

证券代码：871486

证券简称：陇萃堂

主办券商：华龙证券

陇萃堂

陇萃堂

NEEQ : 871486

甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司

Gansu Longcuitang Nutrition and Health Food Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

- 2019 年 1 月，陇萃堂获得“2018 年甘肃省营养学会先进集体”荣誉称号。
- 2019 年 5 月，甘肃省工业和信息化厅正式批准陇萃堂玫瑰花蜜茶新产品，确认陇萃堂玫瑰花蜜茶技术水平达到国内领先。公司将继续高度重视技术研发，开发更多更好的新产品。
- 2019 年 6 月，陇萃堂作为甘肃省“专、精、特、新”中小企业代表，参加中国国际中小企业博览会，产品受到消费者广泛好评。
- 2019 年 5 月，公司领导赴甘肃省兰州市榆中县韦营乡韦家营村进行精准扶贫，为贫困家庭引入自来水，并为贫困农户捐款捐物，帮扶脱贫，回报社会，承担企业应尽的社会责任。

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、陇萃堂	指	甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃陇萃堂营养保健食品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、财务经理（财务负责人）
公司章程	指	《甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司章程》
金利食品	指	甘肃金利食品土特产有限责任公司
莫盛文化	指	甘肃莫盛文化传播有限公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	甘肃正天合律师事务所
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
冬虫夏草	指	虫草的一种，为麦角菌科真菌冬虫夏草菌。是寄生在蝙蝠蛾科昆虫幼虫后发育成的子座和充满菌丝的僵虫的复合体。
中药饮片	指	中药饮片是中药材经过按中医药理论、中药炮制方法，经过加工炮制后的，可直接用于中医临床的中药。
苦水玫瑰	指	盛产于甘肃永登县苦水镇的玫瑰，属于中国两大玫瑰种系中的一种，其花朵主要用于食品及提炼香精玫瑰油，主要应用于化妆品、食品、精细化工等工业。
兰州百合	指	为多年生草本植物，因其地下茎块由数十瓣鳞片相叠抱合，有百片合成之意而得名。百合是一种有较高营养保健价值的蔬菜，有极高的食用价值。始栽于明万历三十三年(1605年)，至今已有400多年的历史。江苏宜兴（药百合）、甘肃兰州（甜百合）、湖南隆回（龙牙百合）为全国三大百合产地。兰州百合含糖量高，粗纤维少，肉质细腻，为药蔬兼用的甜百合。

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。

公司负责人刘金全、主管会计工作负责人周迅及会计机构负责人（会计主管人员）肖畅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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事王红，因出差在国外无法出席会议。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券部办公室
备查文件	1、2019 年半年度报告全文； 2、第一届董事会第二十四次会议决议； 3、第一届监事会第七次会议决议； 4、董事、高级管理人员关于公司 2019 年半年度报告的书面确认意见； 5、监事会关于公司 2019 年半年度报告的书面审核意见； 6、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司
英文名称及缩写	Gansu Longcuitang Nutrition and Health Food Co., Ltd.
证券简称	陇萃堂
证券代码	871486
法定代表人	刘金全
办公地址	甘肃省兰州市城关区九州中路 563 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	闫铁钧
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0931-8315880-8116
传真	0931-8380307
电子邮箱	longcuitang@163.com
公司网址	http://www.lct.net.cn/
联系地址及邮政编码	甘肃省兰州市城关区九州中路 563 号（邮编 730046）
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	公司证券部办公室

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	2003 年 10 月 31 日
挂牌时间	2017 年 5 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 类 1399 其他未列明农副食品加工
主要产品与服务项目	滋补养生中药材的加工、销售以及特色物产的加工、销售与研发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,512,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘金全
实际控制人及其一致行动人	刘金全，薛青

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	916201007509448444	否
注册地址	甘肃省兰州市城关区九州中路 563 号	否
注册资本（元）	35,512,000	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市东岗西路 638 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	38,594,586.16	42,876,277.26	-9.99%
毛利率%	41.08%	45.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	83,899.55	3,297,379.93	-97.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-284,007.75	1,744,644.34	-108.75%
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）	0.15%	5.94%	-
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）	-0.52%	3.14%	-
基本每股收益	0.0024	0.0929	-97.42%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	70,443,259.26	73,649,585.67	-4.35%
负债总计	16,145,440.15	19,435,666.11	-16.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,297,819.11	54,213,919.56	0.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.53	0.00%
资产负债率%（母公司）	24.72%	27.45%	-
资产负债率%（合并）	22.92%	26.39%	-
流动比率	4.09	3.37	-
利息保障倍数	-	49.63	-

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	2,117,186.88	-655,148.36	423.58%
应收账款周转率	8.91	16.92	-
存货周转率	0.62	0.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.35%	-7.99%	-

营业收入增长率%	-9.99%	-15.99%	-
净利润增长率%	-97.46%	1.09%	-

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	35,512,000.00	35,512,000.00	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	475,271.1
非流动性资产处置损益	-3,671.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,943.30
非经常性损益合计	490,543.07
所得税影响数	122,635.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	367,907.30

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家集地方特色物产技术研发、产品设计、生产销售、定制化服务为一体的综合性集团公司，致力于成为农副产品加工及营养健康食品制造行业的领先企业，以全面创新实现公司跨越式发展，以高品质营养功能食品提高国民营养健康水平。

公司以技术创新和产品创新为核心竞争力，拥有多项发明专利、外观设计专利等专利技术 & 特色物产生产加工工艺标准，并依据食药行业国家标准建立了完整、严格的品质管理体系。公司持续加强技术研发投入、研发力量建设和人才梯队培养，成立陇萃堂营养科学与功能食品研究院，聘任国内著名高校、国家重点实验室、食品轻工研究院所等专家，进行联合研制，开发具有自主知识产权的功能营养健康食品。

公司产品主要依托中西部地区特色物产资源优势，以滋补养生类的功能营养食品和特色物产类的健康食品等系列产品为主线，其中自营类商品一类为滋补养生类功能营养食品、中药材的研发、生产和销售，主要以冬虫夏草、当归、黄芪、党参、菌类等为代表；一类为特色物产类健康食品的开发、生产和销售，主要以百合、玫瑰、三泡台、即食食品等为代表，同时代理销售滋补养生类国内外知名品牌的产品。

公司业务模式是自营渠道、社会化渠道和电子商务一体化的三维营销模式，通过高品质、多样化的产品和服务满足高端用户、商旅客群、大众消费等日常生活需求，通过技术创新实现品牌价值，通过深度开发功能性健康食品引领大众消费升级，产品及行业具有持续增长的巨大市场空间。

报告期内，本公司商业模式较上一年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，本公司商业模式没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司完成三大事业部及集团销售中心的组织管理优化，坚持技术创新的发展方向，不断深度挖掘区域特色资源优势，结合消费者日益增长的美好生活需要，打造陇萃堂以“健康养生”为重点的核心竞争力。

报告期期末资产总额为 70,443,259.26 元，期初资产总额为 73,649,585.67 元，下降了 4.35% 其中流动资产期末相比期初下降了 1,952,912.30 元，下降率 3.84%，其中存货下降了 4,447,882.94 元，波动幅度较大，主要系春节期间为公司销售旺季，年末需进行备货致使上年末存货金额偏大。本期期末负债总额为 16,145,440.15 元，本期期初负债总额为 19,435,666.11 元，下降了 16.93%，其中流动负债期末相比期初下降了 3,114,954.86 元，下降率 20.66%，而流动负债中变动较大的是应付账款，下降了 2,133,264.36 元，应付账款下降的主要原因是本期支付了前期的备货采购款。本期期末净资产为 54,297,819.11 元，本期期初净资产为 54,213,919.56 元，增长了 0.15%。

