

朱老六®

朱老六

NEEQ : 831726

长春市朱老六食品股份有限公司  
Changchun ZhuLaoLiu Food Co.,Ltd



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



2019年第四季度，公司研发的“一块装腐乳”取得突破，该产品具有包装简洁、方便食用的特点，将为公司产品销售开拓新的市场。

2019年5月，公司成立了研发中心。2019年7月末研发办公楼顺利落成。此举将为公司的可持续发展提供科研保障。

## (或) 致投资者的信



# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/朱老六	指	长春市朱老六食品股份有限公司
朱老六有限/有限公司	指	长春市朱老六食品有限公司
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》
对外担保管理办法	指	《长春市朱老六食品股份有限公司对外担保管理办法》
关联交易管理办法	指	《长春市朱老六食品股份有限公司关联交易管理办法》
对外投资管理办法	指	《长春市朱老六食品股份有限公司对外投资管理办法》
总经理工作细则	指	《长春市朱老六食品股份有限公司总经理工作细则》
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、九州证券	指	九州证券股份有限公司
大华会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《长春市朱老六食品股份有限公司章程》
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元	指	人民币元
腐乳	指	以大豆为主要原料，经蒸煮、制曲、发酵，酿制而成的呈干态或半干态颗粒状的调味品
料酒	指	以发酵酒、蒸馏酒或食用酒精成分为主体，添加食用盐（可加入植物香辛料），配制加工而成的液体调味品
酸菜	指	以白菜为原料，经选洗、控温生物发酵、回酵等步骤精制而成的一种蔬菜

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人朱先明、主管会计工作负责人朱瑛及会计机构负责人（会计主管人员）朱瑛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
品牌被侵害的风险	“朱老六”品牌在调味品行业内拥有良好的信誉和广泛的知名度，公司的产品在消费市场上有着较强的品牌影响力，得到了广大消费者的认可。公司品牌若被侵害，可能导致消费者信赖度降低，使公司面临订单减少、市场销售计划受阻的情况，进而影响公司业绩水平。
原材料价格波动的风险	公司产品生产的主要原材料为大豆、面粉、白菜等农副产品，农产品价格主要受种植面积、气候条件、市场供给以及国际期货市场价格等因素的影响。公司产品价格随原材料价格的波动而波动，但产品价格的波动存在一定的滞后性，从而影响到公司的毛利率，并最终对公司的盈利情况产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	长春市朱老六食品股份有限公司
英文名称及缩写	Changchun ZhuLaoLiu Food Co.,Ltd ZhuLaoLiu
证券简称	朱老六
证券代码	831726
法定代表人	朱先明
办公地址	长春市九台卡伦经济开发区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱璜
职务	董事会秘书
电话	0431-82559677
传真	0431-82555878
电子邮箱	406266733@qq.com
公司网址	www.zllsp.com
联系地址及邮政编码	长春市九台区卡伦经济开发区 130157
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

### 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	2002年11月14日
挂牌时间	2015年1月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-食品制造业-调味品、发酵品制造-酱油、食醋及类似制品 制造（C1462）
主要产品与服务项目	腐乳、料酒、酸菜的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	77,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱先明
实际控制人及其一致行动人	朱先明

### 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	912201817430184550	否
注册地址	长春市九台卡伦经济开发区	否
注册资本	77,500,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	九州证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园东一门 2 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	方建新、丁月明
会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 16 楼

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2020 年 3 月 13 日召开第二届董事会第十八次会议、3 月 30 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司股票转让方式由集合竞价转让变更为做市转让的议案》。

公司变更股票交易方式为做市交易方式申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票于 2020 年 4 月 8 日起变更为做市交易方式。

### 第三节 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	189,333,660.26	210,244,954.28	-9.95%
毛利率%	32.00%	38.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,546,551.36	40,349,125.93	-39.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,790,737.47	38,928,677.75	-46.59%
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）	12.55%	22.12%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.63%	21.34%	-
基本每股收益	0.32	0.52	-39.16%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	241,572,733.23	251,941,013.56	-4.12%
负债总计	52,238,766.07	67,003,597.76	-22.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,333,967.16	184,937,415.80	2.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.39	2.38%
资产负债率%（母公司）	21.62%	26.59%	-
资产负债率%（合并）	21.62%	26.59%	-
流动比率	223.74%	176.59%	-
利息保障倍数	28.64	197.20	-

#### 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	58,261,419.92	29,377,927.31	98.32%
应收账款周转率	1,651.56	1,690.50	-
存货周转率	1.45	1.56	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.12%	9.91%	-
营业收入增长率%	-9.95%	10.67%	-
净利润增长率%	-39.16%	45.67%	-

#### 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	77,500,000	77,500,000	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-218,225.94
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,229,963.13
股权激励费用	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-464.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,011,273.19</b>
所得税影响数	1,255,459.30
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,755,813.89</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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	-	-		

应收账款	-	122,395.15		
应收票据及应收账款	122,395.15	-		
应付账款	-	15,510,106.20		
应付票据及应付帐款	15,510,106.20	-		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事腐乳、料酒和酸菜的研发、生产和销售，通过多年的发展和技术研发，形成了较为完善的产品生产线。“朱老六”品牌在调味品行业内拥有良好的信誉和广泛的知名度，公司产品在市场上有着较强的品牌影响力，得到了广大消费者的认可。

公司主要采取经销商模式销售商品，与经销商建立了良好、稳定的合作关系，良好的销售渠道为公司产品的销售提供了有力保障。

具体商业模式如下：

#### （一） 采购模式

公司的采购由物流中心负责组织实施。采购物资主要包括产品原材料、包装物及燃料等。物流中心根据生产计划制定采购计划，采购计划经主管经理批准后生效。物流中心根据采购需求确定供应商，采购过程中，与供应商签订供货合同，并在合同中约定产品的价格、等级、交货期等。物流中心每年定期对供应商的资质进行考核，以确保采购物资满足生产的需要。

#### （二） 生产模式

公司产品的生产主要由生产部负责组织实施。生产部组织实施生产计划和安排，各生产车间负责组织生产并做好协调工作；公司形成了较成熟的生产工艺流程。质管部对过程产品的特性按要求进行检验、化验，保证过程质量，同时对每批产品进行检验、化验，全部满足产品要求方可放行。

#### （三） 销售模式

公司主要采取经销为主的销售模式，最大化覆盖市场终端和体现共赢。公司采用“先款后货”的结算方式，有力保障公司充裕的现金流以及防止坏账的发生。公司每年对销售策略进行持续优化，已逐步建立适合自身发展的销售模式。

#### 1、 经销商的合作模式

公司与经销商采用买断式销售。公司与经销商签订的销售合同中对经销商的合作方式进行了约定：

①销售合同中对经销商的销售区域进行了规定。

②公司与经销商根据上年度的销售情况、区域产品的供求情况等因素确定销售目标。

③销售合同中约定产品的经销价及指导零售价，经销商需在指导零售价一定的浮动范围内确定最终销售价格。

④经销商提货要求“先款后货”，运输费用由公司承担。

## 2、经销商管理方式

公司销售部门对经销商进行直接管理，未设置总经销和分经销模式。公司建立了《经销商管理制度》，对经销商的管理进行了规范，主要条款如下：

### (1) 经销商开户和关户

经销商的开户和关户必须由区域内业务经理提出申请，经物流经理、销售总监、总经理等领导审批方可执行。

### (2) 经销商价格管理

经销商必须严格遵守公司的产品价格体系，对于经营区域内各渠道的供货价格在一定范围内浮动。渠道的特价活动申请必须经过公司相关部门的领导签批方可执行。

### (3) 产品摆放的要求

经销商须提供安全通风、阴凉干燥的库房摆放公司系列产品。公司产品不能直接接触地面，产品与地面之间必须有托盘、纸板等物品进行隔断，产品堆码高度需达到公司规范要求，以保证公司产品的外观及品质从而维护公司产品的市场形象。

## 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司根据董事会制定的战略目标，在研发投入、生产管理及品牌提升等方面进行持续投入和改善。

研发投入：2019年5月，公司成立了研发中心，对研发团队和研发项目进行了梳理。报告期内，公司研发支出 213.97 万元，较上年同期大幅提高，持续的研发投入将为公司可持续发展提供技术保障。

生产管理：报告期内，公司持续进行产品生产流程的优化和自动化改造，为公司产品的自动化生产奠定了良好的基础。

品牌提升：报告期内，公司聘请专业品牌咨询公司对公司品牌形象进行重新塑造，并加强了宣传和推广力度。该等投入将积极促进公司品牌的提升。

报告期内，公司实现营业收入 18,933.37 万元，同比下降 9.95%；利润总额 3,257.46 万元，同比下降 39.40%；归属于挂牌公司股东的净利润 2,454.66 万元，同比下降 39.16%；资产总额 24,157.27 万元，同比下降 4.12%；归属于挂牌公司股东的净资产 18,933.40 万元，同比增长 2.38%。

报告期内，公司实现营业收入 18,933.37 万元，其中腐乳产品收入 16,001.57 万元、料酒产品收入 613.36 万元、酸菜产品收入 2,232.72 万元，其他业务收入 85.72 万元。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,535,673.77	4.36%	11,473,732.11	4.55%	-8.18%
应收票据					
应收账款	95,419.52	0.04%	122,395.15	0.05%	-22.04%
预付款项	840,798.09	0.35%	587,655.53	0.23%	43.08%
存货	82,932,716.86	34.33%	94,103,951.21	37.35%	-11.87%
投资性房地产					
长期股权投资					
其他流动资产	1,166,801.95	0.48%	451,785.24	0.18%	158.26%
固定资产	113,639,270.11	47.04%	112,096,873.39	44.49%	1.38%
在建工程			18,036.72	0.01%	-100.00%
长期待摊费用	4,190,901.13	1.73%	3,223,096.14	1.28%	30.03%
其他非流动资产	979,209.12	0.41%	1,967,552.59	0.78%	-50.23%
短期借款			26,000,000.00	10.32%	-100%
长期借款					
预收款项	16,976,285.83	7.03%	11,324,953.23	4.50%	49.90%
应付职工薪酬	3,742,424.62	1.55%	5,427,937.19	2.15%	-31.05%
其他应付款	604,354.87	0.25%	575,234.47	0.23%	5.06%
递延收益	7,411,732.71	3.07%	5,366,333.34	2.13%	38.12%
递延所得税负债	1,270,390.21	0.53%			
资产总计	241,572,733.23	-	251,941,013.56		-4.12%

