



羊泉生物

NEEQ : 839184

云南羊泉生物科技股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



天台羊泉腐乳荣获由昆明市委宣传部主办的“台羊泉腐年创意昆明系列主题活动”老字号展览“最具人气奖”的荣誉称号。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	28

释义

释义项目		释义
羊泉生物、公司、本公司、股份公司	指	云南羊泉生物科技股份有限公司
《公司章程》	指	云南羊泉生物科技股份有限公司章程
股东大会	指	云南羊泉生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	云南羊泉生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南羊泉生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、生产部经理、财务经理
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东（大）会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王知荣、主管会计工作负责人段巧燕及会计机构负责人（会计主管人员）段巧燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南羊泉生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Yangquan Biological Technology Co.
证券简称	羊泉生物
证券代码	839184
法定代表人	王知荣
办公地址	云南省楚雄州牟定县共和镇军屯工业区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑晓波
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13888257975
传真	0878-5213166
电子邮箱	Zhengxbyq@163.com
公司网址	http://www.yangquanlife.com/
联系地址及邮政编码	云南省楚雄州牟定县共和镇军屯工业区；邮政编码（675500）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年3月20日
挂牌时间	2016年9月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）——食品制造业（C14）——调味品、发酵制品制造（C146）——其他调味品、发酵制品制造（C1469）
主要产品与服务项目	腐乳、配制酒
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,110,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王知荣、王知太、赵显礼
实际控制人及其一致行动人	王知荣、王知太、赵显礼

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91532323713476455F	否
注册地址	云南省楚雄州牟定县共和镇军屯工业区	否
注册资本（元）	16,110,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李雪琴、陈智
会计师事务所办公地址	昆明市五华区三合商利大厦 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

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	7,195,169.97	8,897,553.76	-19.13%
毛利率%	39.25%	39.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,317,492.23	338,260.61	-1,376.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-522,359.85	97,180.61	-637.51%
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）	-18.35%	1.36%	-
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）	-2.22%	0.39%	-
基本每股收益	-0.27	0.02	-1,450%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	36,718,065.52	40,262,571.58	-8.80%
负债总计	15,349,445.68	14,576,459.51	5.3%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,368,619.84	25,686,112.07	-16.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.59	-16.35%
资产负债率%（母公司）	41.80%	36.2%	-
资产负债率%（合并）	41.80%	36.2%	-
流动比率	2.13	1.52	-
利息保障倍数	-11.14	2.17	-

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	3,558,772.25	-603,351.36	689.83%
应收账款周转率	3.83	3.74	-
存货周转率	0.35	0.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.80%	0.95%	-

营业收入增长率%	-19.13%	11.83%	-
净利润增长率%	-1,376.38%	2,386.71%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	16,110,000	16,110,000	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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,952,156.23
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	159,273.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,250
非经常性损益合计	-3,795,132.38
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-3,795,132.38

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

（一） 行业分类

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

（二） 主营业务

公司作为一家专业的腐乳生产企业，通过采购黄豆和菜籽油等原材料，进行深加工后形成腐乳产品对外销售获得收入和利润，主要生产油腐乳和素腐乳，其中报告期内腐乳销售收入占总收入的 99.99% 左右。公司的经营范围为：豆制品（发酵性豆制品）、蔬菜制品（其他蔬菜制品）、其他酒（配制酒）；食用植物油加工；农副产品收购；网络信息服务；电子商务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后开展经营活动）。报告期内公司专注于腐乳的生产、加工、新产品的研发，销售的产品有腐乳和配制酒。

（三） 商业模式

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

（四） 商业模式变化情况

公司商业模式保持不变，公司对各个模式采取不同程度的开发：对于经销商模式，公司组建 10 人销售团队，对云南省各个空白市场开发有潜力的经销商，目前云南省所有州级地区均有代理经销商；对于线下直销，公司根据市场销售情况，不定期的进行各种产品宣传活动，一方面刺激消费，另一方面加大产品的顾客体验；对于电商模式，公司加大对产品包装的改进，解决运输途中包装瓶易碎难题，加入更多电商平台，增加线上产品销量。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司加强各方面的管理，完善内部治理，加强团队建设，并加大团队成员专业技能培训，提高人员整体素质，推动生产技术及新产品研发，不断开拓市场，加大产品宣传推广，调整产品结构及规范价格体系，注重风险防控，品牌知名度得到一定的提升，公司整体发展态势良好。

1、 财务状况：

报告期内，公司主营业务经营情况良好，公司财务经营持续能力稳定发展，公司总资产为 36,718,065.52 元，负债总额为 15,349,445.68 元，净资产为 21,368,619.84 元，流动比例为 2.13，存货周转率为 0.35，资产负债率为 41.80%，资产负债结构合理，各项财务指标处于正常范围。

2、 经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 7,195,169.97 元，同比下降 19.13%，其中腐乳销售收入较上年同期减少 1,655,319.45 元，配制酒较上年同期减少 64,741.08 元，主要系几方面的原因：报告期内受经济大环境的影响，各渠道销量有一定下降趋势，加之主营产品腐乳属于调味品非生活必需品，消费者的购买力与购买欲很大程度影响产品销量；公司为规范价格，确保市场持久良性发展的态势，公司一方面加大产品品质的管控力度，另一方面稳住市场的同时也不断开发销售新渠道，不与其它本地腐乳品牌大打价格战，因此取消销售激励，并对部分规格产品进行调价，对大部分客户采取现货现款政策，而本地区的其它腐乳品牌厂家通过低价及高激励及赊销政策，夺取了一部分市场份额，因此销售收入较上年年有所降低。产品毛利率 39.25%，比上年同期降低 0.11 个百分点，毛利率保持平稳。营业利润-281,993.44 元，比上年同期减少 637,450.47 元，归属于挂牌公司股东的净利润为-4,317,492.23 元，比上期减少了 4,655,752.84 元，主要系以下原因：公司报告期内主营产品销售收入较去年同期减少 1,702,383.79 元，而营业总成本较上年同期减少 1,106,032.29 元，其他收益减少 153,100.00 元，且报告期内公司将已经处置及拆除的旧厂房进行清理，营业外支出较去年同期增加 4,092,891.15 元，因此导致营业利润和净利润大幅下降。

3、市场营销：

报告期内，公司深入研究所处市场竞争环境，加速市场开拓步伐，继续深化营销服务模式，提倡业务创新，健全服务体系，提高服务水平。公司继续强化经销商销售模式，着力培训、激励销售，开拓新市场，并加强品牌宣传和线上、线下推广力度。通过各种激励机制调动员工的积极性，实现了公司全员营销。