报告期内本公司实现营业收入 38,549,586.16 元，相比上年同期 42,876,277.26 元，下降了 9.99%，主要原因是礼品消费下降明显，致使产品销售收入有所下降，为此公司制定了新的战略，加大产品研发投入，生产符合自需消费和商旅消费的大众产品。报告期内营业成本为 22,740,187.66 元，相比上年同期 23,734,441.16 元，营业成本下降了 4.19%，主要原因是销售收入下滑营业成本随之下降，另一方面公司不断改进产品生产工艺流程，购入机器设备替代部分手工操作，使单位产品成本有所下降。报告期内本公司实现净利润 83,899.55 元，相比上年同期

3,297,379.93 元，下降了 3,214,480.38 元，增长率-97.46%，主要是去年下半年公司新开门店较多，新开门店处于市场培育期，经营亏损较大。

三、 风险与价值

（一）高端滋补养生品市场行情下行风险

公司主营产品聚焦于“特色物产、滋补养生”，包含冬虫夏草、菌类、玫瑰精油等具有地域特色的多种高端滋补养生品。

近些年，高端滋补品市场受国内消费升级趋势影响，一线品牌产品纷纷扩张市场，公司所处区域市场化竞争日趋激烈。同时，公司作为区域品牌商，在各渠道又受到本地同品类产品低价竞争冲击，对公司的营业收入增长造成了一定的影响。

高端滋补品 2013 年以来，受经济增速放缓及政府政策的影响，各类高端滋补产品需求均有不同程度的萎缩，部分产品如冬虫夏草等价格大幅下跌，对公司的营业收入增长造成了一定的影响。

应对措施：为应对部分产品及商品市场需求的变化，公司积极推出新产品及优化产品结构，增加即食类健康产品、高端滋补新品类产品，在竞争性渠道主推高性价比的新品，取得了积极的成效。

（二）商品质量控制风险

公司产品以富有地方特色的玫瑰系列、百合系列等特色物产及冬虫夏草、当归、黄芪等中药材为主，绝大部分为食品或药品。如果因公司管理不善或控制不到位造成产品品质缺陷，不但会损害公司的品牌，严重时还可能引起消费者索赔、监管部门撤销相关许可、追究法律责任等问题，给公司经营带来十分不利的影响。

应对措施：公司建立了较为完善的质量控制体系，通过了 GB/T27341-2009 危害分析与关键控制点（HACCP）体系认证、GB/T19001-2008/ISO9001:2008 质量管理体系认证等多项认证，生产车间也取得了 GMP 证书，各项质量管理措施能够有效执行。

（三）市场竞争加剧的风险

近几年，我国政府出台多项产业政策促进中药材行业发展，中药材市场已形成了相对公平的竞争环境，价格相对透明，行业市场化程度较高。但现阶段我国滋补养生中药材生产企业规模普遍偏小，行业内企业呈金字塔分布，行业集中度较低，企业间竞争日趋激烈，部分规模小、竞争力较弱、管理不规范的生产企业将逐步被市场所淘汰。从特色物产行业来看，随着人民生活水平的不断提高，特色物产正逐步成为发展地方经济、带动其它产业的重要依托。然而，该行业的发展还处于起步阶段，缺乏品牌、资源散乱、信息封闭、产品流通不畅等问题制约着特色物产行业的发展，行业内无序竞争的情况严重干扰了市场竞争秩序。综上，若公司未能紧跟市场需求，在产品创新和产品质量方面保持领先优势，可能会导致盈利能力下降，因此，公司将面临竞争加剧的风险。

应对措施：公司通过战略咨询确定短期和长期发展方向，积极进行产品市场调研及定位策划推广等，根据当下消费习惯及客户数据分析，以产品品质为根本，加强研发创新，提高产品加工能力，重视品牌建设，不断推出具有核心竞争力及良好市场前景的新产品。

（四）现金管理风险

冬虫夏草是公司主要原材料之一，供应商为西藏那曲地区个人。由于当地金融体系不完善和长期形成的交易结算习惯，公司在当地的采购主要采用现金方式结算，不能排除因管理不当而给公司资产、业务造成损失的风险，故公司现金管理存在一定风险。

应对措施：公司制定了《原辅材料现款采购的管理办法》等内部控制制度，并采取有效措施严加管理。

（五）内部控制失效的风险

内部控制的基本目标是确保公司经营活动的有效性、资产的安全性、经营信息和财务报告的可靠性。目前公司拥有较完善的内部控制制度，组织结构合理、岗位职责明晰、财务管理制度完整，详细

制定了生产管理制度和质量控制管理制度并严格执行。但因公司设立股份公司时间较短，可能导致公司出现内部控制失效的风险。

应对措施：现有内部控制基本能够保证公司遵守现行法律法规、经营的效率和效果及财务报告的可靠性，公司将在企业管理中加大对内控制度的执行与监督力度，确保信息沟通渠道流畅、制度履行到位。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

在党和国家扶贫攻坚的号召下，陇萃堂积极投入到扶贫工作中。2019年5月公司领导赴甘肃省兰州市榆中县韦营乡韦家营村进行精准扶贫，为贫困家庭引入自来水，并为贫困农户捐款捐物，帮扶脱贫，回报社会，承担企业应尽的社会责任。

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司遵守国家及地方法律法规，确保产品质量与服务满足客户需求，始终坚持以人为本，关爱员工成长、不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，尊重和员工的合法权益。公司积极承担对员工、客户、社会等方方面面的责任，依法纳税，依法缴纳残疾人就业保障金。公司注重环境保护，厂区绿化率超过25%，生产中心及时做好污水处理、垃圾清运，各门店积极做好门前三包，多方面积极配合省市完成争创全国文明城市、全国园林城市和全国食品安全城市的战略目标，承担企业应有的社会责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input 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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	300,000	8,653.70
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2017/5/22	-	挂牌	转让限制	《公司股东关于	正在履行中

				和代持的承诺	不存在股份转让限制、代持的书面声明》	
实际控制人或控股股东	2017/5/22	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/22	-	挂牌	资金占用承诺	《避免资金占用承诺函》	正在履行中
董监高	2017/5/22	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺》	正在履行中
董监高	2017/5/22	-	挂牌	关联交易承诺	《关于规范关联交易之承诺函》	正在履行中
董监高	2017/5/22	-	挂牌	诚信承诺	《公司管理层关于诚实信用的声明》	正在履行中
其他	2017/5/22	-	挂牌	薪酬承诺	《关于个人薪酬状况的声明》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司全体股东出具了《公司股东关于不存在股份转让限制、代持的书面声明》，全体股东承诺其持有的本公司股份不存在直接或间接代持的情形，公司及子公司不存在权属纠纷或潜在纠纷，不存在质押、冻结及其他依法不得转让的情况。公司及子公司股权结构清晰，权属分明，真实确定，合法合规。

报告期内，公司全体股东均未发生违反承诺的事项。

公司全体发起人就社会保险及住房公积金缴纳事项等出具了相关承诺：“如果将来因任何原因出现需公司补缴社会保险、滞纳金和住房公积金之情形或被相关部门处罚，本人将按照出资比例无条件支付所有需补缴的社会保险、住房公积金、应缴纳的滞纳金及罚款款项，且在承担相关责任后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。”

