

证券代码：834109

证券简称：德御坊

主办券商：国泰君安



德御坊[®]

NEEQ :834109

德御坊食品股份有限公司

Deyufang Foods Co., Ltd.

半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、德御坊、挂牌公司	指	德御坊食品股份有限公司
研究院	指	北京德御坊食品技术研究院（有限合伙）
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

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。

公司负责人王玮、主管会计工作负责人陶亚芒及会计机构负责人（会计主管人员）陶亚芒保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	德御坊食品股份有限公司董事会办公室
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）报告期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	德御坊食品股份有限公司
英文名称及缩写	Deyufang Foods Co., Ltd. / DYF
证券简称	德御坊
证券代码	834109
法定代表人	王玮
办公地址	北京市朝阳区高碑店乡八里庄村建国路 58 号 B 座 101 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李燕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-85932285
传真	010-85932258
电子邮箱	dyff@deyufangfoods.com
公司网址	http://www.deyufangfoods.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区高碑店乡八里庄村建国路 58 号 B 座 101 室，邮编：100124
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	2010 年 6 月 13 日
挂牌时间	2015 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-C15 酒、饮料和精制茶制造业-C152 饮料制造-C1525 固体饮料制造
主要产品与服务项目	粗粮健康食品的研发、生产和销售，产品包括粗粮粉、粗粮饮品和其他粗粮食品。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	178,608,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	龙跃实业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	赵晶、赵培林

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	91110000556827257K	否
注册地址	北京市朝阳区高碑店乡八里庄村 建国路58号B座101室	否
注册资本（元）	178,608,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商固定投资者沟通电话	021-38677798

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后至本报告披露日，公司做市商数量减少至 1 家。因提供做市报价服务的做市商不足 2 家，公司股票自 2019 年 7 月 23 日起暂停转让。公司已于 2019 年 7 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于公司股票被暂停转让暨做市商不足两家的提示性公告》（公告编号：2019-021）。根据全国中小企业股份转让系统规定，如果公司未在 30 个转让日内恢复为 2 家以上做市商，且公司未提出股票转让方式变更申请，股票转让方式将强制变更为集合竞价转让方式。

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	1,036,121.48	46,091,560.71	-97.75%
毛利率%	27.84%	11.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,863,383.74	-13,596,219.38	42.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,872,010.83	-13,598,926.28	42.11%
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）	-2.61%	-4.18%	-
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）	-2.61%	-4.18%	-
基本每股收益	-0.04	-0.08	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	345,993,122.15	355,609,501.18	-2.70%
负债总计	48,276,690.94	50,029,686.23	-3.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	297,716,431.21	305,579,814.95	-2.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.71	-2.34%
资产负债率%（母公司）	11.50%	11.52%	-
资产负债率%（合并）	13.95%	14.07%	-
流动比率	1.73	1.71	-
利息保障倍数	-16.41	-20.60	-

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	-12,026,243.83	13,690,233.76	-187.85%
应收账款周转率	0.09	2.45	-
存货周转率	0.13	5.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.70%	-7.09%	-

营业收入增长率%	-97.75%	-72.80%	-
净利润增长率%	42.16%	-352.46%	-

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	178,608,000	178,608,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	83,969.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,466.30
非经常性损益合计	11,502.79
所得税影响数	2,875.70
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	8,627.09

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

本公司是一家专业从事粗粮健康食品的研发、生产和销售的企业，产品包括粗粮粉、粗粮饮品和其他粗粮食品，产品原料主要是大豆、红豆等豆类。目前公司拥有18项专利（其中包括4项发明专利）、35项商标权及多项专有技术。另有一项发明专利“一种可减少淀粉吸收率的冲调粉及其制备方法”，已公布并进入等待实审提案阶段。

报告期内，公司的销售业务主要还是通过经销商销售业务模块、直营客户销售业务模块以及电商销售业务模块，未发生重大变化，但公司根据发展需要，继续对部分渠道做了调整升级。一方面，公司保持了原有的销售渠道，例如：为九阳股份有限公司、江苏汉典生物科技股份有限公司等食品企业级客户提供专业粗粮粉解决方案和原料供应；另一方面，为坚持公司产品健康、无添加的宗旨，报告期内，公司持续收缩了粗粮饮品业务，对相关渠道进行了调整升级；此外，为确保公司原料品质、完善产品结构和业务板块，提升公司综合竞争力、品牌影响力和可持续发展能力，公司试点了原粮贸易和销售业务，以便为公司全产业链业务协同发展打下基础。