### 资产负债项目重大变动原因:

(1) 报告期末, 公司预付款项较上年末增加 43.08%, 主要是由于公司为加强研发投入, 与吉林农业大学进行研发合作, 预付部分研发费用所致。

(2) 报告期末, 公司存货账面价值占资产总额比重为 34.33%, 较上年末下降 11.87%, 主要是由于①受 2018 年上半年大豆采购优惠政策的影响, 公司在 2018 年上半年增加了大豆的采购量, 导致 2018 年大豆采购量较 2019 年增加, 期末原材料余额较 2019 年末也增加; ②公司酸菜产品一般在第四季度进行腌制和生产。2019 年公司根据酸菜市场的需求情况, 减少了酸菜产品的投入量, 导致期末在产品余额较 2018 年末下降。

(3) 报告期末, 公司其他流动资产较上年末增加 158.26%, 主要是由于增值税留抵税额增加所致。

(4) 报告期末, 公司长期待摊费用较上年末增加 30.03%, 主要是由于 2019 年公司对厂区的道路和围墙等进行修缮所致。

(5) 报告期末, 公司其他非流动资产较上年末下降 50.23%, 主要是由于 2019 年公司预付的设备和工程款陆续到货和施工完毕所致。

(6) 报告期末, 公司短期借款较上年末减少 100%, 主要是由于年末偿还了银行借款所致。

(7) 报告期末, 公司预收款项较上年末增加 49.90%, 主要是由于本年末经销商预付的购货款增加所致。

(8) 报告期末, 公司应付职工薪酬较上年末下降 31.05%, 主要是由于 2018 年末公司计提的年终奖金在 2019 年发放所致。

(9) 报告期末, 公司递延收益较上年末增加 38.12%, 主要是由于本年度收到九台市企业技术改造基金 616 万, 该笔补助款将根据公司技术改造进度分期摊销。

(10) 报告期末, 公司递延所得税负债为 127.04 万元, 主要是固定资产一次性扣除导致的暂时性差异所致。

公司的资产负债结构合理, 负债比率较低, 财务风险小, 财务状况稳健。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	189,333,660.26	-	210,244,954.28	-	-9.95%
营业成本	128,744,732.97	68.00%	128,910,215.61	61.31%	-0.13%

毛利率	32.00%	-	38.69%	-	-
销售费用	12,955,319.01	6.84%	10,648,769.26	5.06%	21.66%
管理费用	14,806,328.64	7.82%	15,911,454.42	7.57%	-6.95%
研发费用	2,139,715.96	1.13%	112,528.06	0.05%	1,801.50%
财务费用	307,331.95	0.16%	246,441.62	0.12%	24.71%
信用减值损失	-184,166.92	-0.10%			
资产减值损失			-433,041.41	-0.21%	-100%
其他收益	5,229,963.13	2.76%	2,916,833.33	1.39%	79.30%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益			13,378.32	0.01%	-100%
汇兑收益					
营业利润	32,793,262.71	17.32%	54,032,587.84	25.70%	-39.31%
营业外收入	10,100.00	0.01%	8,001.60	-	26.22%
营业外支出	228,789.94	0.12%	286,410.62	0.14%	-20.12%
净利润	24,546,551.36	12.96%	40,349,125.93	19.19%	-39.16%

#### 项目重大变动原因:

(1) 报告期内, 公司实现营业收入 18,933.37 万元, 较上年同期下降 9.95%, 主要是由于报告期内公司持续加强产品生产流程优化、自动化改造和调试, 产量较上年下降, 从而导致销量下滑。

(2) 报告期内, 公司毛利率较上年同期下降 6.69 个百分点, 主要是由于产量下降, 单位产品分摊制造费用上升, 毛利率下降。

(3) 报告期内, 公司销售费用较上年同期增加 230.65 万元, 增长 21.66%, 主要是由于公司聘请专业咨询公司对公司品牌形象进行重新塑造, 并加强了宣传和推广力度所致。

(4) 报告期内, 公司管理费用较上年同期减少 110.51 万元, 下降 6.95%, 主要是由于上年度确认股份支付金额约 164 万所致。

(5) 报告期内, 公司研发费用较上年同期增加 202.72 万元, 增长 1801.50%, 主要是由于公司于 2019 年 5 月成立研发中心, 加大研发投入所致。

(6) 报告期内, 公司其他收益较上年同期增加 231.31 万元, 增长 79.30%, 主要是由于本年度公司确认的与日常经营相关的政府补助增加所致。

(7) 报告期内, 公司营业利润和净利润分别较上年同期下降 39.31%和 39.16%, 主要是由于公司自动化改造和调试导致产量下降, 单位成本上升, 毛利率下降。

#### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	188,476,473.64	209,614,522.37	-10.80%
其他业务收入	857,186.62	630,431.91	35.97%
主营业务成本	128,470,480.83	128,908,340.62	-0.34%
其他业务成本	274,252.14	1,874.99	14,526.86%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
主营业务收入	188,476,473.64	99.55%	209,614,522.37	99.70%	-10.80%
腐乳	160,015,696.32	84.52%	174,786,757.65	83.13%	-8.45%
料酒	6,133,612.80	3.24%	6,782,298.93	3.23%	-9.56%
酸菜	22,327,164.52	11.79%	28,045,465.79	13.34%	-20.39%
其他业务收入	857,186.62	0.45%	630,431.91	0.30%	35.97%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华北	40,268,671.40	21.37%	43,383,915.27	20.70%	-7.18%
华东	8,029,825.33	4.26%	5,400,620.81	2.58%	48.68%
东北	139,516,703.70	74.02%	160,292,335.58	76.47%	-12.96%
华中	468,031.83	0.25%	450,150.71	0.21%	3.97%
华南	193,241.38	0.10%	87,500.00	0.04%	120.85%
合计	188,476,473.64	100%	209,614,522.37	100%	-10.80%

注：上述按区域分类收入占比系占主营业务收入比重，未包含其他业务收入。

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司的主营业务和主要产品构成未发生重大变化。从收入结构看，腐乳产品仍是公司的主打产品，销售占比保持稳定；从销售区域看，东北市场仍是公司产品销售的主要市场，报告期内，公司在其他销售区域取得重要突破，尤其是华东市场增长很快。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	长春市庆华食品有限责任公司	6,844,119.26	3.61%	否
2	通辽市科尔沁区团结路金光丰商行	5,651,658.75	2.99%	否
3	松原市宏森商贸有限公司	5,544,803.47	2.93%	否



4	赤峰市奕仑红太阳调料行和赤峰市彤展商贸有限公司	4,375,295.97	2.31%	否
5	太平区天天顺食品商行	4,215,234.35	2.23%	否
合计		26,631,111.80	14.07%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	克东县百鸿粮食收购有限责任公司	11,917,720.78	12.08%	否
2	德惠才府玻璃有限公司	8,830,808.29	8.95%	否
3	肇源县铭航粮食贸易有限公司	8,042,561.20	8.15%	否
4	山东环球印铁制罐有限公司	7,441,774.14	7.55%	否
5	松原市三达玻璃有限公司	6,184,714.82	6.27%	否
合计		42,417,579.23	43.00%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	58,261,419.92	29,377,927.31	98.32%
投资活动产生的现金流量净额	-11,870,967.59	-16,327,179.35	27.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-47,328,510.67	-17,303,982.05	-173.51%

#### 现金流量分析：

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 5,826.14 万元，较上年同期增幅为 98.32%，主要是由于产量下降，导致购买商品、接受劳务支付的现金减少及支付的各项税费减少。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-1,187.10 万元，较上年同期增幅为 27.29%，主要是由于本年度固定资产支出比上年减少所致；

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-4,732.85 万元，较上年同期降幅为 173.51%，主要是由于本年度偿还了银行借款所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1、会计政策变更

#### (1) 会计政策变更时间：

①公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》。

②财政部于 2019 年 4 月发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行该财务报表格式。

#### (2) 履行的决策程序：

经公司第二届董事会第二十次会议审议通过。

#### (3) 执行新准则对本公司的影响：

公司执行新金融工具准则对公司本期期初资产负债表相关项目无影响。

公司执行新财务报表格式要求对本期期初资产负债表科目的调整，参见前述“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“八、会计数据追溯调整或重述情况”。

### 2、会计估计变更和会计差错更正

本报告期公司不存在会计估计变更和会计差错更正情形。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利 风险。本年度公司保持健康稳定发展，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面全独立，具备独立自主的经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 食品安全控制风险

近年来，国家对食品安全的重视程度、消费者对食品的安全和权益保护的意识不断增强，食品安

全和质量控制已成为食品加工企业生产经营的重中之重。国家及相关部门相继颁布了《中华人民共和国食品安全法》、《中华人民共和国食品安全法实施条例》、《食品安全国家标准管理办法》等一系列政策法规，用以规范食品加工企业的生产经营行为、保障消费者利益，若公司一旦发生食品安全事件，可能面临消费者投诉及索赔的风险，将对公司生产经营造成重大不利影响。

应对措施：公司将严格执行 ISO9001 质量管理体系以及其他相关食品安全的规定，加强对原材料采购、产品生产、检验、包装、仓储、运输等环节的管理，有效降低产品质量安全风险。

#### （二）品牌被侵害的风险

“朱老六”品牌在调味品行业内拥有良好的信誉和广泛的知名度，公司的产品在消费市场上有着较强的品牌影响力，得到了广大消费者的认可。本公司品牌若被侵害，可能导致消费者信赖度降低，使公司面临订单减少、市场销售计划受阻的情况，进而影响公司业绩水平。