报告期内，公司全体发起人均未发生违反承诺的事项。

为避免产生潜在的同业竞争，2016年8月，公司控股股东刘金全、薛青及其家庭成员做出了《关于避免同业竞争的承诺函》，向公司作出如下承诺：“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”

报告期内，公司控股股东刘金全、薛青及其家庭成员均未发生违反承诺的事项。

为避免未来继续出现资金拆借和往来情形，进一步敦促及加强公司股东对于规范资金占用的重要性认识，公司控股股东刘金全、薛青于2016年12月出具了《避免资金占用承诺函》，承诺如下：“保证不利用控股股东及实际控制人的地位，以下列方式通过公司将资金直接或间接地提供给本人或本人所控制的其他企业使用：（1）有偿或无偿拆借甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司（以下简称“公司”）的资金给本人或本人所控制的其他企业使用；（2）通过银行或非银行金融机构向本人或本人所控制的其他企业提供委托贷款；（3）委托本人或本人所控制的其他企业进行投资活动；（4）为本人或本人所控制的其他企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本人或本人所控制的其他企业偿还债务。本人保证该承诺函将持续有效，直至本人不再对公司有重大影响为止。”

报告期内，公司控股股东刘金全、薛青未发生违反承诺的事项。

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 12 月签署《关于避免同业竞争的承诺》，承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 12 月签署《关于规范关联交易之承诺函》，承诺：本人保证本人以及本人所有参股、控股企业，今后原则上不与公司发生关联交易，如在今后的经营活动中的确有必要与公司之间发生无法避免的关联交易，则此种关联交易应当是对公司有益的，且必须按正常的商业条件进行。有关关联交易将严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序，保证不要求或接受公司在任何一项交易中给予本人及本人所有参股、控股企业优于给予任何其他独立第三方的条件。

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 12 月签署《公司管理层关于诚实信用的声明》，声明如下：①最近两年内不存在违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、行政处罚或纪律处分的情形，不存在《公司法》规定的不得担任董事、监事或高级管理人员的情形；②截至本声明出具之日，本人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚，不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见的情形；③最近二十四个月内，本人未受到中国证监会的行政处罚，亦未受到全国中小企业股份转让系统有限公司的公开谴责等处分；截至本声明出具之日起，本人未被中国证监会宣布为市场禁入者或尚在禁入期；④本人最近三年内不存在对现任职和曾任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情况；⑤本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形，本人没有获得公司所提供的任何债务担保，本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；⑥本人保证在任职期间能投入足够的时间和精力于公司事务，切实履行董事应履行的各项职责；⑦截至本声明出具之日，除已向公司及各中介机构披露的信息以外，本人与公司其他董事、监事、高级管理人员等关联人士之间不存在亲属关系；⑧截至本声明出具之日，除已向公司及各中介机构披露以外，本人不存在以其他方式持有公司的股份的情形；⑨截至本声明出具之日，本人除已向公司和各中介机构披露的兼职外，没有其他的兼职；⑩截至本声明出具之日，本人不存在与公司存在利益冲突的对外投资情况；⑪公司关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项建立了完善的规章制度和决策程序，本人在作为公司董事、监事或高级管理人员期间，将严格按照《公司法》、《公司章程》和相关规章制度的要求，确保公司相关事项的决策和执行符合法律法规、《公司章程》及相关制度的规定；⑫截至本声明出具之日，本人无其他对公司持续经营有不利影响的情形。

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

全体高级管理人员于 2016 年 12 月签署《关于个人薪酬状况的声明》，声明如下：本人在陇萃堂担任高级管理人员，并在公司领取报酬，除此以外，本人未从关联企业领取报酬，也未从事与公司业务有竞争的其他工作。

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

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	14,785,249	41.63%	0	14,785,249	41.63%
	其中：控股股东、实际控制人	3,891,792	10.96%	0	3,891,792	10.96%
	董事、监事、高管	5,335,477	15.02%	0	5,335,477	15.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,726,751	58.37%	0	20,726,751	58.37%
	其中：控股股东、实际控制人	11,233,490	31.63%	0	11,233,490	31.63%
	董事、监事、高管	15,840,622	44.61%	0	15,840,622	44.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,512,000	-	0	35,512,000.00	-
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	刘金全	13,799,607	0	13,799,607	38.86%	10,349,706	3,449,901
2	王红	2,349,384	0	2,349,384	6.62%	1,762,038	587,346
3	刘虎	2,283,449	0	2,283,449	6.43%	0	2,283,449
4	魏孔炯	2,283,449	0	2,283,449	6.43%	1,712,587	570,862
5	闫铁钧	2,633,265	- 350,000	2,283,265	6.43%	1,974,949	308,316
合计		23,349,154	- 350,000	22,999,154	64.77%	15,799,280	7,199,874

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东刘金全与股东王红、闫铁钧、魏孔炯舅甥关系、与股东刘虎为叔侄关系；股东王红与闫铁钧、魏孔炯、刘虎为表兄弟关系；股东闫铁钧、魏孔炯、刘虎互为表兄弟关系。除此之外，各股东之间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司不存在直接或间接持有公司股权超过 50%以上的股东。公司股东刘金全持有公司 13,799,607 股，占公司总股本的 38.86%，刘金全为众翼商务普通合伙人及执行事务合伙人，通过协议安排可享有众翼商务 100%股份对应的表决权，刘金全为穗谷咨询普通合伙人及执行事务合伙人，通过协议安排可实际行使穗谷咨询 100%股份对应的表决权，故刘金全可实际行使的股东表决权占公司总股本的 49.27%，为公司的控股股东。

刘金全，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1961 年 11 月 5 日出生，身份证号：62010219611105****。1978 年 6 月毕业于兰州市第十中学，高中学历；1979 年 3 月至 1987 年 12 月就职于兰州食品厂，任供应科科员；1988 年 1 月至 1993 年 12 月就职于兰州糖果厂，任供销科科长；1994 年 1 月至 2000 年 3 月，就职于甘肃金利食品厂，任厂长；2000 年 4 月至 2003 年 2 月就职于甘肃金利食品土特产有限责任公司，担任总经理；2003 年 3 月至 2016 年 8 月就职于甘肃陇萃堂营养保健食品有限公司，担任执行董事、经理。2016 年 8 月 3 日，经公司第一次临时股东大会选举为公司董事；公司第一届董事会第一次会议选举为公司董事长，并聘任为公司总经理。现任公司董事长兼总经理，任期 3 年，自 2016 年 8 月 3 日至 2019 年 8 月 14 日止。

(二) 实际控制人情况

公司股东刘金全持有公司 13,799,607 股，占公司总股本的 38.86%，刘金全为众翼商务普通合伙人及执行事务合伙人，通过协议安排可享有众翼商务 100%股份对应的表决权，刘金全为穗谷咨询普通合伙人及执行事务合伙人，通过协议安排可实际行使穗谷咨询 100%股份对应的表决权，故刘金全可实际行使的股东表决权占公司总股本的 49.27%，为公司的控股股东；薛青为股东刘金全妻子，持有公司股份 1,325,675 股，占公司总股本的 3.73%，夫妻二人合计持有表决权占公司总股本的 53.01%，故刘金全、薛青夫妇二人为公司的实际控制人。