公司收入主要来源于产品销售所得。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司自成立以来，一直专注于粗粮健康食品的研发、生产和销售，坚持技术和产品创新，注重产品的健康和安全。报告期内，公司营业收入1,036,121.48元，同比亏损减少42.16%；毛利率为27.84%；净利润为-7,863,383.74元；总资产为345,993,122.15元，净资产297,716,431.21元。

报告期内，公司经营收入较上年同期下降较大，营业收入的下降除宏观环境的影响外，变动较大的主要原因是：1、公司始终秉承健康食品、无添加宗旨的经营理念，采购优质原粮，造成成本和售价较高，在与其他品牌的低价格竞争中处于弱势地位，从而造成粗粮粉业务收入下降；2、客户资金紧张，为保证公司资金安全，缩短了客户账期，造成部分客户流失；3、公司早期推出的粗粮饮品与现阶段经营宗旨不够一致，报告期内，公司暂停了粗粮饮品业务。另外，其他粗粮食品业务主要是原粮贸易，受国内市场整体经济环境影响，食品饮料行业需求低迷以及国际贸易大环境的影响，风险较大。报告期内，公司暂缓了原粮贸易业务，待后续经济形势稳定后，再行开展；4、公司推出的新产品效果不理想，部分新产品的市场推广受限。新产品豆浆粉等产品的推广过程，随着现调机投入量的增加，机器故障率提升而供应商的售后严重滞后，导致推广和销售收到制约。公司之前推广的小袋粮等新产品受品牌知名度和产品定位的影响，线上和线下的推广未达预期。目前公司在对新产品进行调整，淘汰业绩不理想的产品，对保留产品从市场定位、包装等方面进行改进，业绩情况预计会得以改善。

报告期内，公司主营业务收入来源于粗粮粉业务，其中包括：

(1) 烘焙冲调粉：以多种粗粮为原料，通过专利和专有技术加工而成的粉类产品，可直接用水、牛奶、果汁等冲调后即可食用的营养代餐食品，营养健康、方便快捷、易存储。

(2) 粗粮现调粉/豆浆粉：以多种粗粮（主要是豆类）为原料加工而成的粉状产品，通过现调机配合使用，为餐饮市场提供便捷的解决方案，为消费者带来更健康、更安全、口味更丰富的产品体验，同

时，配合带有德御坊标志的现调机使用，能够使消费者直观感受公司品牌，提升品牌影响力。

(3) 食品专业粉：主要为食品工业客户和其他食品企业级客户定制开发/生产加工的粗粮粉，例如：为九阳股份有限公司及江苏汉典生物科技股份有限公司等提供专业粗粮粉解决方案和原料供应。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动风险

原粮是公司生产产品的主要原材料，原粮价格主要受当年的种植面积、气候条件、市场供求以及国际期货市场价格等因素的影响。如果原材料价格上涨较大，可能造成公司生产成本增加，对产品毛利率水平带来一定影响。

应对措施：针对以上风险，公司购进先进生产设备，提高生产技术，强化生产效率，集中选择长期供应商，大批量采购，预付原材料账款，获得最大商业折扣，以此最大程度降低原材料价格波动对经营业绩的影响。

2、公司规范治理和内部控制的风险

报告期内，公司按照相关部门监管要求和公司实际情况，不断修订和完善公司治理的相关制度，对内部控制行为加以规范。同时，在主办券商的辅导下，公司控股股东、管理层对公司治理、规范运作有了更清晰的认识。尽管公司已逐步建立健全法人治理结构，但不排除存在相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事规则及其他内控制度；严格践行公司的各项治理制度，提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，使公司规范治理的水平不断提升。

3、市场竞争的风险

当前粗粮食品饮料行业，市场进入门槛较低，形成了企业规模小、品牌多而杂的市场竞争格局。参与竞争的市场主体资质、信誉度参差不齐。一方面较多的粗粮食品饮料加工企业加剧了市场竞争的激烈程度；另一方面，受利益驱使，少数不法企业和人员制售假冒伪劣及侵权产品，一定程度上扰乱了粗粮食品饮料流通市场的正常秩序。公司如不能把握市场需求，拓展销售渠道将面临因市场竞争激烈导致市场份额下降的风险。