应对措施：公司将积极维护自身的品牌声誉，防止品牌被侵害，一旦公司品牌遭受侵害，公司将通过行政途径和司法途径维护自身权益。

#### （三）原材料价格波动的风险

公司产品生产的主要原材料为大豆、白菜、面粉等农副产品，农产品价格主要受种植面积、气候条件、市场供求以及国际期货市场价格等因素的影响。公司产品价格随原材料价格的波动而波动，但产品价格的波动存在一定的滞后性，从而影响到公司的毛利率，并最终对公司的盈利情况产生一定影响。

应对措施：公司以原材料质量为前提，将通过扩大大豆等原材料的采购区域、合理安排原材料的采购周期、技术创新丰富原材料的采购品种等方式降低原材料价格波动的风险。

#### （四）核心技术失密的风险

经过长期的实验研究、生产实践，公司开发出多项核心技术。这些技术对于提升产品品质、开发新产品等方面具有至关重要的作用，是构成公司核心竞争力的基础。尽管公司建立了严格的保密制度和措施，以保证核心技术的安全性。如果公司核心技术泄密，或者核心人员的流动带来技术失密，竞争对手可能推出在技术和品质上与公司相同或相似的产品，对公司现有产品销售构成直接威胁，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司采取严格的技术保密措施，通过培训及教育增强员工对技术保密重要性的认识，明确员工职责，并与员工签订保密协议，保证公司的核心技术安全。

#### （五）实际控制人不当控制的风险

目前，公司董事长朱先明为公司控股股东和实际控制人。若其利用实际控制人的特殊地位，通过

行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：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，对控股股东的履职情况进行监督。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 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	五.二.(一)
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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
朱先明、徐维伟	银行借款提供担保	30,000,000	26,000,000	已事后补充履行	2019年4月15日
朱先明	向公司提供借款	25,000,000	20,000,000	已事前及时履行	2019年1月28日

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：

### 1、关联方为公司银行借款提供担保

(1) 必要性：本次关联交易为公司向中国工商银行股份有限公司长春分行人民广场支行申请 3,000 万元抵押贷款用于补充公司流动资金提供个人最高额连带责任担保，以支持公司发展。

(2) 对公司生产经营的影响：本次关联交易有助于公司从银行取得借款，缓解公司流动资金的短缺、促进公司业务发展。

### 2、关联方向公司提供借款

(1) 必要性：本次关联交易是公司流动资金周转的需要，向关联方借款，用于偿还 2019 年 3 月到期的银行贷款。

(2) 对公司生产经营的影响：本次关联交易是缓解公司流动资金周转的需要。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 9 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺本人及本人控制的企业，将不直接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	正在履行中
其他股东	2014 年 9 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺本人及本人控制的企业，将不直接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	正在履行中
董监高	2014 年 9 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺本人及本人控制的企业，将不直接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	正在履行中
公司	2014 年 9 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	挂牌	关联交易	承诺 2015-2017 年公司对于吉林省天诚玻璃制品有限公司关联采购占同类	已履行完毕

					产品采购额的比例控制分别在 80%、50%、和 30%。	
实际控制人或控股股东	2014 年 9 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	挂牌	关联交易	承诺 2015-2017 年公司对吉林省天诚玻璃制品有限公司关联采购占同类产品采购额的比例控制分别在 80%、50%、和 30%。	已履行完毕

#### 承诺事项详细情况：

(1) 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、高级管理人员做出的《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及本人控制的企业，将不直接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

(2) 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，公司及控股股东做出的《关于降低关联交易占比的承诺》，承诺 2015-2017 年公司对吉林省天诚玻璃制品有限公司关联采购占同类产品采购额的比例控制分别在 80%、50%和 30%。吉林省天诚玻璃制品有限公司已转让给无关联第三方，该项承诺已履行完毕。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	19,426,332.44	8.04%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	21,760,408.11	9.01%	银行借款抵押
总计	-	-	41,186,740.55	17.05%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	22,557,342	29.11%	-914,719	21,642,623	27.93%
	其中：控股股东、实际控制人	16,793,718	21.67%	-2,056,500	14,737,218	19.02%
	董事、监事、高管	5,006,999	6.00%	-1,125,094	3,881,905	5.01%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	54,942,658	70.89%	914,719	55,857,377	72.07%
	其中：控股股东、实际控制人	42,155,157	54.39%	2,056,500	44,211,657	58.34%
	董事、监事、高管	10,520,626	13.57%	1,125,094	11,645,720	15.03%
	核心员工					
总股本		77,500,000	-	0	77,500,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱先明	58,948,875	0	58,948,875	76.06%	44,211,657	14,737,218
2	朱先林	7,362,500	0	7,362,500	9.50%	5,521,875	1,840,625
3	朱先松	5,153,750	0	5,153,750	6.65%	3,865,313	1,288,437
4	朱先莲	3,022,500	0	3,022,500	3.90%	0	3,022,500
5	李殿奎	1,511,250	0	1,511,250	1.95%	1,133,438	377,812
6	左廷江	1,500,125	0	1,500,125	1.94%	1,125,094	375,031
7	郑有存	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000
8							
9							
10							
合计		77,500,000	0	77,500,000	100%	55,857,377	21,642,623

普通股前十名股东间相互关系说明：

朱先林系公司控股股东、实际控制人朱先明的大哥，朱先松系朱先明的三哥，朱先莲系朱先



明的二姐，李殿奎是朱先明的表姐夫。

## 二、 优先股股本基本情况

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

朱先明，1968 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历，高级经济师职称。1988 年 7 月至 1991 年 5 月，在琿春市河南酱油厂工作；1991 年 5 月至 2000 年 11 月，担任琿春市富民酱菜厂厂长；2000 年 11 月至 2002 年 11 月，担任琿春市朱老六食品有限公司总经理；2002 年 11 月创立朱老六有限，担任董事长、总经理；现任公司董事长、总经理，并任长春市人大代表。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中国工商银行股份有限公司长春分行	商业银行	26,000,000	2019年3月29日	2019年12月27日	4.785
合计	-	-	-	26,000,000	-	-	-

银

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年11月27日	2.60	0	0
合计	2.60	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	2.60	0	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
朱先明	董事长、总经理	男	1968 年 4 月	中学	2017 年 7 月 19 日	2020 年 7 月 19 日	是
朱先林	董事	男	1958 年 4 月	中学	2017 年 7 月 19 日	2020 年 7 月 19 日	是
朱先松	董事	男	1964 年 2 月	中学	2017 年 7 月 19 日	2020 年 7 月 19 日	是
李殿奎	董事、副总经理	男	1963 年 9 月	专科	2017 年 7 月 19 日	2020 年 7 月 19 日	是
左廷江	董事	男	1980 年 6 月	研究生	2018 年 2 月 26 日	2020 年 7 月 19 日	否
徐春贺	监事会主席	男	1980 年 1 月	中学	2017 年 7 月 19 日	2020 年 7 月 19 日	是
孙观辰	监事	男	1968 年 10 月	中学	2017 年 7 月 19 日	2020 年 7 月 19 日	是
左连军	职工代表监事	男	1970 年 9 月	中学	2019 年 3 月 8 日	2020 年 7 月 19 日	是
朱瑛	财务负责人、董事会秘书	女	1970 年 2 月	本科	2017 年 7 月 19 日	2020 年 7 月 19 日	是
朱世杰	副总经理	男	1982 年 5 月	专科	2019 年 6 月 10 日	2020 年 7 月 19 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

朱先林系公司控股股东、实际控制人朱先明的大哥，朱先松系朱先明的三哥，朱世杰系朱先明的侄子，李殿奎系朱先明的表姐夫。

**(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
朱先明	董事长、总经理	58,948,875	0	58,948,875	76.06%	0
朱先林	董事	7,362,500	0	7,362,500	9.50%	0
朱先松	董事	5,153,750	0	5,153,750	6.65%	0
李殿奎	董事、副总经理	1,511,250	0	1,511,250	1.95%	0
左廷江	董事	1,500,125	0	1,500,125	1.94%	0
徐春贺	监事会主席	0	0	0	0%	0
孙观辰	监事	0	0	0	0%	0
左连军	职工代表监事	0	0	0	0%	0
朱璜	财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0%	0
朱世杰	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	74,476,500	0	74,476,500	96.10%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
朱世杰	生产二部经理	新任	副总经理	经董事长提名，2019年第三次临时股东大会选举产生。
姜义	职工代表监事	离任	无	姜义于2019年2月27日递交辞职报告，自2019年3月8日起辞职生效。
左连军	生产部经理	新任	职工代表监事	2019年3月8日经2019年职工代表大会第一次会议选举产生。

**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

朱世杰，男。1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2005年7月至

2009年12月，担任长春市朱老六食品有限公司化验室化验员；2009年12月至2013年6月，担任朱老六有限包装车间主任；2013年6月至2014年7月，担任朱老六有限生产二部经理；2014年7月至2019年5月，担任公司生产二部经理，2019年6月至今，担任公司副总经理，主管研发和腐乳生产。

左连军，男，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，专科学历。1989年6月至1990年9月，在敦化市3305工厂第一建筑公司从事建筑施工监理工作；1990年10月至1992年8月，在珲春市常式大酱厂从事生产工作；1992年9月至2003年2月，从事自由职业；2003年3月至2009年8月，在公司担任车间主任；2009年9月至2015年2月，在天成玻璃制品有限公司担任生产部经理；2015年3月至今在公司担任生产部经理。

## 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	46	43
生产人员	515	439
销售人员	21	35
技术人员	21	39
财务人员	11	8
员工总计	614	564

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	14	25
专科	31	91
专科以下	568	447
员工总计	614	564

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、担保等事项符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的要求，公司制定的各项规章制度能够得到有效的执行。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2019年1月28日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于公司与光大证券股份有限公司解除推荐挂牌并持续督导协议的议案》、《关于公司与九州证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与光大证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于向股东借款暨关联交易的议案》等议案；</p> <p>2、2019年2月20日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于向中国工商银行股份有限公司长春分行人民广场支行申请人民币3000万元借款事宜的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人为公司银行借款提供保证担保暨关联交易的议案》等；</p> <p>3、2019年4月15日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于2018年年度报告及摘要的议案》等相关议案；</p> <p>4、2019年5月24日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于调整公司组织的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》等议案；</p> <p>5、2019年8月26日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《长春市朱老六食品股份有限公司关于〈2019年半年度报告〉的议案》等；</p> <p>6、2019年10月23日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司拟申请银行借款续期并由关联方提供担保的关联交易议案》；</p> <p>7、2019年11月1日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《2019年半年度利润分配预案》议案。</p>
监事会	6	<p>1、2019年1月28日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过《关于公司与光大证券股份有限公司解除推荐挂牌并持续督导协议的议案》、《关于公司与九州证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、</p>