刘金全，简历见本节“三、控股股东、实际控制人”之“(一) 控股股东情况”。

薛青，女，55，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 3 月出生，身份证号：62010219630331****。1979 年毕业于兰州八中，高中学历；1979 年 7 月至 1981 年，就职于兰州市交通局服务公司，任出纳职务；1981 年至 1994 年就职于兰州蓄电厂，工人；1994 年至 2003 年 10 月就职于有限公司子公司甘肃金利食品土特产有限责任公司，就任公司出纳职务；2003 年 11 月至 2005 年 9 月就职于甘肃陇萃堂营养保健食品有限公司，担任执行财务会计职务，2005 年 10 月至今，无业。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘金全	董事长、总经理	男	1961年11月	高中	2016.8.3--2019.8.14	是
王红	董事	女	1972年2月	大专	2016.8.3--2019.8.14	是
魏孔炯	董事、副总经理	男	1979年7月	硕士	2016.8.3--2019.8.14	是
周挺	董事	男	1970年12月	大专	2017.10.27--2019.8.14	是
韩永艳	董事	女	1983年6月	大专	2016.8.3--2019.8.14	是
范立军	监事会主席	男	1964年7月	中专	2016.8.3--2019.8.14	是
孟繁洁	职工监事	女	1977年10月	中专	2016.8.3--2019.8.14	是
赵林天	职工监事	男	1987年2月	本科	2016.8.3--2019.8.14	是
闫铁钧	董事会秘书	男	1981年2月	本科	2016.8.3--2019.8.14	是
周迅	财务总监	男	1970年11月	大专	2017.11.9--2019.8.14	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:

刘金全与王红、魏孔炯、闫铁钧为舅甥关系；王红与闫铁钧、魏孔炯为表姐弟关系；闫铁钧、魏孔炯互为表兄弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

王红、魏孔炯、闫铁钧系控股股东、实际控制人刘金全、薛青夫妻二人之外甥（女）。除此之外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
刘金全	董事长、总经理	13,799,607	0	13,799,607	38.86%	0

	理					
王红	董事	2,349,384	0	2,349,384	6.62%	0
魏孔炯	董事、副经理	2,283,449	0	2,283,449	6.43%	0
周挺	董事	0	0	0	0%	0
韩永艳	董事	69,277	0	69,277	0.20%	0
范立军	监事会主席	275,656	0	275,656	0.78%	0
孟繁洁	职工监事	0	0	0	0%	0
赵林天	职工监事	0	0	0	0%	0
闫铁钧	董事会秘书	2,633,265	-350,000	2,283,265	6.43%	0
周迅	财务总监	69,277	0	69,277	0.20%	0
合计	-	21,479,915	-350,000	21,129,915	59.52%	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	26	21
生产人员	69	58
销售人员	171	167
技术人员	17	6
财务人员	13	12
员工总计	296	264

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	56	43
专科	67	66
专科以下	170	153

员工总计	296	264
------	-----	-----

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. 员工培训情况：**

报告期内，公司共开展培训 22 期 25 场次，参与培训人数共计 583 人，员工培训覆盖率 100%，培训计划完成率 94.1%，员工培训合格率 99.5%。培训内容涉及产品类、销售类、新员工、安全类、生产品管类、管理类、专项类，共 7 大项。其中外派培训 3 次，共计 8 人次，取证人数 8 人，取证率 100%，具体培训项目如下：《高压电工作业培训》，1 人取证；《司炉工作业培训》，2 人取证；《电梯安全管理培训》，1 人取证；《电梯司机培训》，1 人取证；《食品安全培训》，3 人取证。

2. 员工薪酬政策：

报告期内，公司严格执行《2019 年度绩效考核制度》、《2019 年陇萃堂集团薪酬管理制度》等制度，员工薪酬主要由基本工资、绩效工资、奖金、餐补 4 部分组成。生产车间员工工资为计件薪资制，其他部门人员均为基本工资+绩效工资模式。根据相关劳动法律法规，结合公司实际情况，公司员工入职即签订劳动合同，劳动合同签订率 100%，报告期内无劳动纠纷案件。公司按相关规定为员工购买社会保险，包括养老、医疗、失业、生育、工伤保险。

3. 需公司承担费用的离退休职工情况简述：

报告期内公司退休员工 1 名。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2019 年 7 月 2 日收到董事韩永艳递交的辞职报告，在股东大会选举新任董事之日起辞职生效。韩永艳持有公司股份 69,277 股，占公司股本的 0.1951%。韩永艳辞职后不再担任公司其它职务。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五). 1	6,370,556.37	4,372,468.49
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			
应收票据及应收账款	(五). 2	5,087,294.29	3,578,993.51
其中：应收票据			
应收账款	(五). 2	5,087,294.29	3,578,993.51
应收款项融资			
预付款项	(五). 3	2,028,883.57	2,417,064.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五). 4	896,793.29	854,671.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五). 5	34,296,377.21	38,744,260.15
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	(五). 6	236,010.45	901,370.05
流动资产合计		48,915,915.18	50,868,827.48
非流动资产：			
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	(五). 7	896,621.90	937,976.90
固定资产	(五). 8	15,639,771.59	16,490,739.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五). 9	2,636,286.98	2,712,364.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五). 10	993,885.03	1,180,311.79
递延所得税资产	(五). 11	1,360,778.58	1,459,365.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,527,344.08	22,780,758.19
资产总计		70,443,259.26	73,649,585.67
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	(五). 12	9,103,359.53	11,236,623.89
其中：应付票据			
应付账款	(五). 12	9,103,359.53	11,236,623.89
预收款项	(五). 13	883,198.29	1,227,126.91
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	(五). 14	816,352.31	1,420,313.99
应交税费	(五). 15	261,349.39	98,931.95
其他应付款	(五). 16	897,860.77	1,094,078.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,962,120.29	15,077,075.15
非流动负债：			
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	(五). 17	4,183,319.86	4,358,590.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,183,319.86	4,358,590.96
负债合计		16,145,440.15	19,435,666.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五). 18	35,512,000.00	35,512,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五). 19	11,676,527.05	11,676,527.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五). 20	1,429,581.55	1,429,581.55
一般风险准备			
未分配利润	(五). 21	5,679,710.51	5,595,810.96
归属于母公司所有者权益合计		54,297,819.11	54,213,919.56
少数股东权益			
所有者权益合计		54,297,819.11	54,213,919.56
负债和所有者权益总计		70,443,259.26	73,649,585.67

法定代表人：刘金全

主管会计工作负责人：周迅

会计机构负责人：肖畅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,976,973.05	3,981,604.67

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	(十一).1	4,490,824.54	3,289,103.04
应收款项融资			
预付款项		1,964,768.31	2,361,807.22
其他应收款	(十一).2	895,293.29	843,271.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,302,103.45	38,383,723.51
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		296,020.93	819,860.12
流动资产合计		47,925,983.57	49,679,369.73
非流动资产：			
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	(十一).3	1,500,000.00	1,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		896,621.90	937,976.90
固定资产		15,638,062.19	16,489,030.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,636,286.98	2,712,364.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		993,885.03	1,180,311.79
递延所得税资产		1,358,995.22	1,380,904.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,023,851.32	24,200,587.18
资产总计		70,949,834.89	73,879,956.91
流动负债：			
短期借款			