应对措施：一、公司将做好市场调研，紧跟消费者需求，加强研发投入，不断开发迎合市场需求的新产品；二、强化市场营销，完善营销体系，提升产品市场份额，此外公司会持续做好知识产权保护，坚决打击假冒伪劣，维护公司合法权益，从而进一步保证公司销售收入的持续稳定；三、发展产业链前端产品业务，增加原粮贸易和精装原粮销售，提升公司综合竞争能力、品牌影响力和可持续发展能力。

4、食品质量控制的风险

随着我国对食品安全的日趋重视和消费者食品安全意识以及权益保护意识的增强，食品质量安全控制已经成为食品加工企业的重中之重。公司严格在各个经营环节执行质量控制，加强对代工厂的监督管理和质量检查。尽管公司尚未出现过食品质量问题，但不排除可能存在食品质量控制的潜在风险。

应对措施：针对食品质量控制的风险，公司有四个应对措施：一、通过公司山西工厂自有生产线，实现主营产品最大程度上自产化，减少对代工厂的依赖；二、公司督促各大代工厂通过各种资质认证，确保代工厂具备食品加工的专业资质，保证产品的质量；三、公司要求代工厂对每一批次产品都需要进行检测，并且公司委派专门的质量检测人员驻点代工厂，把控产品质量；四、依靠自身长期从事原

粮采购业务、对行业资源和渠道掌控的优势，发展产业链前端产品业务，加强对原材料质量的把控。

5、新品市场推广的风险

公司所处快速消费品行业，新品市场推广的成功率不高。公司每年都有新品推出，主要集中在粗粮粉产品。新产品投入市场，消费者的接受程度具有不确定性。因此，公司存在新品市场推广失败的可能风险。

应对措施：在公司确定推出新品前期会进行充分的市场调研，同时还通过业务人员与经销商进行沟通，听取各方意见。公司注重对新品包装的设计，包装形式紧随时代变化，从新品的目标市场出发设计包装，从而提高新产品推广的成功率。

6、控股股东及实际控制人变更风险：

公司控股股东龙跃实业集团有限公司持有公司股份58,800,000股被司法冻结，占公司总股本32.92%。司法冻结期限为2018年10月29日起至2021年10月28日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。被冻结股份被行权或司法拍卖可能会导致公司控股股东或实际控制人发生变化。公司控股股东龙跃实业集团有限公司、实际控制人赵晶、赵培林（同时为公司董事）、董事杨波因未能如期履行担保义务、偿还债务，已被纳入失信被执行人。

应对措施：公司已建立完善了“三会”制度，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度。公司挂牌以来严格遵守公司各项治理制度的要求，未发生重大决策违反公司章程或全国中小企业股份转让系统业务规则的情形，各项决策的民主度与透明度不断提升，充分发挥监事会的监督作用，使公司规范治理的水平不断提升，以“法治”代替“人治”，从而有效降低公司控股股东及实际控制人变更所带来的风险。

7、流动资金压力的风险

报告期内，受国内市场整体经济环境的影响，食品饮料行业需求低迷，公司粗粮粉业务营业收入大幅下降；国际贸易大环境的不稳定导致公司主营业务中的原粮贸易板块受影响严重，考虑到经营风险较大，报告期内，公司暂缓了原粮贸易业务，待后续经济形势稳定后，再行开展。但由于前期原粮贸易预付款项已经支付，在公司生产运营的过程中占用了部分资金，导致公司目前的流动资金压力较大，产生资金压力风险。

应对措施：一方面，公司管理层将持续关注市场变化，待经济形势稳定后，尽快开展原粮贸易业务；另一方面，2019年6月19日，公司与五谷日记健康科技有限公司（以下简称“五谷日记”）原股东就五谷日记股权回购事宜，已经北京仲裁委员会调解，并出具调解书，要求五谷日记原股东于2019年12月31日前向公司支付股权回购款1,500万元。公司管理层将积极跟进，待其支付股权回购款后，公司资金压力将得到充分的缓解，从而降低该风险对公司生产经营的影响。

