0	13,010,000	80.7574%	10,510,250	2,499,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王知荣与王知太为亲兄弟关系，赵显礼为王知荣之前妻之弟。此外，公司股东之间不存在关联关系。

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

公司的共同控股股东、实际控制人为王知荣、王知太和赵显礼。

王知荣先生，1967年出生，中国国籍，无永久境外居留权。1988年7月毕业于牟定县第一高级中学，高中学历。1989年12月在云南省牟定县军屯乡小仓屯村开设小卖铺从事百货经营活动；1990年1月至1999年2月在牟定县南大街开设电子游戏室；1999年3月至2015年12月，任公司经理；2015年1月起至今任公司董事长。

王知太先生，1963年出生，中国国籍，无永久境外居留权。1984年7月毕业于云南省楚雄彝族自治州财贸学校会计专业，中专学历。1984年7月至1999年2月就职于牟定县饮食服务公司从事会计工作，历任财务科长、公司副经理；1999年3月至2003年8月，任公司董事；2003年8月至2004年12月，任公司监事；2004年12月至2014年12月任公司董事长；2016年1月起至今任公司副总经理。

赵显礼先生，1969年出生，中国国籍，无永久境外居留权。1986年7月天台中学毕业；1989年12月至2003年10月在牟定县南大街开设钢门窗店；2003年11月至2015年1月任云南牟定金塔经贸有限责任公司市场部经理；2015年1月至今任公司副总经理，主管市场部。

报告期内，控股股东和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
王知荣	董事长	男	1967年9月4日	高中	2015年1月1日至今	是
王知太	董事、副总经理	男	1963年7月29日	中专	2016年1月13日-2019年1月12日	是
赵显礼	董事、副总经理	男	1969年6月13日	初中	2016年1月13日-2019年1月12日	是
郑晓波	董事、总经理、董事会秘书	男	1983年10月2日	本科	2016年1月13日-2019年1月12日	是
周泽明	董事、生产部经理	男	1973年11月13日	初中	2016年1月13日-2019年1月12日	是
段巧燕	财务负责人	女	1989年9月4日	本科	2016年1月13日-2019年1月12日	是
赵翠仙	监事会主席	女	1977年9月16日	高中	2016年1月13日-2019年1月12日	是
周丕琼	监事	女	1976年4月9日	初中	2016年1月13日-2019年1月12日	是
覃翠丽	监事	女	1984年6月11日	高中	2016年1月13日-2019年1月12日	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:

王知荣与王知太为亲兄弟关系，赵显礼为王知荣之前妻之弟。此外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
王知荣	董事长	3,591,000	0	3,591,000	22.2905%	0
王知太	董事、副总经理	3,519,600	0	3,519,600	21.8473%	0
赵显礼	董事、副总经理	1,899,800	0	1,899,800	11.7927%	0
郑晓波	董事、总经理、董事会秘书	432,500	0	432,500	2.6847%	0
周泽明	生产部经理	1,974,800	0	1,974,800	12.2583%	0
段巧燕	财务负责人	25,000	0	25,000	0.1552%	0
赵翠仙	监事会主席	10,000	0	10,000	0.0621%	0
周丕琼	监事	10,000	0	10,000	0.0621%	0
合计	-	11,462,700	0	11,462,700	71.1529%	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
行政管理人员	5	5
生产人员	9	9
销售人员	9	9
财务人员	4	4
员工总计	27	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		

硕士		
本科	5	5
专科	8	8
专科以下	14	14
员工总计	27	27

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、招聘计划

根据企业发展战略以及年初制定的人力资源需求规划，通过网络招聘、校园招聘、内部推荐等招聘渠道，加大人才储备，有效补充了技术、销售等关键岗位的人员，同时加大力度完善培训体系建设。定期组织生产、销售、财务、行政等方面的业务培训，不定期的组织参加外部单位组织的培训。能够提升员工技能，并制定员工激励机制调动员工的积极性，增加员工的归属感。加强对中层干部及骨干在日常管理中的执行力与领导能力的培训和管理。

2、员工薪酬政策

公司根据《中华人民共和国合同法》等相关法律、法规、规范性文件之规定，与员工签订劳动合同。本着公正、竞争、鼓励的原则，制定并完善绩效考核管理办法及奖惩机制，向员工支付薪金、补贴、奖金等在内的薪酬，并依法为员工办理养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、住房公积金等险种。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
周启贤	技术部主管	262,500
赵伟廷	省外片区主管	175,000
杨晋懿	省外片区主管	40,000
艾树生	昆明片区经理	20,000
吴跃丽	仓库管理员	7,500
李家福	楚雄片区主管	5,000
赵润廷	鲜豆腐车间主任	5,000
赵治廷	楚雄片区经理	5,000
李志刚	质量安全总监	2,500
艾自林	牟定片区经理	2,500
李国锋	省外片区经理	2,500
宿俊	专州片区主管	2,500
王晓龙	牟定片区主管	2,500

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，公司核心技术员工未发生变化。

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) 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	六（一）	5,462,249.40	5,714,297.10
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六（二）	2,450,631.02	2,047,587.24
预付款项	六（三）	2,561,048.17	2,296,888.59
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六（四）	731,634.41	2,030,589.54
买入返售金融资产			
存货	六（五）	10,757,474.90	9,006,312.30
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		0	0
流动资产合计		21,963,037.90	21,095,674.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六（六）	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		0	0
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	六（七）	14,842,003.21	13,538,139.56
在建工程	六（八）	4,470,971.57	6,029,107.36
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六（九）	2,750,661.73	2,799,188.11
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六（十）	330,000.00	340,000.00
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产	六（十一）	120,000.00	244,800.00
非流动资产合计		23,513,636.51	23,951,235.03
资产总计		45,476,674.41	45,046,909.80
流动负债：			
短期借款	六（十二）	10,000,000	13,950,000
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六（十三）	2,676,738.40	697,296.59
预收款项	六（十四）	125,875.36	25,618.19
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六（十五）	377,969.88	672,118.30
应交税费	六（十六）	342,140.58	256,646.48
其他应付款	六（十七）	87,057.82	3,056,341.81
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
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		13,609,782.04	18,658,021.37
非流动负债：			
长期借款	六（十八）	5,000,000.00	
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	六（十九）	1,845,175.42	1,705,432.09
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		6,845,175.42	1,705,432.09
负债合计		20,454,957.46	20,363,453.46
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六（二十）	16,110,000	16,110,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六（二十一）	8,308,221.74	8,308,221.74
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六（二十二）	178,827.94	178,827.94
一般风险准备		0	0
未分配利润	六（二十三）	424,667.27	86,406.66
归属于母公司所有者权益合计		25,021,716.95	24,683,456.34
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		25,021,716.95	24,683,456.34
负债和所有者权益总计		45,476,674.41	45,046,909.80