	<p>《关于公司与光大证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于向股东借款暨关联交易的议案》等议案；</p> <p>2、2019年2月20日，公司召开第二届监事会第七次会议，审议通过《关于向中国工商银行股份有限公司长春分行人民广场支行申请人民币3000万元借款事宜的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人为公司银行借款提供保证担保暨关联交易的议案》等；</p> <p>3、2019年4月15日，公司召开第二届监事会第八次会议，审议通过《关于2018年年度报告及摘要的议案》等相关议案；</p> <p>4、2019年8月26日，公司召开第二届监事会第九次会议，审议通过《长春市朱老六食品股份有限公司关于〈2019年半年度报告〉的议案》等；</p> <p>5、2019年10月23日，公司召开第二届监事会第十次会议，审议通过《关于公司拟申请银行借款续期并由关联方提供担保的关联交易议案》；</p> <p>6、2019年11月1日，公司召开第二届监事会第十一次会议，审议通过《2019年半年度利润分配预案》议案。</p>
股东大会	<p>6</p> <p>1、2019年2月15日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司与光大证券股份有限公司解除推荐挂牌并持续督导协议的议案》、《关于公司与九州证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与光大证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于向股东借款暨关联交易的议案》等议案；</p> <p>2、2019年3月8日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于向中国工商银行股份有限公司长春分行人民广场支行申请人民币3000万元借款事宜的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人为公司银行借款提供保证担保暨关联交易的议案》等；</p> <p>3、2019年5月6日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《关于2018年年度报告及摘要的议案》等相关议案；</p> <p>4、2019年6月10日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通</p>



	<p>过《关于聘任公司副总经理的议案》；</p> <p>5、2019年11月8日，公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司拟申请银行借款续期并由关联方提供担保的关联交易议案》；</p> <p>6、2019年11月18日，公司召开2019年第五次临时股东大会，审议通过《2019年半年度权益分派预案的议案》。</p>
--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会独立有效运作，对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### (一) 公司的业务独立性

公司专业致力于腐乳、料酒、酸菜的研发、生产和销售。公司主营业务具有完整的业务流程，拥有独立的供应、研发、销售部门，产、供、销系统完整。公司的主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户的产品销售。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。具有面向市场独立自主经营能力。

#### (二) 公司的资产独立性

股份公司系由有限公司整体变更而来，公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司现有的生产经营场所系自有厂房设备。公司已合法取得土地使用权，房产登记证。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属

界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

### （三）公司的人员独立性

公司具有完整、独立的劳动人事及薪酬管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的考勤、绩效考核管理制度，公司与员工签署劳动合同并缴纳社会保险及公积金。公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### （四）公司的财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，制定《财务管理制度》，建立独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### （五）公司的机构独立性

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设综合管理部、人力资源部、市场营销部、采购物流部、研发中心、财务部等部门，上述部门均独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均制定了相应的规章制度以规范其运作运行。公司完全拥有机构设置自主权。

## （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

## 2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

## 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范本公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司将根据实际情况，逐步完善本项制度。截至报告期末，未出现披露年度报告 重大差错的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字 [2020] 004104 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广东省深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 16 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	方建新、丁月明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	35 万元
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">大华审字[2020]004104 号</p> <p><b>长春市朱老六食品股份有限公司全体股东：</b></p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了长春市朱老六食品股份有限公司(以下简称朱老六公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了朱老六公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于朱老六公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>朱老六公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括</p>	

财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

朱老六公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，朱老六公司管理层负责评估朱老六公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算朱老六公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朱老六公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对朱老六公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致朱老六公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：方建新

中国·北京

中国注册会计师：丁月明

二〇二〇年四月二十日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	10,535,673.77	11,473,732.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	95,419.52	122,395.15
应收款项融资			
预付款项	注释 3	840,798.09	587,655.53

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,880,258.91	2,103,035.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	82,932,716.86	94,103,951.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	1,166,801.95	451,785.24
<b>流动资产合计</b>		<b>97,451,669.10</b>	<b>108,842,554.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	113,639,270.11	112,096,873.39
在建工程	注释 8		18,036.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	24,812,327.97	25,188,525.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	4,190,901.13	3,223,096.14
递延所得税资产	注释 11	499,355.80	604,374.83
其他非流动资产	注释 12	979,209.12	1,967,552.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>144,121,064.13</b>	<b>143,098,459.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>241,572,733.23</b>	<b>251,941,013.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 13		26,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 14	19,516,444.29	15,510,106.20
预收款项	注释 15	16,976,285.83	11,324,953.23
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 16	3,742,424.62	5,427,937.19
应交税费	注释 17	2,717,133.54	2,799,033.33
其他应付款	注释 18	604,354.87	575,234.47
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>43,556,643.15</b>	<b>61,637,264.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 19	7,411,732.71	5,366,333.34
递延所得税负债	注释 11	1,270,390.21	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,682,122.92</b>	<b>5,366,333.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,238,766.07</b>	<b>67,003,597.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 20	77,500,000.00	77,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	38,729,877.05	38,729,877.05



减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	11,340,409.01	8,885,753.87
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	61,763,681.10	59,821,784.88
归属于母公司所有者权益合计		189,333,967.16	184,937,415.80
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>189,333,967.16</b>	<b>184,937,415.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>241,572,733.23</b>	<b>251,941,013.56</b>

法定代表人：朱先明

主管会计工作负责人：朱璜

会计机构负责人：朱璜

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		189,333,660.26	210,244,954.28
其中：营业收入	注释 24	189,333,660.26	210,244,954.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		161,586,193.76	158,709,536.68
其中：营业成本	注释 24	128,744,732.97	128,910,215.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 25	2,632,765.23	2,880,127.71
销售费用	注释 26	12,955,319.01	10,648,769.26
管理费用	注释 27	14,806,328.64	15,911,454.42
研发费用	注释 28	2,139,715.96	112,528.06
财务费用	注释 29	307,331.95	246,441.62
其中：利息费用		1,178,510.67	273,982.05
利息收入		880,744.83	40,517.58
加：其他收益	注释 30	5,229,963.13	2,916,833.33
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31	-184,166.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32	0	-433,041.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 33	0	13,378.32
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		32,793,262.71	54,032,587.84
加：营业外收入	注释 34	10,100.00	8,001.60
减：营业外支出	注释 35	228,789.94	286,410.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		32,574,572.77	53,754,178.82
减：所得税费用	注释 36	8,028,021.41	13,405,052.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,546,551.36	40,349,125.93
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（净亏损以“-”号填列）		24,546,551.36	40,349,125.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,546,551.36	40,349,125.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			

(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		24,546,551.36	40,349,125.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,546,551.36	40,349,125.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	0.52
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.32	0.52

法定代表人：朱先明

主管会计工作负责人：朱瑛

会计机构负责人：朱瑛

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		220,145,934.18	240,800,577.16
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	8,202,520.33	8,413,596.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		228,348,454.51	249,214,173.74
购买商品、接受劳务支付的现金		106,686,358.69	149,774,040.70
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		32,402,964.83	30,771,290.90
支付的各项税费		17,998,084.88	27,916,153.07

支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	12,999,626.19	11,374,761.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>170,087,034.59</b>	<b>219,836,246.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>58,261,419.92</b>	<b>29,377,927.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		84,619.47	25,862.07
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>84,619.47</b>	<b>25,862.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,955,587.06	16,353,041.42
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,955,587.06</b>	<b>16,353,041.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,870,967.59</b>	<b>-16,327,179.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		46,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>46,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		72,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,328,510.67	21,303,982.05
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>93,328,510.67</b>	<b>47,303,982.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,328,510.67</b>	<b>-17,303,982.05</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-938,058.34</b>	<b>-4,253,234.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,473,732.11	15,726,966.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,535,673.77</b>	<b>11,473,732.11</b>

法定代表人：朱先明

主管会计工作负责人：朱瑛

会计机构负责人：朱瑛

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	77,500,000.00				38,729,877.05				8,885,753.87		59,821,784.88		184,937,415.80
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	77,500,000.00				38,729,877.05				8,885,753.87		59,821,784.88		184,937,415.80
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									2,454,655.14		1,941,896.22		4,396,551.36
（一）综合收益总额											24,546,551.36		24,546,551.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,454,655.14		-		-20,150,000.00

										22,604,655.14		
1. 提取盈余公积								2,454,655.14		-2,454,655.14		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-20,150,000.00
										20,150,000.00		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	77,500,000.00				38,729,877.05				11,340,409.01	61,763,681.10		189,333,967.16

项目	2018 年		
	归属于母公司所有者权益	少	所有者权益合计

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	数 股 东 权 益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	77,500,000				37,094,740.80				4,850,841.28		43,657,571.54		163,103,153.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	77,500,000				37,094,740.80				4,850,841.28		43,657,571.54		163,103,153.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,635,136.25				4,034,912.59		16,164,213.34		21,834,262.18
(一) 综合收益总额											40,349,125.93		40,349,125.93
(二) 所有者投入和减少资本					1,635,136.25								1,635,136.25
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,635,136.25								1,635,136.25
4. 其他													
(三) 利润分配									4,034,912.59		-		-20,150,000.00
1. 提取盈余公积									4,034,912.59		-4,034,912.59		0

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-20,150,000.00
4. 其他											20,150,000.00	
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	77,500,000				38,729,877.05				8,885,753.87	59,821,784.88		184,937,415.80

法定代表人：朱先明

主管会计工作负责人：朱瑛

会计机构负责人：朱瑛



# 长春市朱老六食品股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

长春市朱老六食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为长春市朱老六食品有限公司，成立于 2002 年 11 月 14 日，系由朱先明、朱先林、朱先松和朱先莲共同出资设立的有限责任公司。2014 年 8 月 14 日，朱老六在九台市工商行政管理局登记注册，更名为“长春市朱老六食品股份有限公司”。2015 年 1 月 12 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 912201817430184550 的营业执照。