三、 风险与价值

1、原料及包装材料价格波动风险

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

2、不当控制的风险

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

3、公司产品单一及新品研发周期长风险

公司主营业务为食品调味品的生产加工，是一家专业做腐乳的企业，主营产品有腐乳（油腐乳、素腐乳）及配制酒，其中腐乳销售收入占总收入的 99.95%左右。目前公司不断开发新产品，但由于腐乳本

身发酵时间长，研发一个新品投放到市场是一个漫长的过程，公司开始研发低盐腐乳，但还未研发成功投入规模化生产。因此产品结构相对单一和研发新品周期长，存在一定的风险。应对措施：公司与江南大学成立了联合研发中心，并通过产学研结合，将科研成果运用到实际生产中，目前已经达成很好的合作，正在研发更多的新产品，低盐系列腐乳产品已经处于研发阶段，其它系列的新产品也在开发阶段，未来也会通过资源整合等方式，延伸产业链，增加产品的多样性。

4、食品安全风险

随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量及安全控制已经成为食品生产企业的重中之重。国家及相关部门相继颁布了一系列食品安全管理方面的政策法规，特别是《中华人民共和国食品安全法》进一步强化了食品生产者的社会责任，确立了惩罚性赔偿制度，加大了对违法食品生产者的处罚力度。虽然公司建立了严格的产品质量和卫生管理标准，但如果生产过程中质量把控疏忽或卫生把控疏忽，将直接导致食品安全问题，除造成消费者赔偿外，将对产品品牌和口碑造成不良影响。应对措施：提升供应商品质，优化原料来源；加强机械化、智能化生产改进力度，以机器代替人工，减少食品安全风险；加大质量控制的力度，不断完善质量控制体系，对原材料、仓库、生产等各环节进行实时监控，确保产品质量安全。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司主动承担社会责任，保护债权人、员工、消费者、供应商等的合法权益不受损害，同时也积极响应党中央精准扶贫的号召，积极参与到国家脱贫攻坚战略中来，切实履行企业所承担的各项社会责任。报告期内，公司在劳动用工方面优先录用贫困户及优先收购贫困户种植的辣椒、姜、花椒等原材料；对家庭贫困的学生进行捐资助学，定期向牟定县光彩事业会捐款帮助更多需要帮助的人。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	106,361.5	23,118.2
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

王知太	借款给公司补充流动资金	1,400,000	已事后补充履行	2019年8月26日	2019-11
-----	-------------	-----------	---------	------------	---------

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：

根据《公司法》、《公司章程》的规定，董事会作出决议，必须经全体董事过半数通过。公司5名董事，王知荣、王知太、赵显礼为一致行动人需要回避表决，将无法形成有效决议。本议案尚需提交股东大会审议。

本次借款便于公司补充流动资金，确保正常生产经营活动不会对公司经营等产生不利影响。

(三) 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
实际控制人或控股股东	2016/9/7	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/9/7	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/9/7	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/7	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

1、《避免同业竞争和利益冲突的承诺函》

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

2、《规范关联交易的承诺函》

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

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	11,163,574.10	30.40%	作为抵押物用于银行借款
总计	-	11,163,574.10	30.4%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,999,609	24.83%	1,260,766	5,260,375	32.65%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	579,950	3.60%	533,125	1,113,075	6.91%
	核心员工			532,500	532,500	3.31%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,110,391	75.17%	-1,260,766	10,849,625	67.35%
	其中：控股股东、实际控制人	9,010,400	55.93%	0	9,010,400	55.93%
	董事、监事、高管	2,372,350	14.73%	-533,125	1,839,225	11.42%
	核心员工	532,500	3.3%	-532,500	0	0%
总股本		16,110,000	-	0	16,110,000	-
普通股股东人数		25				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王知荣	3,591,000	0	3,591,000	22.2905%	3,591,000	0
2	王知太	3,519,600	0	3,519,600	21.8473%	3,519,600	0
3	柴建国	2,024,800	0	2,024,800	12.5686%	0	2,024,800
4	周泽明	1,974,800	0	1,974,800	12.2583%	1,481,100	493,700
5	赵显礼	1,899,800	0	1,899,800	11.7927%	1,899,800	
合计		13,010,000	0	13,010,000	80.7574%	10,491,500	2,518,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王知荣王知太为亲兄弟关系，赵显礼为王知荣之前妻之弟。此外，公司股东之间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司的共同控股股东、实际控制人为王知荣、王知太和赵显礼。

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

王知太先生，1963年出生，中国国籍，无永久境外居留权。1984年7月毕业于云南省楚雄彝族自治州财贸学校会计专业，中专学历。1984年7月至1999年2月就职于牟定县饮食服务公司从事会计工作，历任财务科长、公司副经理；1999年3月至2003年8月，任公司董事；2003年8月至2004年12月，任公司监事；2004年12月至2014年12月任公司董事长；2015年1月起至今任公司副总经理。

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

报告期内，控股股东和实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王知荣	董事长	男	1967年9月	高中	2015年1月13日-2019年1月13日	是
王知太	董事、副总经理	男	1963年7月	中专	2016年1月13日-2019年1月13日	是
赵显礼	董事、副总经理	男	1969年6月	初中	2016年1月13日-2019年1月13日	是
周泽明	董事、生产部经理	男	1973年11月	初中	2016年1月13日-2019年1月13日	是
郑晓波	董事、总经理、董事会秘书	男	1983年10月	本科	2016年1月13日-2019年1月13日	是
段巧燕	财务负责人	女	1989年9月	本科	2016年1月13日-2019年1月13日	是
赵翠仙	监事会主席	女	1977年9月	高中	2016年1月13日-2019年1月13日	是
周丕琼	监事	女	1976年4月	初中	2016年1月13日-2019年1月13日	是
覃翠丽	监事	女	1984年6月	初中	2016年1月13日-2019年1月13日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王知荣	董事长	3,591,000	0	3,591,000	22.2905%	0
王知太	董事、副总经理	3,519,600	0	3,519,600	21.8473%	0
赵显礼	董事、副总经理	1,899,800	0	1,899,800	11.7927%	0
周泽明	生产部经理	1,974,800	0	1,974,800	12.2583%	0
郑晓波	董事、总经理、董事会秘书	432,500	0	432,500	2.6847%	0
段巧燕	财务负责人	25,000	0	25,000	0.1552%	0
赵翠仙	监事会主席	10,000	0	10,000	0.0621%	0
周丕琼	监事	10,000	0	10,000	0.0621%	0
覃翠丽	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	11,462,700	0	11,462,700	71.1529%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	9	9
销售人员	9	9
财务人员	4	4
员工总计	27	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	8	8
专科以下	14	14
员工总计	27	27