法定代表人：王知荣

主管会计工作负责人：段巧燕

会计机构负责人：段巧燕

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,897,553.76	7,956,345.21
其中：营业收入	六（二十四）	8,897,553.76	7,956,345.21
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,787,430.62	8,475,988.81
其中：营业成本	六（二十四）	5,395,263.36	4,701,307.53
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	六（二十五）	227,206.71	233,950.66
销售费用	六（二十六）	989,268.33	1,745,489.14

管理费用	六（二十七）	1,471,541.74	1,424,027.20
研发费用	六（二十八）	152,534.72	71,193.33
财务费用	六（二十九）	410,992.24	222,139.04
资产减值损失	六（三十）	140,623.52	77,881.91
加：其他收益	六（三十一）	218,800.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		26,533.89	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）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		355,457.03	-519,643.60
加：营业外收入	六（三十二）	102,706.67	421,740.23
减：营业外支出	六（三十三）	50.00	210,813.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		458,113.70	-308,717.30
减：所得税费用	六（三十四）	119,853.09	-322,534.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		338,260.61	13,816.85
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		338,260.61	13,816.85
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		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		338,260.61	13,816.85
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		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融		0	0

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		338,260.61	13,816.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		338,260.61	13,816.85
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：		0.02	0.0010
（一）基本每股收益		0.02	0.001
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：王知荣

主管会计工作负责人：段巧燕

会计机构负责人：段巧燕

（三）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		9,950,025.24	7,574,802.63
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	六（三十五）	9,470,254.39	575,568.12
经营活动现金流入小计		19,420,279.63	8,150,370.75
购买商品、接受劳务支付的现金		4,062,383.15	6,157,182.62
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		2,533,181.46	2,297,151.46
支付的各项税费		1,069,002.87	1,679,058.58

支付其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	12,359,063.51	3,160,897.87
经营活动现金流出小计		20,023,630.99	13,294,290.53
经营活动产生的现金流量净额		-603,351.36	-5,143,919.78
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		26,533.89	
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		26,533.89	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,691.62	1,981,125.88
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		398,691.62	1,981,125.88
投资活动产生的现金流量净额		-372,157.73	-1,981,125.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	8,440,000.00
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		7,050,000.00	1,500,000.00
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		7,050,000.00	9,940,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		326,538.61	219,916.70
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		0	0
筹资活动现金流出小计		6,326,538.61	1,719,916.70
筹资活动产生的现金流量净额		723,461.39	8,220,083.30
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	六（三十六）	-252,047.70	1,095,037.64
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十六）	5,714,297.10	1,510,135.12
六、期末现金及现金等价物余额	六（三十六）	5,462,249.40	2,605,172.76

法定代表人：王知荣

主管会计工作负责人：段巧燕

会计机构负责人：段巧燕

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

二、 报表项目注释

云南羊泉生物科技股份有限公司

2018 年半年报财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 基本信息

注册资本: 人民币 16,110,000.00 元

注册地址: 云南省楚雄市牟定县共和镇军屯工业区

法定代表人: 王知荣

经营范围: 豆制品(发酵性豆制品)、蔬菜制品(其他蔬菜制品)、其他酒(配制酒)、食用植物油加工、农副产品收购、网络信息服务、电子商务

营业执照注册号: 91532323713476455F

2. 历史沿革

1999 年 3 月, 王知荣和王知太出资设立牟定县金塔娱乐有限责任公司, 注册资本 30 万元, 经营范围为电子游戏, 茶室, 住宿, 歌舞厅, 日用百货, 烟酒副食品。

2003 年 2 月, 经营范围变更为电子游戏、网吧、台球、皮鞋、理发、美发服务。设立分公司牟定县金塔娱乐有限责任公司鞋业经营部。3 月, 设立分公司牟定县金塔娱乐有限责任公司青草地发廊。8 月, 设立分公司云南牟定金塔经贸有限责任公司天台金塔腐乳厂, 公司变更为云南牟定金塔经贸有限责任公司, 同时增加公司经营范围: 腐乳制造销售, 增加注册资本 20 万元, 注册资本增加至 50 万元。

2004 年 4 月, 公司注销牟定县金塔娱乐有限责任公司鞋业经营部及牟定县金塔娱乐有限责任公司青草地发廊。

2005 年 1 月, 股权变更, 股东由 2 人增加为 5 人。分别是王知荣、王知太各 35%, 柴建国、赵显礼、王知兴各 10%。董事长变更为王知太。

2007 年 5 月, 公司经营地址由牟定县城南大街变更为牟定县共和镇军屯工业区。

2008 年 3 月, 公司增加注册资本 350 万元, 由原来的 50 万增加至 400 万, 股权比例不变。

2009 年 6 月, 公司经营范围变更为腐乳制造、销售; 野生食用菌加工、销售; 食用植物油加工, 农副产品收购。

2010 年 4 月, 注销分公司云南牟定金塔经贸有限责任公司天台金塔腐乳厂。7 月, 公司经营范围增加, 增加了配制酒加工销售。

2012 年 12 月, 注册资本由 400 万元增加至 700 万元。

2014年9月，公司经营范围增加，增加了豆制品（发酵性豆制品）；蔬菜制品；网络信息服务；电子商务。

2015年1月，法定代表人由王知太变更为王知荣。2月，公司发生股权变更，股东王知兴将其在公司的全部股权82万元转让给赵显礼，公司股东由5人变更为4人，赵显礼持股增加至164万元，持股比例由原来的11.70%增加为23.40%。2015年10月，赵显礼将11.70%股权转让给周泽明。2015年12月，公司将注册资本增加至8,363,158.00元，王知荣持股25.65%，王知太持股25.14%，柴建国、赵显礼、周泽明分别持股13.57%，郑晓波持股3.00%，唐硕、王俊分别持股2.00%，王敏持股1.50%。