经过历年的增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 7,750 万股，注册资本为 7,750 万元，注册地址：长春市九台经济开发区卡伦工业园。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于食品制造业，主要产品为腐乳、料酒和酸菜。

本公司经营范围主要包括：腐乳、醋、蔬菜制品（酱腌菜）、蔬菜火锅调料、豆腐制品、调味料（液体）研发、生产、销售（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）。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 20 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(四) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(五) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### **1. 金融工具的分类和计量**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，

才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公

司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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。

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

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；



3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,

信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (六) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五)

#### 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
其他银行承兑汇票和商业承兑汇票组合	出票人为上述组合以外的银行或非银行机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计量坏账准备

### (七) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五)

#### 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	应收客户交易款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备

#### (八) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五)

#### 6.金融工具减值。

#### (九) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五)

#### 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括代政府垫拆迁补偿款、代垫职工社保公积金等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收其他方款项，根据业务性质进行分类，包括员工借款、备用金等	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

##### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十一) 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### **3. 固定资产后续计量及处置**

##### **(1) 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在

差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十二） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

## **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(十三) 借款费用**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### **(十四) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、商标权、著作权及专利权等。

#### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### **2. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### **(1) 使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿

命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
出让取得的土地使用权	50 年	土地使用证所载使用年限
受让取得的土地使用权	剩余使用年限	土地使用证所载使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流



量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （十六） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
道路工程	5 年	根据受益年限摊销
围墙道路工程	5 年	根据受益年限摊销
车间地面维修工程	5 年	根据受益年限摊销
装修工程	5 年	根据受益年限摊销

## （十七） 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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，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。

## **(十八) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司在商品发出并取得客户书面签收文件时确认收入，确认收入的依据为客户书面签收文件。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累

计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## **(十九) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，将政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；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冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策

性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十一) 财务报表列报项目变更说明**

财政部于2019年发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本

公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	---	---	---	---
应收账款	---	122,395.15	122,395.15	五、注释 2
应收票据及应收账款	122,395.15	(122,395.15)	---	---
<b>资产合计</b>	<b>122,395.15</b>	<b>---</b>	<b>122,395.15</b>	<b>---</b>
应付账款	---	15,510,106.20	15,510,106.20	五、注释 14
应付票据及应付账款	15,510,106.20	(15,510,106.20)	---	---
<b>负债合计</b>	<b>15,510,106.20</b>	<b>---</b>	<b>15,510,106.20</b>	<b>---</b>

## (二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	第二届董事会第二十次会议	(1)

#### (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见附注三。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售腐乳、料酒等收入	16%、13%	注 1
	销售酸菜等收入	10%、9%	注 1

城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	---
教育费附加	实缴流转税税额	3%	---
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	---
企业所得税	应纳税所得额	25%	---
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%	---

注 1：根据 2019 年 3 月 30 日财政部税务总局海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，由原适用 16%和 10%税率分别调整为 13%、9%。

## 五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,103.66	7,447.48
银行存款	10,525,570.11	11,466,284.63
<b>合计</b>	<b>10,535,673.77</b>	<b>11,473,732.11</b>

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	100,441.60	100.00	5,022.08	5.00	95,419.52
其中：1、账龄分析法组合	100,441.60	100.00	5,022.08	5.00	95,419.52
2、无风险组合	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>100,441.60</b>	<b>100.00</b>	<b>5,022.08</b>	<b>5.00</b>	<b>95,419.52</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	128,837.00	100.00	6,441.85	5.00	122,395.15
其中：1、账龄分析法	128,837.00	100.00	6,441.85	5.00	122,395.15

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2、无风险组合	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>128,837.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6,441.85</b>	<b>5.00</b>	<b>122,395.15</b>

## 2. 按账龄组合计提预期信用损失/按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	100,441.60	5,022.08	5.00
<b>合计</b>	<b>100,441.60</b>	<b>5,022.08</b>	<b>5.00</b>

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	128,837.00	6,441.85	5.00
<b>合计</b>	<b>128,837.00</b>	<b>6,441.85</b>	<b>5.00</b>

## 3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,022.08 元，收回或转回坏账准备 6,441.85 元。

## 4. 本报告期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	56,493.60	56.25	2,824.68
第二名	43,948.00	43.75	2,197.40
第三名	---	---	---
第四名	---	---	---
第五名	---	---	---
<b>合计</b>	<b>100,441.60</b>	<b>100.00</b>	<b>5,022.08</b>

## 6. 期末不存在转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	740,798.09	88.11	587,655.53	100.00
1至2年	100,000.00	11.89	---	---
<b>合计</b>	<b>840,798.09</b>	<b>100.00</b>	<b>587,655.53</b>	<b>100.00</b>

## 2. 期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
吉林农业大学	200,000.00	23.79	1年以内	合同约定
郑州西雅途纸制品有限公司	194,560.00	23.14	1年以内	材料未到
广东汇子科技有限公司	100,000.00	11.89	1至2年	交易未完成
内蒙古赛蒙特煤业有限责任公司	99,074.63	11.78	1年以内	材料未到
连云港日丰钙镁有限公司	61,600.00	7.33	1年以内	材料未到
<b>合计</b>	<b>655,234.63</b>	<b>77.93</b>	---	---

## 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	1,880,258.91	2,103,035.24
<b>合计</b>	<b>1,880,258.91</b>	<b>2,103,035.24</b>

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	248,149.76	354,686.05
1至2年	69,346.65	---
2至3年	---	188,940.00
3年以上	1,760,437.17	1,571,497.17
<b>小计</b>	<b>2,077,933.58</b>	<b>2,115,123.22</b>
减：坏账准备	197,674.67	12,087.98
<b>合计</b>	<b>1,880,258.91</b>	<b>2,103,035.24</b>

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代政府垫拆迁补偿款	1,571,497.17	1,571,497.17
待退回土地出让金	188,940.00	188,940.00
代垫职工社保公积金	212,149.76	202,926.40
其他	105,346.65	151,759.65
<b>合计</b>	<b>2,077,933.58</b>	<b>2,115,123.22</b>

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,077,933.58	100.00	197,674.67	9.51	1,880,258.91
其中：1、账龄分析法	294,286.65	14.16	197,674.67	67.17	96,611.98
2、无风险组合	1,783,646.93	85.84	---	---	1,783,646.93
<b>合计</b>	<b>2,077,933.58</b>	<b>100.00</b>	<b>197,674.67</b>	<b>9.51</b>	<b>1,880,258.91</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,115,123.22	100.00	12,087.98	0.57	2,103,035.24
其中：1、账龄分析法	151,759.65	7.17	12,087.98	7.97	139,671.67
2、无风险组合	1,963,363.57	92.83	---	---	1,963,363.57
<b>合计</b>	<b>2,115,123.22</b>	<b>100.00</b>	<b>12,087.98</b>	<b>0.57</b>	<b>2,103,035.24</b>

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,000.00	1,800.00	5.00
1 至 2 年	69,346.65	6,934.67	10.00
3 年以上	188,940.00	188,940.00	100.00
<b>合计</b>	<b>294,286.65</b>	<b>197,674.67</b>	<b>67.17</b>

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	133,759.65	6,687.98	5.00
2-3 年	18,000.00	5,400.00	30.00
<b>合计</b>	<b>151,759.65</b>	<b>12,087.98</b>	<b>7.97</b>

##### (2) 组合中，采用无风险组合法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
九台市卡伦镇人民政府*1	1,571,497.17	---	---
代垫养老公积金	212,149.76	---	---
<b>合计</b>	<b>1,783,646.93</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

\*1 款项系 2012 年本公司为卡伦镇人民政府垫付的土地拆迁补偿款 29,773,021.00 元。该宗地经相关部门规划的挂牌出让面积为 121,828 平方米，本公司已通过“招拍挂”程序购入该宗土地使用权并已支付出让价款。截至 2019 年 12 月 31 日，九台市卡伦镇人民政府相关部门已退回上述补偿款 28,201,523.83 元，剩余 1,571,497.17 元尚未退还。

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	12,087.98	---	---	<b>12,087.98</b>
本期计提	---	---	188,940.00	<b>188,940.00</b>
本期转回	3,353.31	---	---	<b>3,353.31</b>
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	<b>8,734.67</b>	<b>---</b>	<b>188,940.00</b>	<b>197,674.67</b>

#### 6. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 188,940.00 元，转回坏账准备 3,353.31 元。

#### 7. 本报告期无实际核销的其他应收款

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
九台市卡伦镇农村经济管理服务中心	代垫土地款	1,571,497.17	3 年以上	75.63	---
长春九台经济开发区财政局	待退回土地出让金	188,940.00	3 年以上	9.09	188,940.00
代垫职工社保	代垫社保	181,752.76	1 年以内	8.75	---
员工借款	员工借款	90,343.73	1 年以内	4.35	3,342.19
代垫职工住房公积金	代垫公积金	30,397.00	1 年以内	1.46	---
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>2,062,930.66</b>	<b>---</b>	<b>99.28</b>	<b>192,282.19</b>

#### 9. 期末不存在涉及政府补助的其他应收款项

#### 10. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

## 11. 期末不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

### 注释5. 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,556,941.94	---	29,556,941.94	34,808,179.41	---	34,808,179.41
自制半成品	38,530,965.27	---	38,530,965.27	39,558,120.54	---	39,558,120.54
在产品	8,218,890.86	---	8,218,890.86	13,330,852.37	50,215.97	13,280,636.40
库存商品	1,751,243.26	---	1,751,243.26	1,159,673.65	---	1,159,673.65
周转材料及包装物	5,105,439.69	230,764.16	4,874,675.53	5,670,531.82	373,190.61	5,297,341.21
<b>合计</b>	<b>83,163,481.02</b>	<b>230,764.16</b>	<b>82,932,716.86</b>	<b>94,527,357.79</b>	<b>423,406.58</b>	<b>94,103,951.21</b>