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司人员未发生变动。

2、人才引进，培训、招聘计划

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

3、员工薪酬政策

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

4、需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	13	13
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变化。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(六)、1	797,996.36	1,858,800.67
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	(六)、2	2,296,998.77	1,213,923.35
其中：应收票据			
应收账款	(六)、2	2,296,998.77	1,213,923.35
应收款项融资			
预付款项	(六)、3	1,388,399.34	1,679,320.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)、4	596,247.51	377,251.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)、5	13,453,161.69	11,288,066.38
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	(六)、6		28,611.02
流动资产合计		18,532,803.67	16,445,972.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(六)、7	-	1,000,000
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	(六)、8	1,000,000	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六)、9	14,691,423.46	19,666,003.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六)、10	2,055,038.39	2,701,795.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六)、11	310,000	320,000
递延所得税资产			
其他非流动资产	(六)、12	128,800	128,800
非流动资产合计		18,185,261.85	23,816,598.61
资产总计		36,718,065.52	40,262,571.58
流动负债：			
短期借款	(六)、13		7,950,000
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	(六)、14	3,531,670.99	1,229,598.59
其中：应付票据			
应付账款		3,531,670.99	1,229,598.59
预收款项	(六)、15	161,331.15	111,944.03
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	(六)、16	229,564.47	807,819.38
应交税费	(六)、17	229,039.19	311,037.73
其他应付款	(六)、18	4,540,929.33	415,575.38
其中：应付利息		11,406	21,265.19
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		8,692,535.13	10,825,975.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(六)、19	5,000,000	2,000,000
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	(六)、20	1,656,910.55	1,750,484.4
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,656,910.55	3,750,484.40
负债合计		15,349,445.68	14,576,459.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六)、21	16,110,000	16,110,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六)、22	8,308,221.74	8,308,221.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六)、23	279,093.51	279,093.51
一般风险准备			
未分配利润	(六)、24	-3,328,695.41	988,796.82
归属于母公司所有者权益合计		21,368,619.84	25,686,112.07
少数股东权益			
所有者权益合计		21,368,619.84	25,686,112.07
负债和所有者权益总计		36,718,065.52	40,262,571.58

法定代表人：王知荣

主管会计工作负责人：段巧燕

会计机构负责人：段巧燕

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,195,169.97	8,897,553.76

其中：营业收入	(六)、25	7,195,169.97	8,897,553.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,681,398.33	8,787,430.62
其中：营业成本	(六)、25	4,371,097.98	5,395,263.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六)、26	165,475.82	227,206.71
销售费用	(六)、27	1,103,706.65	989,268.33
管理费用	(六)、28	1,313,322.5	1,471,541.74
其中：利息费用		352,675.89	392,561.54
利息收入		2,053.41	4,099.55
信用减值损失	(六)、29	38,816.86	
研发费用	(六)、30	318,181.57	152,534.72
财务费用	(六)、31	370,796.95	410,992.24
资产减值损失	(六)、32		140,992.24
加：其他收益	(六)、33	65,700	218,800
投资收益（损失以“－”号填列）	(六)、34		26,533.89
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）	(六)、35	138,534.92	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-281,993.44	355,457.03
加：营业外收入	(六)、36	93,573.85	102,706.67
减：营业外支出	(六)、37	4,092,941.15	50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,281,360.74	458,113.70
减：所得税费用	(六)、38	36,131.49	119,853.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,317,492.23	338,260.61
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）		-4,317,492.23	338,260.61
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		-4,317,492.23	338,260.61
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. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 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		-4,317,492.23	338,260.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,317,492.23	338,260.61
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）		-0.27	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王知荣

主管会计工作负责人：段巧燕

会计机构负责人：段巧燕

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,241,932.3	9,950,025.24
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	(六)、39	4,493,456.04	9,470,254.39
经营活动现金流入小计		11,735,388.34	19,420,279.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,925,626.75	4,062,383.15
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		2,788,052.47	2,533,181.46
支付的各项税费		751,185.54	1,069,002.87
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、39	1,711,751.33	12,359,063.51
经营活动现金流出小计		8,176,616.09	20,023,630.99
经营活动产生的现金流量净额	(六)、40	3,558,772.25	-603,351.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			26,533.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,217,320	
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		1,217,320	26,533.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		534,220.67	398,691.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		534,220.67	398,691.62
投资活动产生的现金流量净额		683,099.33	-372,157.73
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		3,000,000	7,050,000
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		3,000,000	7,050,000
偿还债务支付的现金		7,950,000	6,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		352,675.89	326,538.61
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		8,302,675.89	6,326,538.61
筹资活动产生的现金流量净额		-5,302,675.89	723,461.39
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	(六)、40	-1,060,804.31	-252,047.7
加：期初现金及现金等价物余额		1,858,800.67	5,714,297.10
六、期末现金及现金等价物余额		797,996.36	5,462,249.40

法定代表人：王知荣

主管会计工作负责人：段巧燕

会计机构负责人：段巧燕

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	(二).2
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司于 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整，但不涉及数据追溯调整。基于可比性和明晰性考虑，本报告中本期期初数据为 2018 年 12 月 31 日数据。

新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

本公司将以前年度分类为可供出售金融资产的权益投资重新分类为不可撤销的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（其他权益工具投资）。

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。以上会计政策变更不涉及数据追溯调整。

2、 固定资产与无形资产

公司为实现标准化生产，改善生产环境，确保食品安全生产环境，扩大产能，最大限度的合理利用土地资源，公司将产权证（云【2016】牟定县不动产权第 0000060 号）上原有的旧生产厂房拆除新建，将原产权证（云【2016】牟定县不动产权第 0000061 号）上的房屋土地进行出售，因此公司固定资产和无形资产减少，其中固定资产减少金额为 4,117,706.41 元，无形资产减少金额为 694,003.37 元。

二、 报表项目注释

云南羊泉生物科技股份有限公司

2019 年半年报财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

(一)、公司的基本情况

1. 基本信息

注册资本: 人民币 16,110,000.00 元

注册地址: 云南省楚雄市牟定县共和镇军屯工业区

法定代表人: 王知荣

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

营业执照注册号: 91532323713476455F

2. 历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

2012 年 12 月，注册资本由 400 万元增加至 700 万元。

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

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

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

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

（二）、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力评估后，确认公司具备持续经营能力，未发现影响持续经营能力的重大不利因素。