2016年3月，公司进行股份制改革，以经审计的2016年12月31日净资产15,978,221.74元折合为公司股本14,000,000.00元（每股面值1元，普通股股数14,000,000.00股）和资本公积1,978,221.74元。改制后各股东持股比例不变。公司名称变更为云南羊泉生物科技股份有限公司。该事项由天职国际会计事务所（特殊普通合伙）审计，并出具天职业字[2016]9934号验资报告。

2017年1月，公司向郑晓波、周泽明、唐硕、柴建国、王俊、王敏、赵翠仙、周丕琼、段巧燕、杨晋懿、宿俊、赵治廷、艾树生、赵伟廷、艾自林、李国锋、王晓龙、李家福、吴跃丽、赵润廷、李志刚、周启贤发行股票。增发后，公司股本16,110,000.00元。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本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）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，与原直接计入股东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，与原直接计入股东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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

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，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入股东权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（七）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 一般以金额 100 万元以上（含）为标准。

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. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

组合 1 销售货款、保证金、垫付款

组合 2 往来款、内部职工备用金、代收代付款

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 不计提坏账准备

（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（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
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款项

单项计提坏账准备的理由 收回存在不确定性

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。

对应收票据、预付款项、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。

（八）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及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照五五转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17%
机器设备	年限平均法	10	5	9.50%
运输工具	年限平均法	8	5	11.88%
办公设备	年限平均法	5	5	19.00%
电子设备	年限平均法	3	5	31.67%

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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(十一) 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。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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）
土地使用权	50
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

本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：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发阶段项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十四）收入

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）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。

公司销售商品收入具体确认原则：

（1）直销、经销销售方式：根据订单开具出库单并发出货物，货物送达指定收货地址或客户自行提走货物后，经客户签收，风险报酬转移，公司根据出库单开票并确认收入。

(2) 电商销售方式：根据客户订单，货物交由快递公司送达客户，客户点击确认收货后风险报酬转移，公司确认收入。

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。

(十五) 政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

① 与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

企业取得与资产相关的政府补助，不能直接确认为当期损益，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

② 与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

3. 政府补助的确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

4. 政府补助的核算方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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	腐乳、豆渣、酒渣、酒品：16%
消费税	应纳税销售额（量）	从价计征 20%，从量计征 0.5 元/斤
房产税	按房产原值一次减除 30%后的余值	从价计征：1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	应纳税所得额的 25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

无。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策变更

无。

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1、分类列示

项目	期末金额	期初金额
现金	21,164.46	42,576.41
银行存款	5,441,084.94	5,671,720.69
<u>合计</u>	<u>5,462,249.40</u>	<u>5,714,297.10</u>

2、期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3、期末无存放在境外的款项。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末金额	期初金额
应收票据		
应收账款	2,450,631.02	2,047,587.24
<u>合计</u>	<u>2,450,631.02</u>	<u>2,047,587.24</u>

1、 应收票据

截止报告期末，本公司无应收票据。

2、 应收账款

(1)、 分类列示

类别	期末金额				期初金额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	2,713,846.12	100.00	263,215.10	9.70	2,170,448.82	100.00	122,861.58	6.00
组合 1	2,713,846.12	100.00	263,215.10	9.70	2,170,448.82	100.00	122,861.58	6.00
合计	2,713,846.12	100.00	263,215.10	9.70	2,170,448.82	100.00	122,861.58	6.00

(2)、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额	坏账准备期	计提比例	期初金额	坏账准备期	计提比例
		末余额	(%)		初余额	(%)
1年以内(含1年)	163,390.20	8,169.51	5.00	1,883,666.02	94,183.30	5.00
1-2年(含2年)	2,550,455.92	255,045.59	10.00	286,782.80	28,678.28	10.00
2-3年(含3年)				-	-	-
3-4年(含4年)				-	-	-
4-5年(含5年)				-	-	-
5年以上				-	-	-
合计	2,713,846.12	263,215.10	9.70	2,170,448.82	122,861.58	

(3)、 2018年6月30日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	余额	年限	占总额比例(%)	期末坏账准备余额
昆明市官渡区云泉调味品经营部	非关联方	576,600.00	1-2年	21.25	57,660.00
吴绍德	非关联方	146,106.10	1-2年	5.38	14,610.61
牟定县先仙百货副食批发部	非关联方	105,735.30	1-2年	3.90	10,573.53
云南农穗商贸有限公司	非关联方	99,152.00	1-2年	3.65	9915.20
楚雄开发区金香源副食经营部	非关联方	97,110.28	1-2年	3.58	9711.03
合计		1,024,703.68		37.76	102,470.37

(三) 预付账款

账龄	期末金额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	期初金额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,561,048.17			2,296,888.59	-	
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)						
5年以上						
合计	2,561,048.17			2,296,888.59		

(2) 2018年6月30日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
昆明盘龙春荣彩印厂	非关联方	600,000.00	1年以内	合同未执行完毕
昆明市利裕彩印包装有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	合同未执行完毕
昆明德仁源彩印包装有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	合同未执行完毕
江南大学	非关联方	291,262.14	1年以内	合同未执行完毕
上海行动教育股份有限公司	非关联方	203,300.00	1年以内	合同未执行完毕
合计		2,294,562.14		