#### 2. 存货跌价准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	50,215.97	---	---	---	50,215.97	---	---
周转材料及包装物	373,190.61	---	---	---	142,426.45	---	230,764.16
<b>合计</b>	<b>423,406.58</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>192,642.42</b>	<b>---</b>	<b>230,764.16</b>

### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,166,801.95	451,785.24
<b>合计</b>	<b>1,166,801.95</b>	<b>451,785.24</b>

### 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	113,639,270.11	112,096,873.39
固定资产清理	---	---
<b>合计</b>	<b>113,639,270.11</b>	<b>112,096,873.39</b>

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>一. 账面原值</b>					
1. 期初余额	113,784,630.17	38,015,484.54	3,565,952.01	753,325.29	<b>156,119,392.01</b>
2. 本期增加金额	8,877,116.19	3,132,667.89	1,238,749.93	580,548.85	<b>13,829,082.86</b>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
购置	---	3,037,506.49	1,238,749.93	574,603.37	<b>4,850,859.79</b>
在建工程转入	8,877,116.19	95,161.40	---	5,945.48	<b>8,978,223.07</b>
3. 本期减少金额	3,524,838.00	1,062,900.77	88,025.64	12,818.80	<b>4,688,583.21</b>
处置或报废	36,938.00	1,062,900.77	88,025.64	12,818.80	<b>1,200,683.21</b>
转入在建工程	3,487,900.00	---	---	---	<b>3,487,900.00</b>
4. 期末余额	119,136,908.36	40,085,251.66	4,716,676.30	1,321,055.34	<b>165,259,891.66</b>
<b>二. 累计折旧</b>					
1. 期初余额	27,836,029.35	12,194,385.24	2,461,151.25	657,056.59	<b>43,148,622.43</b>
2. 本期增加金额	5,411,562.99	3,492,253.27	456,943.24	231,223.23	<b>9,591,982.73</b>
计提	5,411,562.99	3,492,253.27	456,943.24	231,223.23	<b>9,591,982.73</b>
3. 本期减少金额	1,119,359.02	697,118.02	83,624.32	12,177.85	<b>1,912,279.21</b>
处置或报废	23,317.02	697,118.02	83,624.32	12,177.85	<b>816,237.21</b>
转入在建工程	1,096,042.00	---	---	---	<b>1,096,042.00</b>
4. 期末余额	32,128,233.32	14,989,520.49	2,834,470.17	876,101.97	<b>50,828,325.95</b>
<b>三. 减值准备</b>					
1. 期初余额	---	873,896.19	---	---	<b>873,896.19</b>
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	81,600.59	---	---	<b>81,600.59</b>
处置或报废	---	81,600.59	---	---	<b>81,600.59</b>
4. 期末余额	---	792,295.60	---	---	<b>792,295.60</b>
<b>四. 账面价值</b>					
1. 期末账面价值	87,008,675.04	24,303,435.57	1,882,206.13	444,953.37	<b>113,639,270.11</b>
2. 期初账面价值	85,948,600.82	24,947,203.11	1,104,800.76	96,268.70	<b>112,096,873.39</b>

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,861,323.31	1,069,027.71	792,295.60	---	螺旋式压机风机、不锈钢泡豆池等机器设备，因无法满足企业生产需求已全额计提减值准备
<b>合计</b>	<b>1,861,323.31</b>	<b>1,069,027.71</b>	<b>792,295.60</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

## 3. 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产

## 4. 期末不存在经营租赁租出的固定资产

## 5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	14,338,763.25	正在办理中，尚未办妥
<b>合计</b>	<b>14,338,763.25</b>	---

#### 6. 期末用于抵押的固定资产账面价值为 19,426,332.44 元

资产类别	资产名称	产权证编号	账面原值	账面价值	抵押性质*
房屋、建筑物	办公楼-B01	吉(2017)九台区不动产权第 0006340 号	2,050,000.00	1,559,025.00	借款抵押
房屋、建筑物	2 号车间-B02	吉(2017)九台区不动产权第 0006341 号	5,712,535.25	4,558,771.07	借款抵押
房屋、建筑物	5 号车间-B05	吉(2017)九台区不动产权第 0006342 号	3,587,901.99	2,800,408.95	借款抵押
房屋、建筑物	13 号车间-B13	吉(2017)九台区不动产权第 0006343 号	6,306,505.50	4,829,986.07	借款抵押
房屋、建筑物	6 号车间-B06	吉(2017)九台区不动产权第 0006344 号	4,554,718.25	3,500,433.44	借款抵押
房屋、建筑物	8 号车间-B08	吉(2017)九台区不动产权第 0006345 号	2,863,521.00	2,177,707.91	借款抵押
<b>合计</b>	---	---	<b>25,075,181.99</b>	<b>19,426,332.44</b>	---

房屋建筑物抵押情况详见本附注五、注释 13 短期借款说明，截止本报告期末，公司抵押上述房建筑物所获取的短期借款已全部归还。

#### 注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	---	18,036.72
工程物资	---	---
<b>合计</b>	---	<b>18,036.72</b>

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

##### (一) 在建工程

#### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	---	---	---	18,036.72	---	18,036.72
<b>合计</b>	---	---	---	<b>18,036.72</b>	---	<b>18,036.72</b>

#### 注释9. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一. 账面原值</b>			
1. 期初余额	28,165,592.52	151,723.52	<b>28,317,316.04</b>

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	136,766.31	101,886.79	<b>238,653.10</b>
购置	---	101,886.79	<b>101,886.79</b>
其他转入	136,766.31	---	<b>136,766.31</b>
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	28,302,358.83	253,610.31	<b>28,555,969.14</b>
<b>二. 累计摊销</b>			
1. 期初余额	3,090,756.20	38,034.43	<b>3,128,790.63</b>
2. 本期增加金额	581,109.68	33,740.86	<b>614,850.54</b>
计提	581,109.68	33,740.86	<b>614,850.54</b>
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	3,671,865.88	71,775.29	<b>3,743,641.17</b>
<b>三. 减值准备</b>			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
<b>四. 账面价值</b>			
1. 期末账面价值	24,630,492.95	181,835.02	<b>24,812,327.97</b>
2. 期初账面价值	25,074,836.32	113,689.09	<b>25,188,525.41</b>

**2. 期末不存在未办妥产权证书的无形资产情况**

**3. 期末用于抵押的无形资产账面价值为 21,760,408.11 元**

资产类别	资产名称	产权证编号	账面原值	账面价值
土地使用权	五号土地	吉（2017）九台区不动产权第 0006340-0006345 号	24,212,157.08	21,760,408.11
<b>合计</b>	---	---	<b>24,212,157.08</b>	<b>21,760,408.11</b>

土地使用权抵押情况详见本附注五、注释 13 短期借款说明，截止本报告期末，公司抵押上述土地使用权所获取的短期借款已全部归还。

**注释10. 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
围墙道路工程款	828,262.20	---	432,136.80	---	396,125.40
发酵车间维修地面	135,000.00	---	60,000.00	---	75,000.00
四号厂房装修费	56,000.20	---	27,999.96	---	28,000.24
路面工程	1,160,893.50	---	323,970.24	---	836,923.26
大门库及围墙工程	973,941.19	---	259,717.68	---	714,223.51

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
其他	68,999.05	---	17,780.04	---	51,219.01
腐乳车间地坪改造费	---	881,999.99	117,600.00	---	764,399.99
仓库屋顶改造费	---	221,238.95	18,436.58	---	202,802.37
发酵库房外墙维修	---	228,440.37	7,614.68	---	220,825.69
腐乳生产车间维修费	---	149,541.29	4,984.71	---	144,556.58
酸菜窖底改造工程	---	175,640.37	---	---	175,640.37
停车场工程	---	125,688.07	4,189.60	---	121,498.47
室外零星工程	---	459,686.24	---	---	459,686.24
<b>合计</b>	<b>3,223,096.14</b>	<b>2,242,235.28</b>	<b>1,274,430.29</b>	<b>---</b>	<b>4,190,901.13</b>

### 注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,225,756.51	306,439.13	1,315,832.60	328,958.16
政府补助	771,666.67	192,916.67	1,101,666.67	275,416.67
<b>合计</b>	<b>1,997,423.18</b>	<b>499,355.80</b>	<b>2,417,499.27</b>	<b>604,374.83</b>

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	5,081,560.84	1,270,390.21	---	---
<b>合计</b>	<b>5,081,560.84</b>	<b>1,270,390.21</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

### 注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	979,209.12	1,967,552.59
<b>合计</b>	<b>979,209.12</b>	<b>1,967,552.59</b>

其他非流动资产主要系预付与购置长期资产相关的款项。

### 注释13. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	---	26,000,000.00
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>26,000,000.00</b>

(1) 2018年3月12日,本公司与中国工商银行股份有限公司长春人民广场支行(以下简称“工行长春人民广场支行”)签订编号为“0420000010-2018年(人办)字00017号”的《流动资金借款合同》,取得借款总额人民币2,600.00万元,上述借款已在本年归还。

2019年3月28日,本公司与工行长春人民广场支行签订编号为“0420000010-2019年(人办)字0025号”的《流动资金借款合同》,取得借款总额人民币2,600.00万元,上述借款已在本年归还。

同时,本公司与长春人民广场支行签订编号为“0420000010-2018年(人办)抵字0007号”《最高额抵押合同》,以其所有或已发有权处置的长春九台区卡伦经济开发区房产(产权号:吉(2017)九台区不动产权第0006340号、吉(2017)九台区不动产权第0006341号、吉(2017)九台区不动产权第0006342号、吉(2017)九台区不动产权第0006343号、吉(2017)九台区不动产权第0006344号、吉(2017)九台区不动产权第0006345号)和土地使用权(吉(2017)九台区不动产权第0006340-0006345号)作为抵押物,为本公司上述《流动资金借款》项下债务提供担保;本公司股东朱先明、徐维伟与长春人民广场支行签订编号为“0420000010-2018年(人办)保字0007号”《最高额保证合同》,为本公司上述《流动资金借款》项下提供连带责任保证。