（三）、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（六）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、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。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

6.金融资产转移

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认

为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（七）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以金额 100 万元以上（含）为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1	销售货款、保证金、垫付款
组合 2	往来款、内部职工备用金、代收代付款
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	30%	30%

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	收回存在不确定性
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照五五转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十）在建工程

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

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

（十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十二）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10

- 3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。
- 4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发阶段项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十三）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

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

（十四）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入具体确认原则：

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

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

2. 让渡资产使用权

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

（十五）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

①与资产相关的政府补助。

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

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

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

②与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

2.与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

3.政府补助的确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

4.政府补助的核算方法

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

（四）、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	腐乳、豆渣、酒渣、酒品：13%、13%
消费税	应纳税销售额（量）	从价计征 20%，从量计征 0.5 元/斤
房产税	按房产原值一次减除 30%后的余值	从价计征：1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

云南羊泉生物科技股份有限公司于 2018 年 11 月被认定为云南省高新技术企业，证书编号为 CR201853000001。根据《企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

（五）、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。（以下简称“新金融工具准则”）。本公司于 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整，但不涉及数据追溯调整。基于可比性和明晰性考虑，本报告中本期期初数据为 2018 年 12 月 31 日数据。

新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

本公司将以前年度分类为可供出售金融资产的权益投资重新分类为不可撤销的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（其他权益工具投资）。

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。以上会计政策变更不涉及数据追溯调整。

2. 会计估计的变更

本公司本年度无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无前期重大会计差错更正。

（六）、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	11,609.71	21,611.16
银行存款	786,386.65	1,837,189.51
其他货币资金	-	-
<u>合计</u>	<u>797,996.36</u>	<u>1,858,800.67</u>

（2）期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 0.00 元。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	2,296,998.77	1,213,923.35
<u>合计</u>	<u>2,296,998.77</u>	<u>1,213,923.35</u>

(1) 应收账款

①分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,435,978.91	100.00	138,980.14	5.71	2,296,998.77	1,316,836.63	100.00	102,913.28	7.82	1,213,923.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>2,435,978.91</u>	<u>100.00</u>	<u>138,980.14</u>	<u>5.71</u>	<u>2,296,998.77</u>	<u>1,316,836.63</u>	<u>100.00</u>	<u>102,913.28</u>	<u>7.82</u>	<u>1,213,923.35</u>

①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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,092,355.02	104,617.75	5.00
1-2 年 (含 2 年)	343,623.89	34,362.39	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)		-	-
4-5 年 (含 5 年)		-	-
5 年以上		-	-
合计	<u>2,435,978.91</u>	<u>138,980.14</u>	-

②期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	未结算原因
昆明市官渡区云泉调味品经营部	非关联方	322,217.60	1 年以内	13.23	未到期
云南永臻商贸有限公司	非关联方	231,015.90	1 年以内	9.48	未到期
云南农穗商贸有限公司	非关联方	221,424.00	1 年以内	9.09	未到期

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	未结算原因
楚雄鑫利元商贸有限公司	非关联方	79,840.00	1 年以内	3.28	未到期
大理市滇禧商贸有限公司	非关联方	74,886.00	1 年以内	3.07	未到期
<u>合计</u>	-	<u>929,383.50</u>	-	<u>38.15</u>	-

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	60,076.50	4.33	82,177.25	4.89
1-2 年 (含 2 年)	1,328,322.84	95.67	1,597,142.97	95.11
2-3 年 (含 3 年)			-	-
3 年以上			-	-
<u>合计</u>	<u>1,388,399.34</u>	<u>100.00</u>	<u>1,679,320.22</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
昆明盘龙春荣彩印厂	非关联方	534,016.50	38.46	1-2 年
昆明市利裕彩印包装有限公司	非关联方	336,859.50	24.26	1-2 年
江南大学	非关联方	291,262.14	20.98	1-2 年
昆明德仁源彩印包装有限公司	非关联方	166,184.70	11.97	1-2 年
中国石油天然气股份有限公司云南楚雄销售分公司	非关联方	20,164.47	1.45	1 年以内
<u>合计</u>		<u>1,348,487.31</u>	<u>97.12</u>	-

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	596,247.51	377,251.33
<u>合计</u>	<u>596,247.51</u>	<u>377,251.33</u>

(1) 其他应收款

① 分类列示

类别	账面余额	期末余额 坏账准备	账面价值	账面余额	期初余额 坏账准备	账面价值
----	------	--------------	------	------	--------------	------

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额 重大并单 独计提坏 账准备的 其他应收 款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备的 其他应收 款	616,622.51	100.00	20,375.00	3.30	596,247.51	394,876.33	100.00	17,625.00	4.46	377,251.33
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的其他应 收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>616,622.51</u>	<u>100.00</u>	<u>20,375.00</u>	<u>3.30</u>	<u>596,247.51</u>	<u>394,876.33</u>	<u>100.00</u>	<u>17,625.00</u>	<u>4.46</u>	<u>377,251.33</u>

② 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	395,500.00	19,775.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	3,000.00	600.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	<u>398,500.00</u>	<u>20,375.00</u>	<u>20.00</u>

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
组合 2: 往来款、内部职工 备用金、代收代付款	218,122.51	-	-	预计收回无风险
合计	<u>218,122.51</u>	-	-	

④ 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	51,894.87	47,021.50
代扣代缴	16,217.14	4344.33
销售奖励	10.5	10.5
往来款	150,000.00	
保证金	398,500.00	343,500.00

款项性质	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>616,622.51</u>	<u>394,876.33</u>

⑤ 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
牟定县民洋种养殖专业合作社	保证金	325,000.00	1 年以内	52.71	
楚雄开发投资有限公司	往来款	150,000.00	1 年以内	24.33	
云南楚雄鹿城大厦实业有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	6.49	
云南品游科技有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	3.24	
习琨	备用金	10,075.50	1 年以内	1.63	
<u>合计</u>	-	<u>545,075.50</u>	-	<u>88.40</u>	

5. 存货

(1) 分类列示

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	2,128,998.64		2,128,998.64	2,684,069.64	-	2,684,069.64
在产品	9,650,296.96		9,650,296.96	6,719,226.36	-	6,719,226.36
库存商品	689,331.00		689,331.00	900,236.29	-	900,236.29
周转材料	984,535.09		984,535.09	984,534.09	-	984,534.09
<u>合计</u>	<u>13,453,161.69</u>		<u>13,453,161.69</u>	<u>11,288,066.38</u>	-	<u>11,288,066.38</u>