(四) 其他应收款

种类	期末数				期初数			
	账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)	金额	比例 (%)	账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	731,904.41	100	270	0.01	2,030,889.54	100	300	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>731,904.41</u>	<u>100</u>	<u>270</u>		<u>2,030,889.54</u>	<u>100</u>	<u>300</u>	

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额	坏账准备 期末余额	计提比 例 (%)	期初金额	坏账准备 期初余额	计提比 例 (%)
1年以内(含1年)						
1-2年(含2年)	2,700.00	270.00	10.00	3,000.00	300.00	10.00

账龄	期末金额	坏账准备 期末余额	计提比 例 (%)	期初金额	坏账准备 期初余额	计提比 例 (%)
2-3 年 (含 3 年)						
3-4 年 (含 4 年)						
4-5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
<u>合计</u>	<u>2,700.00</u>	<u>270.00</u>		<u>3,000.00</u>	<u>300.00</u>	

(2) 组合 2: 往来款、内部职工备用金、代收代付款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金	53,072.74	-	-	2,844.00	-	-
代扣代缴税	-	-	-	11,029.24	-	-
销售奖励	-	-	-	14,016.30	-	-
往来款	426,131.67	-	-	2,000,000.00	-	-
担保费	250,000.00					
<u>合计</u>	<u>729,204.41</u>	-	-	<u>2,027,889.54</u>	-	-

(3) 2018年6月30日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海行动教育科技股份有限公司	往来款	293,931.67	1 年以内	40.16	
云南农业信贷担保有限公司	担保费	250,000.00	1 年以内	34.16	
广州市捷骏液压设备有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	13.66	
习琨	备用金	30,589.00	1 年以内	4.18	270.00
北京东方紫荆国际教育科技有限公司	往来款	28,000.00	1 年以内	3.83	
<u>合计</u>		<u>702,520.67</u>		<u>95.99</u>	

2018 年 6 月, 公司拟向华夏银行昆明东进支行贷款 500 万, 贷款性质属于担保贷款, 由云南农业信贷担保有限公司提供担保, 公司于 6 月向云南农业信贷担保有限公司支付担保费 25 万。2018 年 6 月, 贷款办理完成, 公司于 2018 年 6 月 28 日收到银行放款。

(五) 存货

1、分类列示

项目	期末金额			期初金额		
	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	1,801,762.85		1,801,762.85	1,611,627.35		1,611,627.35
低值易耗品及周转材料	984,534.09		984,534.09	984,534.09		984,534.09

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	7,296,027.83		7,296,027.83	5,721,449.91		5,721,449.91
库存商品	675,150.13		675,150.13	688,700.95		688,700.95
<u>合计</u>	<u>10,757,474.90</u>		<u>10,757,474.90</u>	<u>9,006,312.30</u>		<u>9,006,312.30</u>

(六) 可供出售金融资产

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售金融资产	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>

(七) 固定资产

1、分类列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<u>一、固定资产原值合计</u>	<u>17,367,073.21</u>			<u>19,231,530.85</u>
其中：房屋及建筑物	10,556,149.62	1,853,676.68		12,409,826.30
机器设备	2,453,860.86	199,874.98	189,094.02	2,464,641.82
运输工具	4,231,338.22			4,231,338.22
办公设备	68,044.66			68,044.66
电子设备	57,679.85			57,679.85
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>3,828,933.65</u>	<u>560,593.99</u>		<u>4,389,527.64</u>
其中：房屋及建筑物	1,234,243.14	182,041.22		1,416,284.36
机器设备	693,393.2	131,667.05		825,060.25
运输工具	1,810,053.05	237,712.23		2,047,765.28
办公设备	42,315.81	5235.74		47,551.55
电子设备	48,928.45	3937.75		52,866.2
<u>三、固定资产减值准备合计</u>				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
电子设备				
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>13,538,139.56</u>			<u>14,842,003.21</u>

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其中：房屋及建筑物	9,321,906.48			10,993,541.94
机器设备	1,760,467.66			1,639,581.57
运输工具	2,421,285.17			2,183,572.94
办公设备	25,728.85			20,493.11
电子设备	15,201.86			4,813.65

(八) 在建工程

1、按项目列示

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房改扩建	4,470,971.57		4,470,971.57	4,343,004.93		4,343,004.93
新厂房污水处理池				1,601,730.35		1,601,730.35
水井				84,372.08		84,372.08
<u>合计</u>	<u>4,470,971.57</u>		<u>4,470,971.57</u>	<u>6,029,107.36</u>		<u>6,029,107.36</u>

2、重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初金额	本期增加	本期转入固 定资产额	其他减 少额	工程累计投 入占预算的 比例(%)
厂房改扩建	6,000,000.00	4,343,004.93	127,966.64			74.52%
新厂房污水处理池	1,800,000.00	1,601,730.35	251,946.33	1,853,676.68		102.98%
水井	100,000.00	84,372.08		73,406.06	10,966	73.41%
<u>合计</u>	<u>7,900,000.00</u>	<u>6,029,107.36</u>	<u>379,912.97</u>	1,927,082.74		

接上表：

项目名称	工程进度	累计利息资 本化金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末金额
厂房改扩建	85.00				自筹	4,470,971.57
<u>合计</u>					自筹	4,470,971.57

(九) 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<u>一、原值合计</u>	<u>3,153,533.64</u>		-	<u>3,153,533.64</u>
软件	40,787.38		-	40,787.38
土地使用权	2,724,396.74		-	2,724,396.74