#### 注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	14,152,776.93	10,590,014.77
应付工程款	4,312,192.51	2,718,410.00
应付设备款	391,658.44	1,260,521.97
应付其他	659,816.41	941,159.46
<b>合计</b>	<b>19,516,444.29</b>	<b>15,510,106.20</b>

#### 注释15. 预收款项

##### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	9,694,547.83	2,082,963.59
返利	7,281,738.00	9,241,989.64
<b>合计</b>	<b>16,976,285.83</b>	<b>11,324,953.23</b>

#### 注释16. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,344,396.12	27,647,418.78	29,321,718.68	3,670,096.22
离职后福利-设定提存计划	83,541.07	3,070,033.48	3,081,246.15	72,328.40
辞退福利	---	---	---	---



合计	5,427,937.19	30,717,452.26	32,402,964.83	3,742,424.62
----	--------------	---------------	---------------	--------------

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,213,956.00	24,883,468.00	26,487,925.00	3,609,499.00
职工福利费	---	823,564.11	823,564.11	---
社会保险费	---	921,373.32	921,373.32	---
其中：基本医疗保险费	---	795,724.49	795,724.49	---
工伤保险费	---	45,897.52	45,897.52	---
生育保险费	---	79,751.31	79,751.31	---
住房公积金	---	443,962.00	443,962.00	---
工会经费和职工教育经费	130,440.12	575,051.35	644,894.25	60,597.22
合计	5,344,396.12	27,647,418.78	29,321,718.68	3,670,096.22

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	81,410.80	2,952,525.03	2,961,607.43	72,328.40
失业保险费	2,130.27	117,508.45	119,638.72	---
合计	83,541.07	3,070,033.48	3,081,246.15	72,328.40

## 注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,694,691.51	2,794,684.47
环境保护税	22,442.03	4,348.86
合计	2,717,133.54	2,799,033.33

## 注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	604,354.87	575,234.47
合计	604,354.87	575,234.47

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### (一) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	190,000.00	160,000.00
备用金	78,952.50	138,408.10
其他	335,402.37	276,826.37
<b>合计</b>	<b>604,354.87</b>	<b>575,234.47</b>

## 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省齐氏园林工程有限公司	160,000.00	质保金
<b>合计</b>	<b>160,000.00</b>	<b>---</b>

## 注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	5,366,333.34	6,991,800.00	4,946,400.63	7,411,732.71	技术改造补贴/摊销
<b>合计</b>	<b>5,366,333.34</b>	<b>6,991,800.00</b>	<b>4,946,400.63</b>	<b>7,411,732.71</b>	<b>---</b>

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水治理工程	120,000.00	---	80,000.00	---	40,000.00	与资产相关
变压器更新改造	90,000.00	---	30,000.00	---	60,000.00	与资产相关
废水治理改造工程	300,000.00	---	80,000.00	---	220,000.00	与资产相关
1万吨腐乳项目扩建	274,166.67	---	70,000.00	---	204,166.67	与资产相关
污水设备补贴	80,000.00	---	20,000.00	---	60,000.00	与资产相关
1.5万吨腐乳项目扩建	237,500.00	---	50,000.00	---	187,500.00	与资产相关
厂房建造补贴	1,512,000.00	---	252,000.00	---	1,260,000.00	与资产相关
3万吨酸菜项目扩建	390,000.00	---	60,000.00	---	330,000.00	与资产相关
2015年省农村沼气工程财政补助	1,075,000.00	---	150,000.00	---	925,000.00	与资产相关
九台市企业技术改造基金	1,287,666.67	6,160,000.00	4,081,288.65	---	3,366,378.02	与资产/收益相关
40吨锅炉项目补贴款	---	551,800.00	51,006.72	---	500,793.28	与资产相关
腐乳生产腐乳胚生产流水线自动化改造项目	---	280,000.00	22,105.26	---	257,894.74	与资产相关
<b>合计</b>	<b>5,366,333.34</b>	<b>6,991,800.00</b>	<b>4,946,400.63</b>	<b>---</b>	<b>7,411,732.71</b>	<b>---</b>

本期计入当期损益金额中，全部计入其他收益 4,946,400.63 元。

## 注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
朱先明	58,948,875.00	---	---	---	---	---	58,948,875.00
朱先林	7,362,500.00	---	---	---	---	---	7,362,500.00
朱先松	5,153,750.00	---	---	---	---	---	5,153,750.00
朱先莲	3,022,500.00	---	---	---	---	---	3,022,500.00
李殿奎	1,511,250.00	---	---	---	---	---	1,511,250.00
左廷江	1,500,125.00	---	---	---	---	---	1,500,125.00
郑有存	1,000.00	---	---	---	---	---	1,000.00
<b>合计</b>	<b>77,500,000.00</b>	---	---	---	---	---	<b>77,500,000.00</b>

### 注释21. 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	20,625,000.00	---	---	20,625,000.00
其他资本公积	18,104,877.05	---	---	18,104,877.05
<b>合计</b>	<b>38,729,877.05</b>	---	---	<b>38,729,877.05</b>

### 注释22. 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	8,885,753.87	2,454,655.14	---	11,340,409.01
<b>合计</b>	<b>8,885,753.87</b>	<b>2,454,655.14</b>	---	<b>11,340,409.01</b>

本期盈余公积增加系公司以 2019 年度实现的净利润作为基数，按照 10% 的比例提取法定盈余公积。

### 注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	59,821,784.88	---
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	59,821,784.88	---
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	24,546,551.36	---
所有者权益其他内部结转	---	---
减: 提取法定盈余公积	2,454,655.14	10.00
减: 分配股利	20,150,000.00	---
期末未分配利润	61,763,681.10	---

### 注释24. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,476,473.64	128,470,480.83	209,614,522.37	128,908,340.62
其他业务	857,186.62	274,252.14	630,431.91	1,874.99
<b>合计</b>	<b>189,333,660.26</b>	<b>128,744,732.97</b>	<b>210,244,954.28</b>	<b>128,910,215.61</b>

## 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
腐乳	160,015,696.32	102,419,075.59	174,786,757.65	101,778,670.40
料酒	6,133,612.80	3,920,915.90	6,782,298.93	4,103,722.62
酸菜	22,327,164.52	22,130,489.34	28,045,465.79	23,025,947.60
<b>合计</b>	<b>188,476,473.64</b>	<b>128,470,480.83</b>	<b>209,614,522.37</b>	<b>128,908,340.62</b>

## 3. 主营业务（分地区）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	40,268,671.40	28,466,258.88	43,383,915.27	28,043,517.71
华东	8,029,825.33	5,550,438.68	5,400,620.81	3,458,561.17
东北	139,516,703.70	94,032,838.83	160,292,335.58	97,062,593.45
华中	468,031.83	330,072.62	450,150.71	300,839.21
华南	193,241.38	90,871.82	87,500.00	42,829.08
<b>合计</b>	<b>188,476,473.64</b>	<b>128,470,480.83</b>	<b>209,614,522.37</b>	<b>128,908,340.62</b>

## 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	6,844,119.26	3.61
第二名	5,651,658.75	2.99
第三名	5,544,803.47	2.93
第四名	4,375,295.97	2.31
第五名	4,215,234.35	2.23
<b>合计</b>	<b>26,631,111.80</b>	<b>14.07</b>

## 注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	598,238.21	769,323.23
教育费附加	256,387.80	329,709.95
地方教育费附加	170,925.20	219,806.64

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	872,224.32	843,593.52
印花税	67,132.40	62,618.60
土地使用税	605,956.00	605,956.00
车船使用税	7,020.00	9,586.20
环境保护税	54,881.30	39,533.57
<b>合计</b>	<b>2,632,765.23</b>	<b>2,880,127.71</b>

#### 注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,619,555.71	2,955,234.53
运输费	5,889,557.54	6,275,504.52
进店服务费	402,730.99	70,188.67
广告、展览费	1,450,780.03	432,987.24
差旅费	1,046,587.84	884,638.13
咨询服务费	1,438,679.20	---
其他	107,427.70	30,216.17
<b>合计</b>	<b>12,955,319.01</b>	<b>10,648,769.26</b>

#### 注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	6,590,496.76	7,354,689.20
折旧与摊销	3,079,673.24	2,818,763.19
存货损失	1,276,211.68	266,357.92
税金	567,029.47	550,646.46
中介机构费用	1,636,399.39	1,252,043.92
车辆费	556,554.77	625,867.10
股权激励费	---	1,635,136.25
其他	1,099,963.33	1,407,950.38
<b>合计</b>	<b>14,806,328.64</b>	<b>15,911,454.42</b>

#### 注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
RD17-腐乳汁	---	83,244.52
RD18-腐乳发酵菌种优化及发酵过程微生物调控的关键技术研究	123,548.53	1,050.00
RD19-麻辣腐乳	253,414.11	28,233.54
RD20-关于青方不发酵问题的研究与解决	291,522.61	---

项目	本期发生额	上期发生额
RD21-关于腐乳白点消减问题研究与解决	292,352.17	---
RD22-关于低盐腐乳的研发与试制	88,283.18	---
RD23-关于腐竹的研发与试制	135,627.27	---
RD24-关于腐乳冒汤问题解决方案的跟踪与认证	109,778.29	---
RD25-关于酸菜无添加产品的研发与试制	125,383.61	---
RD26-关于独立装腐乳的研发与试制	302,501.29	---
RD27-关于豆渣产品化的研发与试制	119,499.79	---
RD28-关于乳酸菌复合酸菜发酵剂的研发与试制	129,892.99	---
RD29-腐乳汁新品的研发	167,912.12	---
<b>合计</b>	<b>2,139,715.96</b>	<b>112,528.06</b>

### 注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,178,510.67	273,982.05
减：利息收入	880,744.83	40,517.58
其他	9,566.11	12,977.15
<b>合计</b>	<b>307,331.95</b>	<b>246,441.62</b>

### 注释30. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,229,963.13	2,916,833.33
<b>合计</b>	<b>5,229,963.13</b>	<b>2,916,833.33</b>