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		28,611.02
<u>合计</u>		<u>28,611.02</u>

7. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

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
可供出售金融资产				1,000,000.00	-	1,000,000.00

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
<u>合计</u>				<u>1,000,000.00</u>	-	<u>1,000,000.00</u>

8. 其他权益工具投资

(1) 分类列示

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
其他权益工具投资	1,000,000.00		1,000,000.00		-	
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>		-	

9. 固定资产

项目	期末余额			期初余额		
固定资产			14,691,423.46			19,666,003.07
固定资产清理						-
<u>合计</u>			<u>14,691,423.46</u>			<u>19,666,003.07</u>

(1) 固定资产分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	17,619,191.11	2,684,757.78	4,231,338.22	62,938.85	68,044.66	24,666,270.62
2. 本期增加金额		127,170.23	102,950.44		4,100.00	234,220.67
(1) 购置		127,170.23	102,950.44		4,100.00	234,220.67
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	5,607,852.97					5,607,852.97
(1) 处置或报废	5,607,852.97					5,607,852.97
4. 期末余额	12,011,338.14	2,811,928.01	4,334,288.66	62,938.85	72,144.66	19,292,638.32
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	1,627,675.46	979,122.25	2,284,679.52	61,032.72	47,757.60	5,000,267.55
2. 本期增加金额	219,425.62	150,114.35	225,286.35	1,254.05	4,203.98	600,284.35
(1) 计提	219,425.62	150,114.35	225,286.35	1,254.05	4,203.98	600,284.35
3. 本期减少金额	999,337.04	-	-	-	-	999,337.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废	999,337.04	-	-	-	-	999,337.04
4. 期末余额	<u>847,764.04</u>	<u>1,129,236.60</u>	<u>2,509,965.87</u>	<u>62,286.77</u>	<u>51,961.58</u>	<u>4,601,214.86</u>
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	<u>11,163,574.1</u>	<u>1,682,691.41</u>	<u>1,824,322.79</u>	<u>652.08</u>	<u>20,183.08</u>	<u>14,691,423.46</u>
2. 期初账面价值	15,991,515.65	1,705,635.53	1,946,658.70	1,906.13	20,287.06	19,666,003.07

(2) 抵押、质押的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值	发生原因
房屋、建筑物	11,163,574.10	作为抵押物用于银行借款
<u>合计</u>	<u>11,163,574.10</u>	

10. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1. 期初余额	2,724,396.74	388,349.52	40,787.38	3,153,533.64
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	694,003.37	-	-	694,003.37
(1) 处置	694,003.37	-	-	694,003.37
4. 期末余额	<u>2,030,393.37</u>	<u>388,349.52</u>	<u>40,787.38</u>	<u>2,459,530.27</u>
二、累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	368,814.04	71,197.49	11,726.57	451,738.10
2. 本期增加金额	27,239.40	19,417.50	1,869.48	48,526.38
(1) 计提	27,239.40	19,417.50	1,869.48	48,526.38
3. 本期减少金额	95,772.60	-	-	95,772.60
(1) 处置	95,772.60	-	-	95,772.60

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
4. 期末余额	<u>300,280.84</u>	<u>90,614.99</u>	<u>13,596.05</u>	<u>404,491.88</u>
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	<u>1,730,112.53</u>	<u>297,734.53</u>	<u>27,191.33</u>	<u>2,055,038.39</u>
2. 期初账面价值	<u>2,355,582.70</u>	<u>317,152.03</u>	<u>29,060.81</u>	<u>2,701,795.54</u>

11. 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
公路广告牌	320,000.00	-	10,000.00	-	310,000.00
<u>合计</u>	<u>320,000.00</u>		<u>10,000.00</u>		<u>310,000.00</u>

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	128,800.00	128,800.00
<u>合计</u>	<u>128,800.00</u>	<u>128,800.00</u>

13. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
抵押借款		7,950,000.00
保证借款		-
质押借款		-
<u>合计</u>		<u>7,950,000.00</u>

14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据：	-	-
银行承兑汇票	-	-

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
<u>应付账款：</u>	3,531,670.99	1,229,598.59
一年以内	3,399,084.03	1,097,011.62
一至二年	96,586.96	96,586.96
二至三年	36,000.00	36,000.01
<u>合计</u>	<u>3,531,670.99</u>	<u>1,229,598.59</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽绩溪黄山金属制品有限公司	47,786.96	未到期货款
牟定县顺兴建材经营部	40,000.00	工程材料质保期未到
吴忠荣	36,000.00	合同未履行完成
<u>合计</u>	<u>123,786.96</u>	

15. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	160,939.72	111,509.80
一年以上	391.43	434.23
<u>合计</u>	<u>161,331.15</u>	<u>111,944.03</u>

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	807,819.38	2,167,397.90	2,746,299.61	228,917.67
离职后福利中-设定提存计划负债	-	112,726.62	112,079.82	646.80
辞退福利	-			
一年内到期的其他福利	-			
<u>合 计</u>	<u>807,819.38</u>	<u>2,280,124.52</u>	<u>2,858,379.43</u>	<u>229,564.47</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	803,559.42	2,042,162.32	2,611,930.83	233,790.91

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费	4,259.96	55,150.84	55,150.84	4,259.96
三、社会保险费	-	57,304.74	66,437.94	-9,133.20
其中：1. 医疗保险费	-	46,373.94	55,507.14	-9,133.20
2. 工伤保险费	-	3,435.24	3,435.24	
3. 生育保险费	-	7,495.56	7,495.56	
四、住房公积金	-	12,780.00	12,780.00	
五、工会经费和职工教育经费	-			
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-			
八、其他短期薪酬	-			
<u>合 计</u>	<u>807,819.38</u>	<u>2,167,397.90</u>	<u>2,746,299.61</u>	<u>228,917.67</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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	-	107,707.32	107,707.32	-
2. 失业保险费	-	5,019.30	4,372.50	646.8-
3. 企业年金缴费	-			-
<u>合计</u>	-	<u>112,726.62</u>	<u>112,079.82</u>	<u>646.8-</u>

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	87,785.16	119,773.56
2. 增值税	117,407.14	164,996.72
3. 消费税	12,625.51	12,079.75
4. 城市维护建设税	3,332.27	4,851.27
5. 教育费附加	1,867.86	4,940.15
6. 印花税	678.87	1,045.27
7. 环境保护税	5,342.38	3,351.01
<u>合计</u>	<u>229,039.19</u>	<u>311,037.73</u>