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
专利权	388,349.52		-	388,349.52
二、累计摊销额合计	<u>354,345.53</u>	<u>48,526.38</u>	-	<u>402,871.91</u>
软件	7,647.80	1,869.48	-	9,517.28
土地使用权	314,335.24	27,239.40	-	341,574.64
专利权	32,362.49	19,417.50	-	51,779.99
三、无形资产减值准备累计金额合计				
软件				
土地使用权				
专利权				
四、无形资产账面价值合计	<u>2,799,188.11</u>			<u>2,750,661.73</u>
软件	33,139.58			31,270.10
土地使用权	2,410,061.50			2,382,822.10
专利权	355,987.03			336,569.53

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
广告费	340,000.00		10,000.00		330,000.00
合计	<u>340,000.00</u>		<u>10,000.00</u>		<u>330,000.00</u>

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
待抵扣所得税		-		-
预付设备款	120,000.00		244,800.00	
预付工程款				
合计	<u>120,000.00</u>		<u>244,800.00</u>	

(十二) 短期借款

1、按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	13,950,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>13,950,000.00</u>

注：2018年6月30日借款抵押物：编号为0000061的仓库厂房和国有出让工业厂房用地、编号为0000060的厂房值班室和国有出让用地、编号为0197的工业用地、00015788的办公用房。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末金额	期初金额
应付票据		
应付账款	2,676,738.40	697,296.59
<u>合计</u>	<u>2,676,738.40</u>	<u>697,296.59</u>

1、应付票据

截止报告期末，本公司无应付票据。

2、应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,676,738.40	613,078.50
1至2年		84,218.09
2至3年		-
3年以上		-
<u>合计</u>	<u>2,676,738.40</u>	<u>697,296.59</u>

(十四) 预收款项

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	125,875.36	2,183.29
1至2年		23,434.90
<u>合计</u>	<u>125,875.36</u>	<u>25,618.19</u>

(十五) 应付职工薪酬

1、分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	672,118.30	2,125,852.67	2,420,001.09	377,969.88
离职后福利中的设定提存计划负债	-	110,337.85	110,337.85	
<u>合计</u>	<u>672,118.30</u>	<u>2,236,190.52</u>	<u>2,530,338.94</u>	<u>377,969.88</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	642,342.67	2,041,657.61	2,345,125.58	338,874.70
二、职工福利费	11,759.96	11,841.43	18,381.43	5,219.96
<u>三、社会保险费</u>	<u>18,015.67</u>	<u>58,928.63</u>	<u>43,319.08</u>	<u>33,625.22</u>

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
其中：1、医疗保险费	9,978.95	51,928.45	36,115.65	25,791.75
2、工伤保险费	8,036.72		203.25	7,833.47
3、生育保险费		7,000.18	7,000.18	
四、住房公积金		13,425.00	13,175.00	250.00
<u>合计</u>	<u>672,118.30</u>	<u>2,125,852.67</u>	<u>2,420,001.09</u>	<u>377,969.88</u>

(3) 2018年离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	106,913.00	
失业保险	3,424.85	
<u>合计</u>	<u>110,337.85</u>	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	239,626.65	124,683.42
增值税	79,612.91	79,458.71
消费税	12,217.25	21,417.85
房产税	-	-
城市维护建设税	3,347.00	14,900.57
教育附加	3,435.89	14,989.46
其他税费	3,900.88	1,196.47
<u>合计</u>	<u>342,140.58</u>	<u>256,646.48</u>

(十七) 其他应付款

1、按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	87,057.82	100%	2,605,615.82	85.13
一至二年			450,725.99	14.87
二至三年				
三年以上				
<u>合计</u>	<u>87,057.82</u>	<u>100%</u>	<u>3,056,341.81</u>	<u>100.00</u>

(2) 按款项性质列示

性质	期末余额	期初余额
----	------	------

性质	期末余额	期初余额
代收代付款	32,569.05	79,844.64
借款	-	2,510,875.00
往来款	1,058.70	1,075.00
销售奖励款	9,719.00	9,719.00
保证金	-	430,000.00
应付利息	43,711.07	24,828.17
<u>合计</u>	<u>87,057.82</u>	<u>3,056,341.81</u>

(十八) 长期借款

1、按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	5,000,000.00	--
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	

注：2018年6月30日5,000,000.00的借款为两年期的担保借款，借款的反担保物为：王知荣持有的3,591,000.00股的股权，王知太持有的3,519,600.00股的股权，赵显礼持有的1,899,800.00的股权。

(十九) 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,705,432.09	232,200.00	92,456.67	1,845,175.42	
<u>合计</u>	<u>1,705,432.09</u>	<u>232,200.00</u>	<u>92,456.67</u>	<u>1,845,175.42</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设年产 1500 吨绿色食品腐乳生产线标准厂房建设项目	151,111.16		2,833.34		148,277.82	与资产相关
年产 2000 吨绿色食品腐乳生产线技改扩建项目	84,000.00		6,000.00		78,000.00	与资产相关
年产 2000 吨绿色食品腐乳生长线技改扩建项目	587,500.00		37,500.00		550,000.00	与资产相关
年产 2000 吨绿色食品腐乳生产线技改扩建标准厂房建设项目	182,987.62		3,333.33		179,654.29	与资产相关
年产 2000 吨绿色食品腐乳生长线技改扩建项目	193,833.31		11,500.00		182,333.31	与资产相关
牟定腐乳技改扩建项目	506,000.00		30,000.00		476,000.00	与资产相关
2017 年标准厂房建设州级补助		232,200.00	1,290.00		230,910.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,705,432.09</u>	<u>232,200.0</u>	<u>92,456.67</u>		<u>1,845,175.4</u> <u>2</u>	