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

公司重视履行社会责任，在实现股东价值最大化的同时，做到诚信经营、依法纳税，积极履行作为一家食品制造企业对社会承担的责任，与相关利益方保持和谐、诚信、互利、共赢的良好关系。公司严

格遵守公共责任和法律法规，认真落实食品安全监控措施，诚信经营，严把产品安全关，先后建立了ISO 9001质量管理体系、ISO 22000食品安全管理体系，并通过了第三方认证；公司注重环境保护、节能降耗、安全生产和公共卫生等，安装了排污检测设备，建立了ISO 14001环境管理体系，并通过了第三方认证；公司在创造社会财富的同时，积极关注员工身心健康与家庭幸福，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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
赵培林	为公司贷款提供担保	18,000,000.00	已事前及时履行	2017-12-08	2017-049
山西龙跃矿业有限公司	其他应付款	1,185,000.00	已事前及时履行	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于2017年12月8日披露了《2018年度关联交易预计公告》（公告编号：2017-049），预计了公司与实际控制人赵培林的关联担保共计5,000万元。公司实际控制人赵培林于2018年10月23日至2019年10月23日为公司银行贷款提供担保共计1,800万元；

2、公司与山西龙跃矿业有限公司属同一母公司，报告期内，发生其他应付款1,185,000.00元，系其为公司无偿提供临时借款产生。根据公司《关联交易管理制度》，第十五条关联交易的审批权限规定：公司拟与关联法人发生的交易金额在300万元人民币以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%

以上的关联交易应由董事会审议批准。未达到董事会审批权限的关联交易，由董事长批准。此笔交易无需董事会审批，已按决策程序由董事长审批。

上述关联交易是公司业务发展需要，与关联方的交易是公允的，公平合理，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，不会影响公司独立性。

(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
实际控制人或控股股东	2015/12/14	-	挂牌	同业竞争承诺	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	2015/12/14	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/12/14	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
公司	2015/12/14	-	挂牌	履行《公司章程》承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东以及实际控制人出具《关于避免同业竞争的确认和承诺》：本公司/本人及其控制的其他企业未从事与德御坊业务相同或相似的业务，德御坊与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争等。

报告期内，承诺人均严格履行承诺，无违背承诺的情况。

2、公司控股股东、实际控制人出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺：将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务等。

报告期内，承诺人均严格履行承诺，无违背承诺的情况。

3、董事、监事、高级管理人员与公司签订了《声明与承诺书》，承诺：（1）本人未与任何企业签订竞业禁止协议、保密协议，本人任职德御坊不存在任何限制情况；（2）本人任职期间，将保守公司商业秘密，不会发生因泄露公司信息或在与公司有相同或相似业务的其它公司任职而有损公司利益的行为。本人因违反上述承诺而对公司造成的损失，本人将承担全部责任并补偿公司损失。

报告期内，承诺人均严格履行承诺，无违背承诺的情况。

4、公司承诺：严格按照法律法规及《公司章程》的规定，切实履行董事会、监事会换届义务。公司上述机构的相关人员均符合《公司法》任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

报告期内，承诺人均严格履行承诺，无违背承诺的情况

(三) 失信情况

公司控股股东龙跃实业集团有限公司、实际控制人赵晶、赵培林（同时为公司董事）、董事杨波因未能如期履行担保义务、偿还债务，被纳入失信被执行人。公司已于2019年4月15日披露了《关于控股股东被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2019-003），此次控股股东龙跃实业集团有限公司被列入失信被执行人名单，主要是因控股股东控股的北讯集团股份有限公司及其控股子公司的债务而承担

连带责任导致；公司于2019年6月3日披露了《关于控股股东、实际控制人、董事被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2019-018），此次控股股东、实际控制人、董事被纳入失信被执行人主要是因控股股东龙跃实业集团有限公司的债务问题导致。如龙跃实业集团有限公司上述债务问题未能有效解决，可能会导致公司控股股东或实际控制人发生变化。目前，公司控股股东及实际控制人正就上述被执行债务问题积极与债权人协商，筹措资金，制定偿还计划。

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	178,608,000	100.00%	0	178,608,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	91,176,000	51.05%	8,608,000	99,784,000	55.87%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		178,608,000	-	0	178,608,000	-
普通股股东人数		50				