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,406.00	21,265.19

项目	期末余额	期初余额
应付股利		-
其他应付款	4,529,523.33	394,310.19
<u>合计</u>	<u>4,540,929.33</u>	<u>415,575.38</u>

(1) 应付利息

①分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	11,406.00	4,152.48
短期借款应付利息		17,112.71
<u>合计</u>	<u>11,406.00</u>	<u>21,265.19</u>

(2) 其他应付款

①按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,504,523.33	99.45	379,509.11	96.25
1-2 年	25,000.00	0.55	4,007.08	1.02
2-3 年			10,794.00	2.74
3 年以上				
<u>合计</u>	<u>4,529,523.33</u>	<u>100.00</u>	<u>394,310.19</u>	<u>100.00</u>

②按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款		9,450.17
借款	4,400,000.00	-
往来款	103,220.33	43,534.02
销售奖励款	24,903.00	9,724.00
保证金		300,000.00
定金、押金	1,400.00	31,602.00
<u>合计</u>	<u>4,529,523.33</u>	<u>394,310.19</u>

19. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	-	-	-
抵押借款	-	-	-
保证借款	5,000,000.00	2,000,000.00	7.395%
质押借款		-	-

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>7.395%</u>

20. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,750,484.40		93,573.85	1,656,910.55	
<u>合计</u>	<u>1,750,484.40</u>		<u>93,573.85</u>	<u>1,656,910.55</u>	-

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
建设年产 1500 吨绿色食品 腐乳生产线标准厂房建设 项目	145,444.50		2,833.33	-	142,611.17	与资产相关
年产 2000 吨绿色食品腐乳 生产线技改扩建项目	72,000.00		6,000.00	-	66,000.00	与资产相关
年产 2000 吨绿色食品腐乳 生长线技改扩建项目	512,500.00		37500.00	-	475,000.00	与资产相关
年产 2000 吨绿色食品腐乳 生产线技改扩建标准厂房 建设项目	176,666.59		3,160.52	-	173,506.07	与资产相关
年产 2000 吨绿色食品腐乳 生长线技改扩建项目	170,833.31		11,500.00	-	159,333.31	与资产相关
牟定腐乳技改扩建项目	446,000.00		30,000.00	-	416,000.00	与资产相关
2017 年标准厂房建设州级 补助资金	227,040.00		2,580.00	-	224,460.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>1,750,484.40</u>		<u>93,573.85</u>	-	<u>1,656,910.55</u>	-

21. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
王知荣	3,591,000.00	22.29	-	-	3,591,000.00	22.29
王知太	3,519,600.00	21.85	-	-	3,519,600.00	21.85
柴建国	2,024,800.00	12.57	-	-	2,024,800.00	12.57
周泽明	1,974,800.00	12.26	-	-	1,974,800.00	12.26
赵显礼	1,899,800.00	11.79	-	-	1,899,800.00	11.79
王俊	922,500.00	5.73	-	-	922,500.00	5.73
王敏	667,500.00	4.14	-	-	667,500.00	4.14
唐硕	500,000.00	3.10	-	-	500,000.00	3.10

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
郑晓波	432,500.00	2.68	-	-	432,500.00	2.68
周启贤	262,500.00	1.63	-	-	262,500.00	1.63
赵伟廷	175,000.00	1.09	-	-	175,000.00	1.09
杨晋懿	40,000.00	0.25	-	-	40,000.00	0.25
段巧燕	25,000.00	0.16	-	-	25,000.00	0.16
艾树生	20,000.00	0.12	-	-	20,000.00	0.12
周丕琼	10,000.00	0.06	-	-	10,000.00	0.06
赵翠仙	10,000.00	0.06	-	-	10,000.00	0.06
吴跃丽	7,500.00	0.05	-	-	7,500.00	0.05
赵润廷	5,000.00	0.03	-	-	5,000.00	0.03
赵治廷	5,000.00	0.03	-	-	5,000.00	0.03
李家福	5,000.00	0.03	-	-	5,000.00	0.03
李志刚	2,500.00	0.02	-	-	2,500.00	0.02
李国锋	2,500.00	0.02	-	-	2,500.00	0.02
艾自林	2,500.00	0.02	-	-	2,500.00	0.02
王晓龙	2,500.00	0.02	-	-	2,500.00	0.02
宿俊	2,500.00	0.02	-	-	2,500.00	0.02
<u>合计</u>	<u>16,110,000.00</u>	<u>100.00</u>	-	-	<u>16,110,000.00</u>	<u>100.00</u>

22. 资本公积

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

23. 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	279,093.51		-	279,093.51
任意盈余公积	-		-	-
<u>合计</u>	<u>279,093.51</u>		-	<u>279,093.51</u>

24. 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上期期末未分配利润	988,796.82	86,406.66
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,317,492.23	1,002,655.73
减：提取法定盈余公积		100,265.57
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-3,328,695.41</u>	<u>988,796.82</u>

25. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,175,023.07	8,895,083.60
其他业务收入	20,146.90	2,470.16
<u>合计</u>	<u>7,195,169.97</u>	<u>8,897,553.76</u>
主营业务成本	4,371,097.98	5,395,263.36
其他业务成本		
<u>合计</u>	<u>4,371,097.98</u>	<u>5,395,263.36</u>

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	2,732.62	21,672.09	-
环境保护税	13,355.92	6,702.01	-
城市维护建设税	24,039.47	33,417.95	-
教育费附加	22,486.17	33,417.96	-
房产税	72,965.44	86,010.00	-
土地使用税	23,200.40	35,128.50	-
车船使用税	2,925.00	6,690.00	-
印花税	3,770.80	4,168.20	-
其他			-
<u>合计</u>	<u>165,475.82</u>	<u>227,206.71</u>	-

27. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	79,465.30	60,111.80
业务宣传费	120,374.83	318,751.33
职工薪酬	276,425.61	326,302.18
折旧费	37,478.88	37,391.07
促销费	392,926.66	44,272.44
车辆费用	106,171.94	121,538.97
其他	1,225.00	2,261.84
差旅费	89,638.43	78,638.70
<u>合计</u>	<u>1,103,706.65</u>	<u>989,268.33</u>

28. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	577,070.34	624,338.67
折旧费	191,307.86	207,028.20
无形资产摊销	29,108.88	29,108.88
存货报废	88,593.66	
业务招待费	71,163.00	42,597.25
差旅费	24,606.93	41,073.33
办公费	4,438.23	1,450.33
通讯费	4,550.63	4,444.58
咨询费	235,491.90	113,424.30
排污费	795.00	177.20
车辆费	70,256.87	92,548.07
租赁费		279,125.00
其他	15,939.20	36,225.93
<u>合计</u>	<u>1,313,322.50</u>	<u>1,471,541.74</u>

29. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	38,816.86	
<u>合计</u>	<u>38,816.86</u>	

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利用腐乳原有菌种进行培养提纯及其方法应用的研究		43,396.12
牟定腐乳常年生产关键技术研究开发		68,457.58
周鹏专家工作站	318,181.57	40,681.02
<u>合计</u>	<u>318,181.57</u>	<u>152,534.72</u>

31. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	352,675.89	392,561.54
减：利息收入	2,053.41	4,099.55
其他	20,174.47	22,530.25
<u>合计</u>	<u>370,796.95</u>	<u>410,992.24</u>

32. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失		140,623.52
<u>合计</u>		<u>140,623.52</u>

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
产业升级项目技术研究		218,800.00
2019 年州级工业发展专项资金（展洽会补助资金）	40,000.00	
云南商务厅省物流统计补助资金	500.00	
年产 2000 吨绿色食品腐乳生产线技改扩建项目	20,000.00	
云南省泸滇扶贫企业参加上海‘10.17’扶贫日对口地区参展活动经费	5,200.00	
<u>合计</u>	<u>65,700.00</u>	<u>218,800.00</u>

34. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		26,533.89
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		<u>26,533.89</u>

35. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
厂房及土地处置收益	138,534.92	
<u>合计</u>	<u>138,534.92</u>	

36. 营业外收入

(1) 分类列示

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
政府补助	93,573.85	102,706.67	-
<u>合计</u>	<u>93,573.85</u>	<u>102,706.67</u>	-

37. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-	-
公益性捐赠支出	2,000.00		
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
固定资产处置损失	4,090,691.15		
税收滞纳金			
罚款	250.00	50	
<u>合计</u>	<u>4,092,941.15</u>	<u>50</u>	

38. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	36,131.49	119,853.09

合计	36,131.49	119,853.09
----	-----------	------------

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,422,487.84	9,004,904.84
收到政府补助款	65,700.00	461,250.00
收到赔偿款	216.00	
银行存款利息收入	2,028.2	4,099.55
保证金押金	200.00	
退款	2,824.00	
<u>合计</u>	<u>4,493,456.04</u>	<u>9,470,254.39</u>

(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
往来款	186,216.10	9,750,000.00
经营费用	1,078,253.66	2,609,013.51
开发费用	318,181.57	
捐赠款	2,000.00	
税收滞纳金		
保证金	66,000.00	
备用金	61,100.00	
罚款		50
<u>合计</u>	<u>1,711,751.33</u>	<u>12,359,063.51</u>

40. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	-4,317,492.23	338,260.61
加：资产减值准备	38,816.86	140,623.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	600,284.35	560,593.99
无形资产摊销	48,526.38	48,526.38
长期待摊费用摊销	10,000.00	10,000.00
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）	-138,534.92	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,090,691.15	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	352,675.89	392,561.54

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“－”号填列）		-26,533.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-2,165,095.31	-1,751,162.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-767,800.75	491,438.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,806,700.83	-715,202.49
其他		-92,456.67
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,558,772.25</u>	<u>-603,351.36</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额

减：现金的期初余额

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

（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	797,996.36	1,858,800.67
其中：1. 库存现金	11,609.71	21,611.16
2. 可随时用于支付的银行存款	786,386.65	1,837,189.51
3. 可随时用于支付的其他货币资金		-
4. 可用于支付的存放中央银行款项		-
5. 存放同业款项		-
6. 拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>797,996.36</u>	<u>1,858,800.67</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(七)、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的其他关联方

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

名称	与本公司关系
牟定县小仓屯艳琼综合商店	周泽明之配偶经营的个体户

3. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
牟定县小仓屯艳琼综合商店	出售商品	24,341.90	23,118.20

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王知荣	云南羊泉生物科技股份有限公司	3,591,000.00	2018-6-28	2020-6-28	否
王知太	云南羊泉生物科技股份有限公司	3,519,600.00	2018-6-28	2020-6-28	否
赵显礼	云南羊泉生物科技股份有限公司	1,899,800.00	2018-6-28	2020-6-28	否

(3) 关联方借款

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
王知太	借款给公司补充流动资金	1,400,000.00	

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	科目	期末金额	期初金额
王敏	其他应收款	1,906.52	
段巧燕	其他应收款	3042.90	2,506.50
王知太	其他应付款	1,400,000.00	0

(八)、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

(九)、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(十)、其他重要事项

本报告期内无其他重要事项。

(十一)、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	-18.35%	-0.2680	-0.2680
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.22%	-0.0324	-0.0324

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期数	上期数
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,952,156.23	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	159,273.85	321,506.67
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益明细	本期数	上期数
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2250	-50
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-3,795,132.38	321,456.67
减：所得税影响金额	0	80,376.67
扣除所得税影响后的非经常性损益	-3,795,132.38	241,080.00
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-3,795,132.38	241,080.00

归属于少数股东的非经常性损益

3、 报表科目变动超过 30%的科目分析

a、 资产负债表项目：

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例	索引
货币资金	797,996.36	1,858,800.67	-1,060,804.31	-57.07%	(1)
应收票据及应收账款	2,296,998.77	1,213,923.35	1,083,075.42	89.22%	(2)
其他应收款	596,247.51	377,251.33	218,996.18	58.05%	(3)
其他流动资产		28,611.02	-28,611.02	-100.00%	(4)
可供出售金融资产		1,000,000.00	-1,000,000.00	-100.00%	(5)
短期借款		7,950,000.00	-7,950,000.00	-100.00%	(6)
应付票据及应付账款	3,531,670.99	1,229,598.59	2,302,072.40	187.22%	(7)
预收款项	161,331.15	111,944.03	49,387.12	44.12%	(8)
应付职工薪酬	229,564.47	807,819.38	-578,254.91	-71.58%	(9)
其他应付款	4,540,929.33	415,575.38	4,125,353.95	992.68%	(10)
长期借款	5,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	150.00%	(11)
未分配利润	-3,328,695.41	988,796.82	-4,317,492.23	-436.64%	(12)