(二十) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例(%)
王知荣	3,591,000.00	22.29			3,591,000.00	22.29
王知太	3,519,600.00	21.85			3,519,600.00	21.85
柴建国	2,024,800.00	12.57			2,024,800.00	12.57
周泽明	1,974,800.00	12.26			1,974,800.00	12.26
赵显礼	1,899,800.00	11.79			1,899,800.00	11.79
王俊	922,500.00	5.73			922,500.00	5.73
王敏	667,500.00	4.14			667,500.00	4.14
唐硕	500,000.00	3.10			500,000.00	3.10
郑晓波	432,500.00	2.68			432,500.00	2.68
周启贤	262,500.00	1.63			262,500.00	1.63
赵伟廷	175,000.00	1.07			175,000.00	1.07
杨晋懿	40,000.00	0.25			40,000.00	0.25
段巧燕	25,000.00	0.16			25,000.00	0.16
艾树生	20,000.00	0.12			20,000.00	0.12
周丕琼	10,000.00	0.06			10,000.00	0.06
赵翠仙	10,000.00	0.06			10,000.00	0.06
吴跃丽	7,500.00	0.05			7,500.00	0.05
赵润廷	5,000.00	0.03			5,000.00	0.03
赵治廷	5,000.00	0.03			5,000.00	0.03
李家福	5,000.00	0.03			5,000.00	0.03
李志刚	2,500.00	0.02			2,500.00	0.02
李国锋	2,500.00	0.02			2,500.00	0.02
艾自林	2,500.00	0.02			2,500.00	0.02
王晓龙	2,500.00	0.02			2,500.00	0.02
宿俊	2,500.00	0.02			2,500.00	0.02
<u>合计</u>	<u>16,110,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>16,110,000.00</u>	<u>100.00</u>

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,308,221.74			8,308,221.74
<u>合计</u>	<u>8,308,221.74</u>			<u>8,308,221.74</u>

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	178,827.94			178,827.94
<u>合计</u>	<u>178,827.94</u>			<u>178,827.94</u>

(二十三) 未分配利润

项目	本期数	上期数
上期期末未分配利润	86,406.66	-477,738.14
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		-912,515.47
<u>调整后期初未分配利润</u>		<u>-1,390,253.61</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	338,260.61	13,816.85
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
<u>期末未分配利润</u>	<u>424,667.27</u>	<u>-1,376,436.76</u>

(二十四) 营业收入、营业成本

1、分类列示

项目	本期数	上期数
主营业务收入	8,895,083.60	7,913,283.40
其他业务收入	2,470.16	43,061.81
<u>合计</u>	<u>8,897,553.76</u>	<u>7,956,345.21</u>
主营业务成本	5,395,263.36	4,701,307.53
其他业务成本	-	
<u>合计</u>	<u>5,395,263.36</u>	<u>4,701,307.53</u>

2、主营业务 (分产品)

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
腐乳销售	8,817,709.38	5,349,424.80	7,768,782.10	4,562,176.68
酒产品销售	77,374.22	45,838.56	144,501.30	139,130.85

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	<u>8,895,083.60</u>	<u>5,395,263.36</u>	<u>7,913,283.40</u>	<u>4,701,307.53</u>

3、销售收入前五大客户

客户名称	本期数	上期数
云南永臻商贸有限公司	683,673.92	1,060,059.74
昆明市官渡区云泉调味品经营部	1,043,703.90	547,036.50
楚雄开发区三和食品经营部	331,986.80	508,612.39
楚雄开发区金香源副食经营部	295,639.80	497,192.56
楚雄加华商贸有限公司		276,512.05
吴绍德	537,246.50	
<u>小计</u>	<u>2,892,250.92</u>	<u>2,889,413.24</u>

(二十五) 税金及附加

项目	本期数	上期数
消费税	21,672.09	36,263.66
房产税	86,010.00	111,397.52
土地使用税	35,128.50	35,128.50
城建税	33,417.95	19,809.09
教育费附加	33,417.96	19,809.09
印花税	4,168.20	4,852.80
车船税	6,690.00	6,690.00
环境保护税	6,702.01	
合计	<u>227,206.71</u>	<u>233,950.66</u>

(二十六) 销售费用

项目	本期数	上期数
业务宣传费	318,751.33	963,255.22
职工薪酬	326,302.18	311,605.83
出差费	78,638.70	170,890.10
公务车费用	121,538.97	128,762.81
促销费	44,272.44	96,043.19
折旧费	37,391.07	37,351.29
物流费	60,111.80	26,010.17
其他	2,261.84	11,570.53
合计	<u>989,268.33</u>	<u>1,745,489.14</u>

(二十七) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	624,338.67	556,761.70
咨询服务费	113,424.30	366,605.92
折旧费	207,028.20	221,464.82
公务车费用	92,548.07	76,648.74
出差费	41,073.33	73,367.23
业务招待费	42,597.25	51,957.91
无形资产摊销	29,108.88	29,108.88
办公费	1,450.33	12,256.10
排污费	177.20	6,755.94
通讯费	4,444.58	4,962.44
水电费	-	1,223.23
其他	36,225.93	22,914.29
租赁费	279,125.00	
合计	<u>1,471,541.74</u>	<u>1,424,027.20</u>

(二十八) 研发费用

项目	本期数	上期数
试制费		3,158.78
实验仪器及设备费	20,178.60	1,880.34
知识产权服务费	128,305.62	66,154.21
差旅费	4,050.50	
合计	<u>152,534.72</u>	<u>71,193.33</u>

(二十九) 财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	392,561.54	218,129.03
减：利息收入	4,099.55	11,879.77
其他	22,530.25	15,889.78
合计	<u>410,992.24</u>	<u>222,139.04</u>

(三十) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
1. 坏账损失	140,623.52	77,881.91

项 目	本期数	上期数
<u>合计</u>	<u>140,623.52</u>	<u>77,881.91</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期数	上期数
2017 年州级工业和信息化发展专项资金		
楚雄州 2017 年第一批科技计划项目经费		
2017 年州级商贸流通发展专项资金		
2017 年上半年展洽会州级补助资金		
县发改局拨低盐腐乳开发项目		
周鹏专家工作站项目资金		
产业升级项目技术研究	218,800.00	
<u>合计</u>	<u>218,800.00</u>	