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
现代农业发展引导资金	200,000.00	350,000.00	与收益相关
大豆补贴款	---	1,270,000.00	与收益相关
科技小巨人补助款	---	100,000.00	与收益相关
燃煤锅炉淘汰补贴款	61,439.00	250,000.00	与收益相关
污水治理工程	80,000.00	80,000.00	与资产相关
变压器更新改造	30,000.00	30,000.00	与资产相关
废水治理改造工程	80,000.00	80,000.00	与资产相关
1万吨腐乳项目扩建	70,000.00	70,000.00	与资产相关
污水设备补贴	20,000.00	20,000.00	与资产相关
1.5万吨腐乳项目扩建	50,000.00	50,000.00	与资产相关
厂房建造补贴	252,000.00	252,000.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
3万吨酸菜项目扩建	60,000.00	60,000.00	与资产相关
2015年省农村沼气工程财政补助	150,000.00	150,000.00	与资产相关
九台市企业技术改造基金	4,081,288.65	151,333.33	与资产/收益相关
专利扶持补贴	---	3,500.00	与收益相关
失业稳岗补贴	22,123.50	---	与收益相关
40吨锅炉项目补贴款	51,006.72	---	与资产相关
腐乳生产腐乳胚生产流水线自动化改造项目	22,105.26	---	与资产相关
<b>合计</b>	<b>5,229,963.13</b>	<b>2,916,833.33</b>	<b>---</b>

### 注释31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(184,166.92)	---
<b>合计</b>	<b>(184,166.92)</b>	<b>---</b>

### 注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	(9,634.83)
存货跌价损失	---	(423,406.58)
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>(433,041.41)</b>

### 注释33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	---	13,378.32
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>13,378.32</b>

### 注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	---	---	---
其他	10,100.00	8,001.60	10,100.00
<b>合计</b>	<b>10,100.00</b>	<b>8,001.60</b>	<b>10,100.00</b>

### 注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	218,225.94	208,383.20	218,225.94
非公益性捐赠支出	10,564.00	69,821.00	10,564.00
滞纳金支出	---	8,206.42	---
<b>合计</b>	<b>228,789.94</b>	<b>286,410.62</b>	<b>228,789.94</b>

### 注释36. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,652,612.17	13,291,883.51
递延所得税费用	1,375,409.24	113,169.38
<b>合计</b>	<b>8,028,021.41</b>	<b>13,405,052.89</b>

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	32,574,572.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,143,643.19
调整以前期间所得税的影响	271,149.35
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	14,425.60
税法规定的额外可扣除费用	(401,196.73)
<b>所得税费用</b>	<b>8,028,021.41</b>

### 注释37. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	46,413.00	5,079,579.00
利息收入	880,744.83	40,517.58
收到政府补助	7,275,362.50	3,293,500.00
<b>合计</b>	<b>8,202,520.33</b>	<b>8,413,596.58</b>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	9,359,995.29	7,490,205.88
付现管理费用	3,368,154.78	3,692,377.97
银行手续费	9,566.11	12,977.15
支付往来款及其他	261,910.01	179,200.76
<b>合计</b>	<b>12,999,626.19</b>	<b>11,374,761.76</b>

### 注释38. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,546,551.36	40,349,125.93
加：资产减值准备	---	433,041.41



项目	本期金额	上期金额
信用减值损失	184,166.92	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,591,982.73	8,158,014.22
无形资产摊销	614,850.54	604,444.84
长期待摊费用摊销	1,274,430.29	1,121,604.72
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)	---	(13,378.32)
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	218,225.94	208,383.20
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	---	---
财务费用(收益以“—”号填列)	1,178,510.67	1,153,982.05
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)	105,019.03	113,169.38
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,270,390.21	---
存货的减少(增加以“—”号填列)	11,171,234.35	(24,191,361.91)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(1,133,801.24)	5,574,094.02
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,239,859.12	(5,768,328.48)
股份支付确认费用影响	---	1,635,136.25
经营活动产生的现金流量净额	58,261,419.92	29,377,927.31
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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	---	---
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	10,535,673.77	11,473,732.11
减：现金的期初余额	11,473,732.11	15,726,966.20
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	(938,058.34)	(4,253,234.09)

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,535,673.77	11,473,732.11
其中：库存现金	10,103.66	7,447.48
可随时用于支付的银行存款	10,525,570.11	11,466,284.63
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	---	---

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	10,535,673.77	11,473,732.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物	---	---

### 注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面原值	受限原因
固定资产	25,075,181.99	为银行短期借款作抵押，详见附注五注释 7、注释 13
无形资产	24,212,157.08	为银行短期借款作抵押，详见附注五注释 9、注释 13
合计	49,287,339.07	---

### 注释40. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	6,991,800.00	4,946,400.63	详见附注五注释 19、注释 30
计入其他收益的政府补助	283,562.50	283,562.50	详见附注五注释 30
合计	7,275,362.50	5,229,963.13	---

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信

用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	100,441.60	5,022.08
其他应收款	2,077,933.58	197,674.67
<b>合计</b>	<b>2,178,375.18</b>	<b>202,696.75</b>

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司的主要客户为经销商，大部分经销商通常需要在提货前先支付货款，因此本公司与销货相关的应收款项较少。

## （二）流动性风险

流动性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。本公司资金部门基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
非衍生金融负债	---	---	---	---	---	---	---
短期借款	---	---	---	---	---	---	---
应付账款	---	---	---	19,516,444.29	---	---	<b>19,516,444.29</b>
其他应付款	---	---	---	604,354.87	---	---	<b>604,354.87</b>
<b>合计</b>	---	---	---	<b>20,120,799.16</b>	---	---	<b>20,120,799.16</b>

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，尚不存在汇率风险。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的股东情况

序号	股东名称	股东性质	出资额(元)	持股比例(%)
1	朱先明	境内自然人	58,948,875.00	76.0631
2	朱先林	境内自然人	7,362,500.00	9.5000
3	朱先松	境内自然人	5,153,750.00	6.6500
4	朱先莲	境内自然人	3,022,500.00	3.9000
5	李殿奎	境内自然人	1,511,250.00	1.9500
6	左廷江	境内自然人	1,500,125.00	1.9356
7	郑有存	境内自然人	1,000.00	0.0013
<b>合计</b>	---	---	<b>77,500,000.00</b>	<b>100.0000</b>

1. 本公司控股股东及实际控制人是朱先明先生。

#### 2. 股东之间的关联关系

朱先林系公司控股股东、实际控制人朱先明的大哥，朱先松系朱先明的三哥，朱先莲系朱先明的二姐，李殿奎系朱先明的表姐夫。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	统一社会信用代码/注册号
九台市卡伦东风牧业小区	股东朱先松控制的个体工商户	220181600009528
通榆县巨宝农牧业开发有限公司	股东朱先明、朱先林共同控制的有限责任公司	9122082278261521XC
吉林省沃田农业科技开发有限公司	股东朱先明、朱先林共同控制的有限责任公司	91220882MA0Y3U3K9N
长春长飞石化机械密封有限公司	股东朱先珍与其丈夫常喜发共控制的有限责任公司	91220181556382120W
珲春市大兴工贸有限公司	股东朱先珍与其丈夫常喜发共控制的有限责任公司	91222404702252739D
朱先森	控股股东朱先明的二哥	---
石冬梅	股东朱先松的妻子	---
张淑清	控股股东朱先明的岳母	---
常喜发	股东朱先珍的丈夫	---
王汉清	股东朱先珍的二女婿	---
徐维伟	控股股东朱先明的妻子	---
左廷江、朱瑛、李殿奎、徐春贺、孙观辰、左连军、朱世杰	本公司董监高成员	---

### (三) 关联方交易

#### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
九台区卡伦东风牧业小区	购买猪肉	---	99,056.00.
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>99,056.00.</b>

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
九台市卡伦东风牧业小区	销售豆腐渣	---	286.00
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>286.00</b>

#### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,434,777.00	1,308,199.00

#### 4. 关联方应收应付款项

报告期内无关联方往来款项余额。

#### 5. 关联担保情况

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
朱先明、徐维伟	30,000,000.00	2018/3/12	2023/3/12	是
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

本公司股东朱先明、徐维伟与工行长春人民广场支行签订编号为“0420000010-2018 年（人办）保字 0007 号”《最高额保证合同》，约定在人民币 30,000,000.00 元的最高余额内，

为本公司提供连带责任保证，担保期间自 2018 年 3 月 12 日至 2023 年 3 月 12 日。截止报告期末，担保的借款已全部归还，担保事项已履行完毕。

## 6. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
朱先明	20,000,000.00	2019 年 3 月	2019 年 4 月、8 月
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	---	---

关联方拆入资金说明：

2019 年 2 月 18 日，本公司与朱先明签订《人民币借款合同》，合同约定借款金额人民币 20,000,000.00 元，合同期限为半年，以实际银行转账日期和银行转账还款日期为准，借款利率为 0%。本公司于 2019 年 3 月收到上述借款 20,000,000.00 元，并于 2019 年 4 月归还借款 10,000,000.00 元，于 2019 年 8 月归还 10,000,000.00 元，截止本报告期末，上述借款已全部归还。

## 八、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	---
公司本期行权的各项权益工具总额	---
公司本期失效的各项权益工具总额	---
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	---
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	---

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日为基准日的收益现值评估价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	---
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,635,136.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	---

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

本公司于2020年4月20日召开第二届董事会第二十次会议，会议决议通过2019年度利润分配预案：以现有总股本77,500,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.6元（含税），合计派发现金红利人民币20,150,000.00元（含税）。

### （二）其他资产负债表日后事项说明

自新型冠状病毒疫情于2020年1月起爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司自2月10日起陆续复工，并积极响应并严格执行党和国家各级政府对病情疫情防控的各项规定和要求，同时抓好防疫和生产，从供应保障、社会责任等方面支持疫情防控工作。本公司预计此次新冠疫情及防控措施对本公司整体的生产和经营造成一定的暂时性影响，截止本报告报出日，影响程度较小。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

### 十一、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露其他重要事项。

### 十二、补充资料

#### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	(218,225.94)
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,229,963.13
股权激励费用	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(464.00)
减：所得税影响额	1,255,459.30
合计	3,755,813.89

#### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.55	0.3167	0.3167
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.63	0.2683	0.2683

长春市朱老六食品股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十日

附：

### 备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

长春市朱老六食品股份有限公司会议室