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		10,521,494.21	12,289,390.05
预收款项		844,760.19	1,185,848.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		793,515.76	1,340,788.36
应交税费		346,914.72	64,875.52
其他应付款		848,167.62	1,039,785.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,354,852.50	15,920,687.44
非流动负债：			
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		4,183,319.86	4,358,590.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,183,319.86	4,358,590.96
负债合计		17,538,172.36	20,279,278.40
所有者权益：			
股本		35,512,000.00	35,512,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,676,527.05	11,676,527.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,429,581.55	1,429,581.55
一般风险准备			

未分配利润		4,793,553.93	4,982,569.91
所有者权益合计		53,411,662.53	53,600,678.51
负债和所有者权益合计		70,949,834.89	73,879,956.91

法定代表人：刘金全

主管会计工作负责人：周迅

会计机构负责人：肖畅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(五). 22	38,594,586.16	42,876,277.26
其中：营业收入		38,594,586.16	42,876,277.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,658,582.57	40,460,935.53
其中：营业成本	(五). 22	22,740,187.66	23,734,441.16
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	(五). 23	252,387.04	213,708.62
销售费用	(五). 24	9,853,743.66	9,180,220.04
管理费用	(五). 25	5,299,872.72	6,423,455.98
研发费用	(五). 26	374,819.41	632,808.19
财务费用	(五). 27	78,869.81	210,053.13
其中：利息费用			163,333.31
利息收入		9,850.75	32,172.99
信用减值损失			
资产减值损失	(五). 28	58,702.27	66,248.41
加：其他收益	(五). 29	175,271.10	129,594.56
投资收益（损失以“-”号填列）			310,260.70
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）			
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）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五). 30		239,370.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,274.69	3,094,567.19
加：营业外收入	(五). 31	362,062.80	1,547,620.84
减：营业外支出	(五). 32	46,790.83	26,964.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		426,546.66	4,615,223.75
减：所得税费用	(五). 33	342,647.11	1,317,843.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,899.55	3,297,379.93
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）		83,899.55	3,297,379.93
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		83,899.55	3,297,379.93
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
(二)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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		83,899.55	3,297,379.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,899.55	3,297,379.93
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.0024	0.0929
(二)稀释每股收益（元/股）		0.0024	0.0929

法定代表人：刘金全

主管会计工作负责人：周迅

会计机构负责人：肖畅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十一).4	37,683,093.25	41,151,974.13
减：营业成本	(十一).4	22,548,700.59	23,326,200.19
税金及附加		233,246.16	150,295.77
销售费用		9,564,547.12	8,361,199.74
管理费用		5,221,616.81	6,283,539.35
研发费用		374,819.41	632,808.19
财务费用		78,245.12	209,289.51
其中：利息费用		0.00	163,333.31
利息收入		8,380.74	29,163.41
加：其他收益		175,271.10	129,594.56
投资收益（损失以“-”号填列）			310,260.70
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）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,087.84	-44,484.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			239,370.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-172,898.70	2,823,382.76
加：营业外收入		362,062.80	1,547,620.84
减：营业外支出		46,490.83	26,964.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142,673.27	4,344,039.32
减：所得税费用		331,689.25	1,114,074.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-189,015.98	3,229,965.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-189,015.98	3,229,965.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
(二) 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			
六、综合收益总额		-189,015.98	3,229,965.20
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0053	0.0910
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0053	0.0910

法定代表人：刘金全

主管会计工作负责人：周迅

会计机构负责人：肖畅

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,709,643.66	44,998,285.16
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		1,184,674.09	2,053,889.77
经营活动现金流入小计		40,894,317.75	47,052,174.93

购买商品、接受劳务支付的现金		21,052,689.46	28,003,480.54
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		9,450,970.81	8,505,227.80
支付的各项税费		1,267,803.79	2,711,428.53
支付其他与经营活动有关的现金		7,005,666.81	8,487,186.42
经营活动现金流出小计		38,777,130.87	47,707,323.29
经营活动产生的现金流量净额		2,117,186.88	-655,148.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金			310,260.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			240,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			15,550,260.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,099.00	708,030.78
投资支付的现金			5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		119,099.00	5,708,030.78
投资活动产生的现金流量净额		-119,099.00	9,842,229.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,238,704.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			5,238,704.00
筹资活动产生的现金流量净额			-5,238,704.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		1,998,087.88	3,948,377.56
加：期初现金及现金等价物余额		4,372,468.49	8,849,521.18
六、期末现金及现金等价物余额		6,370,556.37	12,797,898.74

法定代表人：刘金全

主管会计工作负责人：周迅

会计机构负责人：肖畅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,704,189.90	43,528,384.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,184,674.09	1,968,473.42
经营活动现金流入小计		40,888,863.99	45,496,858.41
购买商品、接受劳务支付的现金		21,052,689.46	27,820,497.39
支付给职工以及为职工支付的现金		9,450,970.81	7,750,114.94
支付的各项税费		1,267,803.79	1,960,004.26
支付其他与经营活动有关的现金		7,002,932.55	8,365,186.01
经营活动现金流出小计		38,774,396.61	45,895,802.60
经营活动产生的现金流量净额		2,114,467.38	-398,944.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金			310,260.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			240,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			15,550,260.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,099.00	708,030.78
投资支付的现金			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		119,099.00	5,708,030.78
投资活动产生的现金流量净额		-119,099.00	9,842,229.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,238,704.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			5,238,704.00
筹资活动产生的现金流量净额			-5,238,704.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,995,368.38	4,204,581.73
加：期初现金及现金等价物余额		3,981,604.67	6,983,430.75
六、期末现金及现金等价物余额		5,976,973.05	11,188,012.48

法定代表人：刘金全

主管会计工作负责人：周迅

会计机构负责人：肖畅

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司产品主要是地方特产和礼品性产品为主，每年 5 月随着旅游旺季的到来销售会逐步增加，中秋节及春节一般属于公司的销售旺季。

二、 报表项目注释

(一)、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”)，参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二)、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

(三)、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要从事虫草、黄芪、党参等中药材（饮片）的初加工、销售；百合、玫瑰、三泡台等农副土特产的初加工、销售；甘肃特色文化工艺品的生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”等描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的

企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直

接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余

一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、10、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为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。

7、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。金融资产和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资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，

不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定

该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、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

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额在 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

组合 1：账龄组合

组合 2：合并范围内的关联方

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：本公司对合并范围内的公司之间的应收款项不计提坏帐准备

本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定以下类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内的关联方	本公司对合并范围内的公司之间的应收款项不计提坏帐准备

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	估计难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、半成品、产成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和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认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变

现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”

的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资、能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进

行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例

结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有之而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
生产设备	年限平均法	10	3.00	9.70
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33
运输设备	年限平均法	4	3.00	24.25
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁资产的装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要是设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

公司销售模式主要分直营门店、商超、电商、经销商、本部直销①直营门店模式下收入确认条件：商品出库后确认营业收入；②商超模式下收入确认条件：商品发货后，在合同约定账期内根据客户出具的销售对账单，核对一致后确认营业收入；③电商模式下收入

确认条件：根据客户订单发货，退货期满后确认营业收入；④经销商模式下收入确认条件：依据客户订单发货，客户验收后确认营业收入。⑤本部直销模式下收入确认条件：商品出库后确认营业收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按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：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。本公司政府补助按照总额法进行核算。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂

时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的

初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司报告期无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如