(三十二) 营业外收入

1、按项目列示

项 目	本期数	上期数
政府补助	102,706.67	421,740.23
<u>合计</u>	<u>102,706.67</u>	<u>421,740.23</u>

2、政府补助明细

项目	本期数	上期数
拨牟财预(2016)346号专款中小企业发展专项-67		24,227.87
拨牟财企(2017)8号专款工业和信息产业支持-68		110,000.00
拨牟财预(2017)112号专款-中小企业发展专项-69		191,000.00
优秀纳税企业奖励-070		5,000.00
建设年产1500吨绿色食品腐乳生产线标准厂房建设项目	2,833.34	2,833.33
年产2000吨绿色食品腐乳生产线技改扩建项目	6,000.00	6,000.00
年产2000吨绿色食品腐乳生产线技改扩建项目	37,500.00	37,500.00
年产2000吨绿色食品腐乳生产线技改扩建标准厂房建设项目	3,333.33	3,333.36
年产2000吨绿色食品腐乳生长线技改扩建项目	11,500.00	11,845.67
农产品加工专项补助	3,000.00	
云南省百县云品出滇楚雄活动周参展补助	3,000.00	
牟定腐乳技改扩建项目	30,000.00	30,000.00
2017年标准厂房建设州级补助	1,290.00	
2018年第一批专利申请费用资助项目	4,250.00	
<u>合计</u>	<u>102,706.67</u>	<u>421,740.23</u>

(三十三) 营业外支出

项目	本期数	上期数
罚款	50.00	250.00
滞纳金		190,563.93
对外捐赠		20,000.00
<u>合计</u>	<u>50.00</u>	<u>210,813.93</u>

(三十四) 所得税费用

1、分类列示

项目	本期数	上期数
所得税费用	<u>119,853.09</u>	<u>-322,534.15</u>
其中：当期所得税	119,853.09	-322,534.15

(三十五) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款	9,004,904.84	233,460.48
存款利息	4,099.55	11,879.77
政府补助	461,250.00	330,227.87
<u>合计</u>	<u>9,470,254.39</u>	<u>575,568.12</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款	9,750,000.00	896,901.71
经营费用	2,609,013.51	2,053,432.23
捐赠款	-	20,000.00
滞纳金		190,563.93
罚款	50.00	
<u>合计</u>	<u>12,359,063.51</u>	<u>3,160,897.87</u>

(三十六) 现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期数	上期数
净利润	338,260.61	13,816.85
加：资产减值准备	140,623.52	77,881.91
固定资产折旧	560,593.99	552,510.24

项目	本期数	上期数
无形资产摊销	48,526.38	38,817.62
长期待摊费用摊销	10,000.00	10,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	392,561.54	218,129.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,533.89	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,751,162.60	-1,792,094.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	491,438.25	-637,653.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-715,202.49	-3,533,814.86
递延收益	-92,456.67	-91,512.36
<u>经营活动产生的现金流量净额</u>	<u>-603,351.36</u>	<u>-5,143,919.78</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	5,462,249.40	2,605,172.76
减：现金的期初余额	5,714,297.10	1,510,135.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<u>现金及现金等价物净增加额</u>	<u>-252,047.70</u>	<u>1,095,037.64</u>

1、 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
<u>一、 现金</u>	<u>5,462,249.40</u>	<u>2,605,172.76</u>
其中：库存现金	21,164.46	15,216.41
可随时用于支付的银行存款	5,441,084.94	2,589,956.35
二、 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
<u>三、 期末现金及现金等价物余额</u>	<u>5,462,249.40</u>	<u>2,605,172.76</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

七、 关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方

以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的其他关联方

名称	与本公司关系
王知荣	控股股东、董事长
王知太	控股股东、副总经理
赵显礼	控股股东、副总经理
郑晓波	非控股股东、董事、总经理、董事会秘书
柴建国	非控股股东
周泽明	非控股股东、生产部经理
唐硕	非控股股东
王俊	非控股股东、王知太之子
王敏	非控股股东、王知荣之女
赵红云	王知太之女
段巧燕	财务负责人
赵琼芬	王敏之母亲
普美英	王知太之配偶
金汝琼	非控股股东周泽明之母亲
梁艳琼	非控股股东周泽明之配偶
赵利生	控股股东赵显礼之父亲
王启英	控股股东赵显礼之母亲
赵梓挺	控股股东赵显礼之子
孙丽琼	控股股东赵显礼之配偶
习根英	非控股股东柴建国之母亲
李国存	非控股股东柴建国之配偶
王知兴	控股股东王知太之弟、原股东
王先梅	控股股东王知太之弟王知兴之配偶
覃翠丽	监事
周丕琼	监事
赵翠仙	监事会主席
牟定羊泉休闲会所	王知太之配偶投资的企业
牟定县小仓屯艳琼综合商店	周泽明之配偶经营的个体户

(三) 关联方交易

1、销售商品情况表

公司名称	关联交易内容	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
牟定县小仓屯艳琼综合商店	出售商品	23,118.20	14,666.90

(四) 关联担保

本报告期，关联方为本公司担保的情况如下：

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
王知荣	本公司	3,591,000.00	2018年6月28日	2020年6月28日	否
王知太	本公司	3,519,600.00	2018年6月28日	2020年6月28日	否
赵显礼	本公司	1,899,800.00	2018年6月28日	2020年6月28日	否

八、承诺及或有事项

本报告期内无承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项

十、其他重要事项

本报告期内无其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 净资产收益率

报告期利润	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1.36%	0.07%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	-0.45%

(二) 按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

1、报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期数	上期数
(1) 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		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	321,506.67	421,740.23
(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		

非经常性损益明细

本期数

上期数

(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	-50	-210,813.93
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	321,456.67	210,926.30
减：所得税影响金额	80,376.67	105,435.06
扣除所得税影响后的非经常性损益	241,080.00	105,491.24
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	241,080.00	105,491.24