（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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	龙跃实业集团有限公司	58,800,000	0	58,800,000	32.92%	0	58,800,000
2	SBCVC Fund III Company Limited	42,000,000	0	42,000,000	23.52%	0	42,000,000
3	深圳市华府君圣投资管理有限公司	15,400,000	0	15,400,000	8.62%	0	15,400,000
4	天津合众茂业资产管理合伙企业（有限合伙）	4,376,000	8,608,000	12,984,000	7.27%	0	12,984,000
5	北京君大乾元投资管理	12,600,000	0	12,600,000	7.05%	0	12,600,000

有限公司							
合计	133,176,000	8,608,000	141,784,000	79.38%	0	141,784,000	

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东龙跃实业集团有限公司、深圳市华府君圣投资管理有限公司、天津合众茂业资产管理合伙企业（有限合伙）、北京君大乾元投资管理有限公司均为公司实际控制人兼董事赵培林实际控制的企业。

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

名称：龙跃实业集团有限公司
住所：晋中市开发区迎宾西街 162 号泰鑫商务 A 座 217 室
注册资本：伍拾亿元整
成立时间：2010 年 6 月 2 日
统一社会信用代码：91140700556562260J
法定代表人：杨波
报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生改变。

（二） 实际控制人情况

赵晶女士，女，1982 年出生，中国国籍，无境外永久境外居留权，本科。2003 年 7 月至 2010 年 5 月，从事个体经营；2010 年 6 月至 2016 年 11 月，担任龙跃实业集团有限公司执行董事、总经理；2014 年 4 月 24 日至 12 月，担任晋中市鑫华盛贸易有限公司执行董事、总经理；2014 年 6 月至 12 月，担任北京新创博宇科技发展有限公司执行董事、总经理，2014 年 12 月至 2017 年 11 月，担任山西德御坊创新食品有限公司执行董事。

赵培林先生，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生（大连理工大学在读）。2009 年至 2010 年 5 月从事个体经营；2010 年 6 月，从事对外投资，先后投资龙跃实业集团有限公司、北京君大乾元投资管理有限公司、霍尔果斯金辉创业投资有限公司等公司；2015 年 8 月起，担任股份公司董事。

报告期内实际控制人未发生变动。

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
王玮	董事长、 总经理	男	1974年9月	本科	2019-03-20至2021-08-13	是
赵培林	董事	男	1974年8月	硕士	2018-08-14至2021-08-13	否
莫自伟	董事	女	1980年12月	硕士	2018-08-14至2021-08-13	否
韩劲春	董事	男	1970年5月	硕士	2018-08-14至2021-08-13	否
杨波	董事	男	1981年7月	本科	2019-04-08至2021-08-13	否
李燕	董事会秘书	女	1987年10月	硕士	2018-08-14至2021-08-13	是
陶亚芒	财务总监	女	1968年8月	本科	2018-08-14至2021-08-13	是
温杨	监事会主席	女	1989年1月	硕士	2018-10-17至2021-08-13	是
宋杨骏	监事	女	1979年1月	本科	2018-08-14至2021-08-13	是
贺燕	监事	女	1989年10月	本科	2018-08-14至2021-08-13	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

报告期内，公司董事赵培林为公司实际控制人，公司董事韩劲春兼任控股股东理事，公司董事杨波现任控股股东执行董事。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人相互间无关联关系。

(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
无	无	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王玮	董事长	新任	董事长、总经理	董事会任命
胡泽东	董事、总经理	离任	无	个人原因辞职
杨波	无	新任	董事	股东大会选举

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

<p>1、新任董事简历：</p> <p>杨波，1981年出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2002年3月至2006年8月，山西锦纶集团工作；2006年9月至2015年12月，山西省晋中市民政局工作；2016年1月至2017年7月，担任青岛龙跃天成企业管理有限公司执行董事，总经理；2016年11月至2017年6月，担任左权鑫泰冶金矿山有限责任公司执行董事；2016年12月至今担任山西龙跃矿业有限公司、山西龙跃能源有限公司执行董事。2016年12月至今，担任龙跃实业集团有限公司执行董事。</p> <p>2、报告期内监事会人员未发生变化。</p> <p>3、新人总经理简历：</p> <p>王玮，1974年出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学会计专业，本科学历，中级会计师。1995年至2000年，任北京信天鑫科贸中心财务经理；2000年至2006年，任汇源集团华北区财务总监；2006年至2008年，任天麦加和食品有限公司财务总监；2008年至2010年，任21世纪不动产北京安信瑞德财务总监；2010年12月至2017年8月，任公司财务总监；2015年7月起，任公司董事；2017年9月起，任公司董事长。</p>