下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如

果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(四)、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的16%、13%、11%、10%、9%、0%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、5%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
甘肃莫盛文化传播有限公司	按应纳税所得额的10%计缴。
甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司天水分公司	按应纳税所得额的10%计缴。
甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司庆阳分公司	按应纳税所得额的25%计缴。
甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司张掖分公司	按应纳税所得额的25%计缴。
甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司武威分公司	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司及本公司的子公司经营的蔬菜（百合、枸杞、菌类）符合财税【2011】137号文件规定，免交增值税。

根据财税【2017】43号文件，自2017年1月1日至2019年12月31日，对应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司天水分公司及子公司甘肃莫盛文化传播有限公司属于小型微利企业，减按10%缴纳企业所得税。

(五)、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期”指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,944.59	9,133.49
银行存款	6,364,611.78	4,208,027.90
其他货币资金	0.00	155,307.10
合 计	6,370,556.37	4,372,468.49

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	5,087,294.29	3,578,993.51
合 计	5,087,294.29	3,578,993.51

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,430,035.91	100	342,741.62	6.31	5,087,294.29
组合 1：账龄组合	5,430,035.91	100	342,741.62	6.31	5,087,294.29
组合 1：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,430,035.91	100	342,741.62	6.31	5,087,294.29

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,825,772.49	100.00	246,778.98	6.45	3,578,993.51
组合 1: 账龄组合	3,825,772.49	100.00	246,778.98	6.45	3,578,993.51
组合 1: 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,825,772.49	100.00	246,778.98	6.45	3,578,993.51

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,123,566.15	256,178.31	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年	274,883.06	54,976.01	50.00
3 年以上	31,586.70	31,586.70	100.00
合计	5,430,035.91	342,741.62	

① 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 95,962.64 元；本期无收回或转回坏账准备。

② 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 1,897,926.14 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 34.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 94,896.31 元。

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	2,020,535.25	99.59	2,214,827.72	91.63
1 至 2 年	1.82	0.00	9,349.35	0.39
2 至 3 年	8,346.50	0.41	189,372.55	7.83

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上			3,514.40	0.15
合 计	2,028,883.57	100	2,417,064.02	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末按预付对象归集的前五名预付账款汇总金额为 715,688.39 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 35.28%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	896,793.29	854,671.26
合 计	896,793.29	854,671.26

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,875,904.96	100	979,111.67	52.19	896,793.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,875,904.96	100	979,111.67	52.19	896,793.29

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,871,043.30	100.00	1,016,372.04	54.32	854,671.26

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,871,043.30	100.00	1,016,372.04	54.32	854,671.26

A、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	585,570.52	29,278.53	5.00
1 至 2 年	285,864.12	57,172.82	20.00
2 至 3 年	223,620.00	111,810.00	50.00
3 年以上	780,850.32	780,850.32	100.00
合计	1,875,904.96	979,111.67	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	192,381.62	75,558.00
存出保证金	1,537,770.62	1,554,786.35
代收代付款	90,221.62	141,576.22
其他	55,531.10	99,122.73
合计	1,875,904.96	1,871,043.30

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年未计提坏账准备金额；本年转回坏账准备 37,260.37。

④本年无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
兰州九州经济开发区管理委员会	保证金	372,655.00	3 年以上	19.87	372,655.00
浙江天猫网络科技有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内：110,000.00 元；	13.33	41,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
			1-2 年：115,000.00 元； 2-3 年：25,000.00 元		
甘肃机场运营管理有限 公司	往来款	136,500.00	3 年以上	7.28	136,500.00
厦门燕之屋燕窝科技开 发有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	5.33	100,000.00
兰州万达广场商业管理 有限公司	保证金	91,077.20	1-2 年：59,425.20 元；3 年以上：31,652.00 元	4.86	43,537.04
合 计		960,232.20		50.67	716,692.04

⑥本年无涉及政府补助的应收款项。

⑦本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本年未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,760,617.16		14,760,617.16
在产品			
库存商品	16,474,690.96		16,474,690.96
周转材料	2,976,438.85		2,976,438.85
委托加工物资	84,630.24		84,630.24
合 计	34,296,377.21		34,296,377.21

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,241,873.48		18,241,873.48
在产品	1,404,383.61		1,404,383.61
库存商品	15,569,387.60		15,569,387.60
周转材料	3,459,228.36		3,459,228.36
委托加工物资	69,387.10		69,387.10
合 计	38,744,260.15		38,744,260.15

(2) 期末存货无减值迹象，未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额		444,859.51
预缴企业所得税	236,010.45	379,638.83
预缴其他税金		76,871.71
银行理财产品		
合 计	236,010.45	901,370.05

7、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,628,131.31	1,628,131.31
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	1,628,131.31	1,628,131.31
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	690,154.41	690,154.41
2、本期增加金额	41,355.00	41,355.00
(1) 计提或摊销	41,355.00	41,355.00
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	731,509.41	731,509.41
三、账面价值		
1、期末账面价值	896,621.90	896,621.90
2、期初账面价值	937,976.90	937,976.90

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	15,639,771.59	16,490,739.56
合 计	15,639,771.59	16,490,739.56

固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	15,726,280.43	9,867,340.29	532,141.31	4,001,169.53	30,126,931.56
2、本年增加金额		92,092.48		59,454.91	151,547.39
(1) 购置		92,092.48		59,454.91	151,547.39
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额				131,855.37	131,855.37
(1) 处置或报废				131,855.37	131,855.37
4、年末余额	15,726,280.43	9,959,432.77	532,141.31	3,928,769.07	30,146,623.58
二、累计折旧					
1、年初余额	5,276,446.49	4,656,583.88	324,877.39	3,378,284.24	13,636,192.00
2、本年增加金额	377,636.58	469,349.3	28,402.74	115,510.06	990,898.68
(1) 计提	377,636.58	469,349.3	28,402.74	115,510.06	990,898.68
3、本年减少金额				120,238.69	120,238.69
(1) 处置或报废				120,238.69	120,238.69
4、年末余额	5,654,083.07	5,125,933.18	353,280.13	3,373,555.61	14,506,851.99
三、账面价值					
1、年末账面价值	10,072,197.36	4,833,499.59	178,861.18	555,213.46	15,639,771.59
2、年初账面价值	10,449,833.94	5,210,756.41	207,263.92	622,885.29	16,490,739.56

9、无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	2,600,000.00	955,743.91	45,800.00	3,601,543.91
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

项 目	土地使用权	软件	商标	合 计
4、期末余额	2,600,000.00	955,743.91	45,800.00	3,601,543.91
二、累计摊销				
1、期初余额	628,333.25	234,511.36	26,335.08	889,179.69
2、本期增加金额	25,999.98	47,787.24	2,290.02	76,077.24
（1）计提	25,999.98	47,787.24	2,290.02	76,077.24
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	654,333.23	282,298.60	28,625.10	965,256.93
三、账面价值				
1、期末账面价值	1,945,666.77	673,445.31	17,174.90	2,636,286.98
2、期初账面价值	1,971,666.75	721,232.55	19,464.92	2,712,364.22

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
营业门店装修费用	1,180,311.79	533,714.12	720,140.88	993,885.03
合 计	1,180,311.79	533,714.12	720,140.88	993,885.03

11、递延所得税资产

（1）递延所得税资产明细

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	1,259,794.44	314,948.61	1,184,054.88	293,159.31
内部交易未实现利润			765,586.70	76,558.67
递延收益	41,83,319.86	1,045,829.97	4,358,590.96	1,089,647.74
合 计	5,443,114.30	1,360,778.58	6,308,232.54	1,459,365.72