(1) 报告期内货币资金变动幅度为 57.07%，主要因公司正处于生产旺季，大量流动资金用于支付生产过程中的成本费用支出，因此账面货币资金大幅减少。

(2) 报告期内应收票据及应收账款变动幅度为 89.22%，主要因公司对大部分经销商执行的应收账款政策为滚一单制和账期结算，到年末结清，因此导致期间应收账款大幅度增加。

(3) 报告期内其他应收款变动幅度为 58.05%，主要因公司与楚雄州开发投资有限公司借款 300 万，支付 150,000.00 的保证金，因此大幅增加。

(4) 报告期内其他流动资产变动幅度为 100%，主要因期初列示的金额为待抵扣进项税，当期已抵扣，因此变动幅度大幅减少。

(5) 报告期内可供出售金融资产变动幅度为 100%，主要因相关金融资产的会计政策变更，期末将该金额列示在其他权益工具投资科目中，因此其他权益工具投资金额大幅增加，可供出售金融资产大幅减少。

(6) 报告期内短期借款减少幅度为 100%，主要因公司 7,950,000.00 元的借款为 3 年期的循环

借款将到期，公司提前将该借款偿还，因此大幅减少。

(7)报告期内应付票据及应付账款变动幅度为 187.22%，主要因报告期内公司正处于生产旺季，原材料需求量大，加之公司与各供应商长期合作以来信誉良好，达成了按账期付款协议，因此应付账款大幅增加。

(8)报告期内预收款项变动幅度为 44.12%，主要因公司对部分客户采取先付款再发货，因此预收账款金额大幅增加。

(9)报告期内应付职工薪酬变动幅度为 71.58%，主要因公司调整生产时间，该季生产于 5 月 12 日结束，生产工人季节性用工，生产结束员工下厂回家，因此应付职工薪酬金额也大幅度减少。

(10)报告期内其他应付款变动幅度为 992.68%，主要因公司提前偿还 7,950,000.00 借款，账面流动资金不足，与楚雄州开发投资有限公司借款 3,000,000.00 元，与公司股东王知太借款 1,40,000.00 元，因此其他应付款大幅增加。

(11)报告期内长期借款变动幅度为 150%，主要因报告期内为了生产经营活动正常运营，保证流动资金的正常供给，报告期内增加了 2,000,000.00 元的长期借款，因此长期借款大幅增加。

(12)报告期内未分配利润变动幅度为 436.64%，主要因报告期内净利润减少 4,655,752.84 元，因此未分配利润大幅减少。

b、利润表项目：

报表项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	变动金额	变动比例	索引
研发费用	318,181.57	152,534.72	165,646.85	108.6%	(1)
信用减值损失	38,816.86		38,816.86	100%	(2)
资产减值损失		140,623.52	-140,623.52	-100%	(3)
其他收益	65,700.00	218,800.00	-153,100.00	-69.97%	(4)
投资收益		26,533.89	-26,533.89	-100%	(5)
资产处置收益	138,534.92		138,534.92	100%	(6)
营业外支出	4,092,941.15	50.00	4,092,891.15	8185782.30%	(7)
所得税费用	36,131.49	119,853.09	-83,721.60	-69.85%	(8)
净利润	-4,317,492.23	338,260.61	-4,655,752.84	-1376.38%	(9)

(1) 报告期内研发费用变动幅度为 108.60%，主要因报告期内为解决生产过程中出现的问题及改进生产技术，加大了研发费用的支出，较去年同期增加了 165,646.85 元，因此研发费用大幅增加。

(2) 报告期内信用减值损失变动幅度为 100%，主要因新金融工具准则对财务报表的影响，应收账款坏账准备、其他各项金融工具信用减值准备为在信用减值损失科目核算，因此信用减值损失大幅增加。

(3) 报告期内资产减值损失变动幅度为 100%，主要因财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。以上会计政策变更不涉及数据追溯调整，因此资产减值损失大幅度减少。

(4) 报告期内其他收益变动幅度为 69.97%，主要因报告期内公司未获得新的政府补助项目，因此其他收益大幅减少。

(5) 报告期内投资收益变动幅度为 100%，主要因报告期内公司还未收到其他权益工具投资的投资收益，因此大幅减少。

(6) 报告期内资产处置收益变动幅度为 100%，主要因报告期内公司将产权证（云【2016】牟定县不动产权第 0000061 号）上的房屋土地进行出售获得收益，因此资产处置收益大幅增加。

(7) 报告期内营业外支出变动幅度为 8185782.30%，主要因公司为实现标准化生产，改善生产环境，确保食品安全生产环境，扩大产能，最大限度的合理利用土地资源，公司将产权证（云【2016】牟定县不动产权第 0000060 号）上原有的旧生产厂房拆除新建，将原有固定资产进行报废处理，报废损失金额为 4,090,691.15 元，因此营业外支出大幅度增加。

(8) 报告期内所得税费用变动幅度为 69.85%，主要因报告期内进行上年度汇算清缴，补交了上年度的所得税费用，而报告期内公司处于亏损暂不缴纳所得税，因此所得税费用大幅减少。

(9) 报告期内净利润变动幅度为 1,376.38%，主要因公司报告期内主营产品销售收入较去年同期减少 1,702,383.79 元，而营业总成本较上年同期减少 1,106,032.29 元，其他收益减少 153,100.00 元，且报告期内公司将已经处置及拆除的旧厂房进行清理，营业外支出较去年同期增加 4,092,891.15 元，因此导致营业利润和净利润大幅下降。

C、现金流量表项目：

报表项目	2019年1-6月	2018年1-6月	变动金额	变动比例	索引
经营活动产生的现金流量净额	3,558,772.25	-603,351.36	4,162,123.61	-689.83%	(1)
投资活动产生的现金流量净额	683,099.33	-372,157.73	1,055,257.06	283.55%	(2)
筹资活动产生的现金流量净额	-5,302,675.89	723,461.39	-6,026,137.28	-832.96%	(3)

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额的变动幅度为 689.83%，主要因报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少 2,708,092.94 元，收到的其他与经营活动有关的现金较去年同期减少 4,976,798.35 元，而公司支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 10,647,312.18 元，因此经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额的变动幅度为 283.55%，主要因报告期内公司收到处置固定资产、无形资产的现金 1,217,320.00 元，而购建固定资产、无形资产和支付的现金较上年同期增加 135,529.05 元，因此投资活动产生的现金流量净额大幅增加。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额的变动幅度为 832.96%，主要因报告期内取得借款收到的现金较上年同期减少 4,050,000.00 元，而偿还债务支付的现金较上年同期增加 1,950,000.00 元，因此筹资活动产生的现金流量净额大幅减少。