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	4	3
生产人员	8	7
销售人员	22	18
技术人员	2	1
财务人员	4	2
运营人员	2	1
员工总计	42	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	12	9
专科	20	16
专科以下	7	4
员工总计	42	32

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、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地区相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司薪酬体系完整且具备竞争性。

2、员工培训计划：公司一直十分重视员工的培训、考核工作。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时更新员工培训手册，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。一是继续推进了在公司内部完善技术人员认证定级制度，定期对技术人员进行技术能力考核定级。二是继续推行薪酬激励等方式，鼓励员工参加社会上相关各类技能培训认证。通过有计划的理论培训、工作实践和绩效考核，公司造就了一支技术过硬的研发团队，生产先进的加工团队，充满活力的营销团队，以及制度完善的管理团队等，为公司快速发展奠定了坚实的基础。

3、报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	476,372.31	13,372,191.64
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	9,486,393.67	10,134,415.11
其中：应收票据		-	-
应收账款		9,486,393.67	10,134,415.11
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	65,667,484.93	54,013,682.01
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	1,225,980.15	1,225,448.34
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	5,690,512.72	5,957,261.37
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	1,090,890.67	1,066,601.88
流动资产合计		83,637,634.45	85,769,600.35
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	五、7	9,844,637.41	10,674,220.17
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	208,712,795.96	214,623,911.14
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	40,806,684.01	41,265,557.60
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	2,035,412.01	2,320,253.61
递延所得税资产	五、11	218,180.46	218,180.46
其他非流动资产	五、13	737,777.85	737,777.85
非流动资产合计		262,355,487.70	269,839,900.83
资产总计		345,993,122.15	355,609,501.18
流动负债：			
短期借款	五、14	18,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、15	21,452,120.89	22,081,702.27
其中：应付票据		-	-
应付账款		21,452,120.89	22,081,702.27
预收款项	五、16	3,069,787.08	2,787,836.82
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、17	597,587.59	610,233.31
应交税费	五、18	-543,165.96	2,038,142.65
其他应付款	五、19	5,592,488.13	4,436,916.81
其中：应付利息		29,949.75	33,277.50
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	五、20	107,873.21	74,854.37
流动负债合计		48,276,690.94	50,029,686.23
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		48,276,690.94	50,029,686.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	178,608,000.00	178,608,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、22	11,224,949.46	11,224,949.46
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、23	11,036,528.56	11,036,528.56
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、24	96,846,953.19	104,710,336.93
归属于母公司所有者权益合计		297,716,431.21	305,579,814.95
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		297,716,431.21	305,579,814.95
负债和所有者权益总计		345,993,122.15	355,609,501.18

法定代表人：王玮

主管会计工作负责人：陶亚芒

会计机构负责人：陶亚芒

（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		447,774.65	12,562,500.27

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		9,447,776.12	10,095,797.56
应收款项融资		-	-
预付款项		65,274,946.05	53,644,246.05
其他应收款	十三、1	183,486,410.26	184,108,171.57
其中：应收利息		-	-
应收股利		36,000,000.00	36,000,000.00
买入返售金融资产		-	-
存货		2,112,710.18	1,909,634.98
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		960,318.30	936,029.51
流动资产合计		261,729,935.56	263,256,379.94
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	十三、2	29,844,637.41	30,674,220.17
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		540,450.92	814,928.35
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	390.55
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		54,245.22	61,320.72
递延所得税资产		212,998.72	212,998.72
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		30,652,332.27	31,763,858.51
资产总计		292,382,267.83	295,020,238.45
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	18,000,000.00

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		9,946,176.80	9,974,059.60
预收款项		2,916,087.59	2,634,137.33
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		391,524.04	399,739.70
应交税费		-656,923.83	45,966.34
其他应付款		2,938,438.90	2,861,200.48
其中：应付利息		29,949.75	33,277.50
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		74,854.37	74,854.37
流动负债合计		33,610,157.87	33,989,957.82
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		33,610,157.87	33,989,957.82
所有者权益：			
股本		178,608,000.00	178,608,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		11,224,949.46	11,224,949.46
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		11,036,528.56	11,036,528.56
一般风险准备		-	-