12、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付账款	9,103,359.53	11,236,623.89
合 计	9,103,359.53	11,236,623.89

（1）应付账款

项 目	期末余额	期初余额
材料采购款	9,103,359.53	11,236,623.89
合 计	9,103,359.53	11,236,623.89

（2）年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	期末余额	期初余额
预收租赁款		71,761.95
预收货款	883,198.29	1,155,364.96
合 计	883,198.29	1,227,126.91

(2) 按账龄列示预收账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	705,624.14	950,955.36
1 至 2 年	1,063.00	10,044.07
2 至 3 年	2,964.58	6,747.21
3 年以上	173,546.57	259,380.27
合 计	883,198.29	1,227,126.91

(3) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、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
一、短期薪酬	1,420,313.99	8,130,466.74	8,734,428.42	816,352.31
二、离职后福利-设定提存计划		647,013.31	647,013.31	
合 计	1,420,313.99	8,777,480.05	9,381,441.73	816,352.31

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	923,557.98	7,651,566.85	7,838,430.18	736,694.65
2、职工福利费	466,851.90	26,483.48	428,583.48	64,751.90
3、社会保险费		348,331.80	348,331.80	
其中：医疗保险费		289,550.71	289,550.71	
工伤保险费		24,292.35	24,292.35	
生育保险费		34,488.74	34,488.74	
4、住房公积金		7,776.00	7,776.00	
5、工会经费和职工教育经费	29,904.11	96,308.61	111,306.96	14,905.76
合 计	1,420,313.99	813,466.74	8,734,428.42	816,352.31

(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
1、基本养老保险		622,630.29	622,630.29	
2、失业保险费		24,383.02	24,383.02	
合 计		647,013.31	647,013.31	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19.00%、2.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	86,654.29	30,376.18
营业税	8,430.00	8,430.00
企业所得税		
城市维护建设税	85,170.35	7,940.75
教育费附加	42,818.65	9,238.37
地方教育费附加	27,679.46	5,292.91
代扣代缴个人所得税	7,164.03	10,701.12
房产税		
其他	3,432.61	26,952.62
合 计	261,349.39	98,931.95

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	897,860.77	1,094,078.41
合 计	897,860.77	1,094,078.41

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款利息	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
存入保证金	495,199.97	271,703.78

项 目	期末余额	期初余额
个人往来款		
代收代付款	3,488.10	462,242.30
其他	399,172.70	360,132.33
合 计	897,860.77	1,094,078.41

②年末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、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
政府补助	4,358,590.96		175,271.10	4,183,319.86	政府补助
合 计	4,358,590.96		175,271.10	4,183,319.86	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
九州厂房建设项目	765,416.70			27,499.98			737,916.72	与资产相关
兰财企 31# 百合系列产品技术改造项目	155,000.00			15,000.00			140,000.00	与资产相关
百合系列产品技术改造开发项目	155,000.00			15,000.00			140,000.00	与资产相关
2012 年度商业网点项目资金	128,205.17			12,820.50			115,384.67	与资产相关
玫瑰系列产品开发项目	182,157.78			13,942.20			168,215.58	与资产相关
2014 年兰州市电子商务发展资金	1,680,114.96			62,802.78			1,617,312.18	与资产相关
兰州市 2015 年第三批科技经费	400,000.00						400,000.00	与资产相关
兰州市城关区农业综合管理服务中心	90,000.00						90,000.00	与资产相关
2017 年第一批科技计划项目经费	296,040.96						296,040.96	与资产相关
2016 年兰州市创新创业扶持	381,316.77			22,180.02			359,136.75	与资产相关
2017 年第四批科技项目经费 兰财建[2017]113 号	125,338.62			6,025.62			119,313.00	与资产相关
合 计	4,358,590.96			175,271.10			4,183,319.86	

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘金全	13,799,607.00						13,799,607.00
王红	2,349,384.00						2,349,384.00
刘金和	176,114.00				100,000.00		276,114.00
刘金梅	222,114.00				250,000.00		472,114.00
袁新民	824,179.00						824,179.00
何东	464,500.00						464,500.00
范立军	275,656.00						275,656.00
王宁	299,910.00						299,910.00
宁晓智	1,356,504.00						1,356,504.00
闫铁钧	2,633,265.00				-350,000.00		2,283,265.00
李旭东	674,142.00						674,142.00
王伟	1,054,374.00						1,054,374.00
魏孔炯	2,283,449.00						2,283,449.00
银鑫	739,911.00						739,911.00
纪兵	93,517.00						93,517.00
刘虎	2,283,449.00						2,283,449.00
薛青	1,325,675.00						1,325,675.00
王玉	374,066.00						374,066.00
甘肃众翼商务运营管理中心(有限合伙)	1,811,554.00						1,811,554.00
甘肃穗谷信息咨询中心(有限合伙)	1,886,975.00						1,886,975.00
周迅	69,277.00						69,277.00
王小伟	187,046.00						187,046.00
秦明	119,502.00						119,502.00
张涛	138,553.00						138,553.00
韩永艳	69,277.00						69,277.00
合计	35,512,000.00						35,512,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	11,676,527.05			11,676,527.05

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	11,676,527.05			11,676,527.05

20、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	1,429,581.55			1,429,581.55
合 计	1,429,581.55			1,429,581.55

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	5,595,810.96	6,476,725.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-54,074.33
调整后年初未分配利润	5,595,810.96	6,422,651.57
加：本年归属于母公司股东的净利润	83, 899.55	3,297,379.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,042,704.00
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	5,679,710.51	4,677,327.50

22、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,214,289.20	22,740,187.66	42,307,935.64	23,734,441.16
其他业务	380,296.96		568,341.62	
合 计	38,594,586.16	22,740,187.66	42,876,277.26	23,734,441.16

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税		
城市维护建设税	134,847.29	108,607.60

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	57,243.69	77,576.88
地方教育费附加	38,162.19	
房产税	10,601.37	21,202.74
土地使用税		
车船使用税	720.00	2,448.00
印花税	10,812.50	3,873.40
合 计	252,387.04	213,708.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告促销费	1,813,848.15	2,730,879.83
租赁费	2,182,781.39	1,829,936.78
工资及薪金	4,182,160.85	3,407,175.37
折旧费	82,462.7	22,553.43
装修费	515,599.28	40,660.43
物料消耗	189,163.49	0.00
水电费	165,817.18	185,785.10
交通运输费	447,146.27	758,846.12
其他	274,764.35	204,382.98
合 计	9,538,743.66	9,180,220.04

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及薪金	3,842,786.87	4,635,183.12
固定资产折旧	545,062.35	516,297.79
无形资产摊销		
修理费		85,258.65
业务招待费	117,533.17	177,738.45
聘请中介机构费		360,211.58
差旅费	109,379.92	171,621.14
产品检验费	45,463.09	25,943.47
办公费	13,023.26	20,466.85
取暖费	58,280.75	46,624.55
邮电通讯费		

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	568,343.31	384,110.38
合 计	5,299,872.72	6,423,455.98

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
黄芪项目	243,700.14	120,069.81
牛肉面项目	8,758.23	128,955.61
三泡台项目	10,186.2	96,933.33
燕窝项目	73,660.84	51,178.91
兰州特色小吃	19,552.49	147,657.13
零星研发支出	18,961.51	88,013.40
合 计	374,819.41	632,808.19

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		163,333.31
减：利息收入	9,850.75	32,172.99
手续费	88,720.56	78,892.81
合 计	78,869.81	210,053.13