归属于少数股东的非经常性损益

(三) 报表科目变动超过 30%的科目分析

1、资产负债表项目：

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例	索引
其他应收款	731,634.41	2,030,589.54	-1,298,955.13	-63.97%	(1)
其他非流动资产	120,000.00	244,800.00	-124,800.00	-50.98%	(2)
应付票据及应付账款	2,676,738.40	697,296.59	1,979,441.81	283.87%	(3)
预收款项	125,875.36	25,618.19	100,257.17	391.35%	(4)
应付职工薪酬	377,969.88	672,118.30	-294,148.42	-43.76%	(5)
应交税费	342,140.58	256,646.48	85,494.10	33.31%	(6)
其他应付款	87,057.82	3,056,341.81	-2,969,283.99	-97.15%	(7)
未分配利润	424,667.27	86,406.66	338,260.61	391.48%	(8)

(1) 报告期内其他应收款变动幅度为 63.97%，主要因与牟定县石羊天和食品有限公司的

2,000,000.00 的往来款已收回。

(2) 报告期内其他非流动资产变动幅度为 50.98%，主要因与潍坊现代科技发展有限公司预定的设备（价格：124,800.00 元）已安装完成转入了固定资产。

(3) 报告期内应付账款变动比例为 283.87%，主要因公司信誉良好，与各供应商达成了按账期付款的协议，并且正处于生产旺季，原材料的需求量大，因此形成大额的应付账款。

(4) 报告期内预收账款变动比例为 391.35%，主要因报告期内公司对客户进行了信用评价，部分客户需先预付货款才给发货，因此预收账款变动比例较大。

(5) 报告期内应付职工薪酬变动比例为 43.76%，主要因为公司目前为全年生产，调整了产量和人员的配置，因此变动幅度大。

(6) 报告期内应交税费变动比例为 33.31%，主要因所得税较期初增加 114,943.23 元，因此变动比例较大。

(7) 报告期内其他应付款变动比例为 97.15%，主要因报告期内公司归还了 2,650,000.00 的往来借款，因此变动比例较大。

(8) 报告期内未分配利润变动比例为 391.48%，主要因报告期内公司净利润增加 338,260.61 元，因此未分配利润大幅度增加。

2、利润表项目：

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动金额	比例	索引
销售费用	989,268.33	1,745,489.14	-756,220.81	-43.32%	(1)
研发费用	152,534.72	71,193.33	81,341.39	114.25%	(2)
财务费用	410,992.24	222,139.04	188,853.20	85.02%	(3)
资产减值损失	140,623.52	77,881.91	62,741.61	80.56%	(4)
投资收益	26,533.89		26,533.89	#DIV/0!	(5)
其他收益	218,800.00		218,800.00	#DIV/0!	(6)
营业外收入	102,706.67	421,740.23	-319,033.56	-75.65%	(7)
营业外支出	50.00	210,813.93	-210,763.93	-99.98%	(8)
所得税费用	119,853.09	-322,534.15	442,387.24	-137.16%	(9)

(1) 报告期内销售费用变动比例为 43.32%，主要因报告期内公司严格执行节支增效，严格控制各项费用的开支，其中业务宣传费较上年同期减少 644,503.89 元，因此销售费用大幅下降。

(2) 报告期内研发费用变动比例为 114.25%，主要因报告期内公司为加快新产品的研发及生产技术的改进，加大了研发项目的支出，较去年同期增加了 81,341.39 元，因此研发费用大幅增加。

(3) 报告期内财务费用变动比例为 85.02%，主要因报告期内有 5,000,000.00 贷款的利率上浮，不再继续享受基准利率的优惠政策，上年同期公司 10,000,000.00 的借款享受的是基准利率的政策，因此财务费用较上期大幅增加。

(4) 报告期内资产减值损失变动比例为 80.56%，主要因报告期内应收账款余额增加，所计提的坏账准备金额随之增加，因此资产减值损失大幅增加。

(5) 报告期内投资收益增加，主要因报告期内收到了 1,000,000.00 元的可供出售金融资产的投资收益 26,533.89 元。

(6) 报告期内其他收益增加，主要因报告期内收到科技局拨付的关于产业升级项目技术研究项目的补助资金。

(7) 报告期内营业外收入变动比例为 75.65%，主要因报告期内计入营业外收入的政府补助较上年

同期减少 319,033.56 元，因此较上年同期大幅减少。

(8) 报告期内营业外支出变动比例为 99.98%，主要因报告期内公司未产生相应的捐赠支出、滞纳金，因此营业外支出大幅减少。

(9) 报告期内所得税费用变动幅度为 137.16%，主要因上年同期调减了以前年度多计提的 322,534.15 所得税费用，并且报告期内公司收入增加，成本费用严格控制，利润总额较去年大幅增加，因此所得税费用较去年同期增加幅度较大。

3、现金流量表项目：

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动金额	比例	索引
经营活动产生的现金流量净额	-603,351.36	-5,143,919.78	4,540,568.42	-88.27%	(1)
投资活动产生的现金流量净额	-372,157.73	-1,981,125.88	1,608,968.15	-81.21%	(2)
筹资活动产生的现金流量净额	723,461.39	8,220,083.30	-7,496,621.91	-91.20%	(3)

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额变动幅度为 88.27%，主要因为报告期内公司经营性应付项目较去年同期减少了 3,831,893.78 元，净利润较去年同期增加 324,443.76 元，因此经营活动产生的现金流量净额有大幅增加。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额变动幅度为 81.21%，主要因为报告期内公司未进行大额的固定资产及其他项目的投资，因此投资活动产生的现金流量净额大幅减少。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额变动幅度为 91.20%，主要因为上年同期公司为补充流动资金，增加公司的抗风险能力进行了定向增发，募集了 8,440,000.00 元的资金，而报告期内未进行相应的融资计划，因此筹资活动产生的现金流量净额大幅减少。

云南羊泉生物科技股份有限公司

2018 年 8 月 29 日