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	58,702.27	66,248.41
合 计	58,702.27	66,248.41

29、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
九州厂房建设项目	27,499.98	27,499.98	27,499.98
兰财企 31# 百合系列产品技术改造项目	15,000.00	15,000.00	15,000.00
百合系列产品技术改造开发项目	15,000.00	15,000.00	15,000.00
2012 年度商业网点项目资金	12,820.50	12,820.50	12,820.50
玫瑰系列产品开发项目	13,942.20	11,962.68	13,942.20
科技三项费(2014-1-139)			
2014 年兰州市电子商务发展资金	62,802.78	36,200.28	62,802.78
2016 年兰州市创新创业扶持	22,180.02		22,180.02

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
2016 现代服务业发展扶持资金			
2017 年第四批科技项目经费	6,025.62	11,111.12	6,025.62
2017 市级“互联网+”电商平台建设			
企业稳定生产扶持资金甘财经[2017]36 号			
合 计	175,271.10	129,594.56	175,271.10

30、资产处置收益

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
固定资产处理		239,370.20	
合 计		239,370.20	

31、营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	300,000.00	1,000,000.00	300,000.00
无法支付款项			
其他收入	62,062.80	547,620.84	62,062.80
合 计	362,062.80	1,547,620.84	362,062.80

32、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	3,671.33		3,671.33
罚款及赔款支出	43,119.5		3,671.33
其他		26,964.28	43,119.5
合 计	46,790.83	26,964.28	46,790.83

33、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	244,059.97	1,296,518.99
递延所得税费用	98,587.14	21,324.83
合 计	342,647.11	1,317,843.82

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,850.75	32,172.99
政府补助	300,000.00	1,000,000.00
收到保证金	63,865.00	54,000.00
往来款项及其他	810,958.34	967,716.78
合 计	1,184,674.09	2,053,889.77

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	135,620.00	17,150.00
罚款及赔偿支出	43,119.50	243,336.84
支付费用及往来款	6,826,927.31	8,226,699.58
合 计	7,005,666.81	8,487,186.42

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	83,899.55	3,297,379.93
加：资产减值准备	58,702.27	66,248.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,032,253.68	971,618.74
无形资产摊销	76,077.24	70,859.58
长期待摊费用摊销	720,140.88	138,455.88
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）		-239,370.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,671.33	26,964.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		163,333.31
投资损失（收益以“-”号填列）		-310,260.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	98,587.14	-84,936.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,447,882.94	8,008,513.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,950,053.71	-1,407,407.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,453,974.44	-10,701,399.66
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	2,117,186.88	-655,148.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,370,556.37	12,797,898.74
减：现金的年初余额	4,372,468.49	8,849,521.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,998,087.88	3,948,377.56

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,370,556.37	4,372,468.49
其中：库存现金	5,944.59	9,133.49
可随时用于支付的银行存款	6,364,611.78	4,208,027.90
可随时用于支付的其他货币资金		155,307.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,370,556.37	4,372,468.49
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		

(六)、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变更。

(七)、在其他主体中的权益**在子公司中的权益**

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃金利食品土特产有限责任公司	中国	兰州	销售	100.00		同一控制下企业合并
甘肃莫盛文化传播有限公司	中国	兰州	生产、销售	100.00		出资设立

(八)、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司不存在外汇风险。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，为降低信用风险，本公司及每个子公司注重信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(九)、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是刘金全、薛青，刘金全、薛青系夫妻关系，持股比例分别为 38.86%、3.73%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
兰州酒香满楼飘酒店	实际控制人关系密切的家庭成员能够实施控制的公司
刘金兰	实际控制人关系密切的家庭成员
闫铁钧	持股 6.43% 的股东、董事会秘书
刘虎	持股 6.43% 的股东、市场部经理
王红	持股 6.62% 的股东、执行董事
魏孔炯	持股 6.43% 的股东、副总经理、研发总监
周迅	财务总监
范立军	监事
甘肃穗谷信息咨询中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东
甘肃众翼商务运营管理中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州酒香满楼飘酒店	出售商品	8,653.70	3330.00

(2) 关联方担保情况

报告期内无关联方担保

(3) 关联方资金拆借情况

报告期内无关联方资金拆借。

(十)、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等其他或有事项。

(十一)、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	44,90,824.54	3,289,103.04
合 计	44,90,824.54	3,289,103.04

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,721,136.57	100.00	230,312.03	4.88	4,490,824.54
组合 1: 账龄组合	4,055,196.62	85.89	230,312.03	4.88	3,824,884.59
组合 2: 合并范围内的关联方	665,939.95	14.11			665,939.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,721,136.57	100.00	230,312.03	4.88	4,490,824.54

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,468,525.01	100.00	179,421.97	5.17	3,289,103.04
组合 1: 账龄组合	2,661,920.54	76.75	179,421.97	6.74	2,482,498.57
组合 2: 合并范围内的关联方	806,604.47	23.25			806,604.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,468,525.01	100.00	179,421.97	5.17	3,289,103.04

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,692,091.77	201,267.23	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	29,044.8	29,044.8	100.00
合 计	4,721,136.57	230,312.03	

②按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

年末按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 1,683,741.15 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 35.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 50,890.06 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	895,293.29	843,271.17
合 计	895,293.29	843,271.17

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,850,494.94	100.00	955,201.65	51.62	895,293.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,850,494.94	100.00	955,201.65	51.62	895,293.29

(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	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,839,275.04	100.00	996,003.87	54.15	843,271.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,839,275.04	100.00	996,003.87	54.15	843,271.17

A、年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	627,570.52	31,378.53	5.00
1 至 2 年	242,864.12	48,572.82	20.00
2 至 3 年	209,620	104,810.00	50.00
3 年以上	770,440.30	770,440.30	100.00
合计	1,850,494.94	955,201.65	

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	166,971.60	73,508.00
存出保证金及押金	1,537,770.62	1,526,281.35
代收代付款	90,221.62	141,576.22
其他	55,531.10	97,909.47
合计	1,850,494.94	1,839,275.04

③ 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备金额；本年转回坏账准备金额 40,802.22 元。

③按欠款方归集的年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	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兰州九州经济开发区管理委员会	保证金	372,655.00	3 年以上	20.14	372,655.00
浙江天猫网络科技有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内：110,000.00 元；	13.51	41,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
			1-2 年：115,000.00 元； 2-3 年：25,000.00 元		
甘肃机场运营管理有限公司	往来款	136,500.00	3 年以上	7.38	136,500.00
厦门燕之屋燕窝科技开发有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	5.40	100,000.00
兰州万达广场商业管理有限公司	保证金	91,077.20	1-2 年：59,425.20 元；3 年以上：31,652.00 元	4.92	43,537.04
合 计		950,232.20		51.35	693,692.04

④本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑤本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥本年未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年 增加	本年 减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
甘肃金利土特产食品有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
甘肃莫盛文化传播 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	1,500,000.00			1,500,000.00		

4、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	37,320,410.65	22,548,700.59	40,583,632.51	23,326,200.19
其他业务	362,682.60		568,341.62	
合 计	37,683,093.25	22,548,700.59	41,151,974.13	23,326,200.19

(十二)、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-3,671.33	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	475,271.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,943.3	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	490,543.07	
所得税影响额	122,635.77	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	367,907.30	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	0.15%	0.0024	0.0024
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.52%	-0.0080	-0.0080

甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司

2019年8月12日