未分配利润		57,902,631.94	60,160,802.61
所有者权益合计		258,772,109.96	261,030,280.63
负债和所有者权益合计		292,382,267.83	295,020,238.45

法定代表人：王玮

主管会计工作负责人：陶亚芒

会计机构负责人：陶亚芒

(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		1,036,121.48	46,091,560.71
其中：营业收入	五、25	1,036,121.48	46,091,560.71
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		10,702,553.17	61,695,238.30
其中：营业成本	五、25	747,694.50	40,701,786.68
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、26	39,960.35	160,928.92
销售费用	五、27	1,145,315.37	11,428,721.98
管理费用	五、28	8,116,986.66	9,583,028.45
研发费用	五、29	47,964.32	879,262.87
财务费用	五、30	604,631.97	-1,058,490.60
其中：利息费用		602,322.75	592,956.41
利息收入		1,353.20	1,677,453.58
信用减值损失		-	-
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-829,582.76	-979,185.89
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）		-	3,706.9
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,496,014.45	-16,579,156.58

加：营业外收入	五、31	172,354.86	70,280.00
减：营业外支出	五、32	160,852.07	1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,484,511.66	-16,509,876.58
减：所得税费用	五、33	-2,621,127.92	-2,913,657.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,863,383.74	-13,596,219.38
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）		-	-
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		-7,863,383.74	-13,596,219.38
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		-7,863,383.74	-13,596,219.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,863,383.74	-13,596,219.38
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）		-0.04	-0.08
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.08

法定代表人：王玮

主管会计工作负责人：陶亚芒

会计机构负责人：陶亚芒

(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		851,110.68	42,490,475.88
减：营业成本		83,036.57	37,445,047.99
税金及附加		-	100,807.80
销售费用		1,015,526.18	11,007,159.32
管理费用		1,179,392.40	5,236,880.47
研发费用		630.00	879,262.87
财务费用		603,295.23	-1,044,777.59
其中：利息费用		602,322.75	592,956.41
利息收入		1,123.52	1,654,801.90
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-829,582.76	-979,185.89
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	3,706.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,860,352.46	-12,109,383.97
加：营业外收入		10,310.30	-
减：营业外支出		160,852.07	1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,010,894.23	-12,110,383.97
减：所得税费用		-752,723.56	-1,669,679.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,258,170.67	-10,440,704.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（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		-2,258,170.67	-10,440,704.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：王玮

主管会计工作负责人：陶亚芒

会计机构负责人：陶亚芒

（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		1,973,948.06	46,233,567.90
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	五、34	2,010,510.85	6,450,831.61
经营活动现金流入小计		3,984,458.91	52,684,399.51
购买商品、接受劳务支付的现金		12,140,429.00	17,351,129.59
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		1,772,355.49	8,317,536.46
支付的各项税费		45,083.01	1,510,463.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	2,052,835.24	11,815,036.68
经营活动现金流出小计		16,010,702.74	38,994,165.75
经营活动产生的现金流量净额		-12,026,243.83	13,690,233.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	830,700.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,400.00	4,300
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		14,400.00	60,835,000.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		278,325.00	2,257,721.69
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		278,325.00	2,257,721.69
投资活动产生的现金流量净额		-263,925.00	58,577,278.48
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		605,650.50	587,920.91
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		605,650.50	587,920.91
筹资活动产生的现金流量净额		-605,650.50	-587,920.91
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		-12,895,819.33	71,679,591.33
加：期初现金及现金等价物余额		13,372,191.64	10,354,827.17
六、期末现金及现金等价物余额	五、35	476,372.31	82,034,418.50

法定代表人：王玮

主管会计工作负责人：陶亚芒

会计机构负责人：陶亚芒

(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		1,774,056.06	42,019,810.26
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,296,225.35	2,710,385.94
经营活动现金流入小计		3,070,281.41	44,730,196.20
购买商品、接受劳务支付的现金		12,140,429.00	7,995,957.26
支付给职工以及为职工支付的现金		1,275,022.32	6,460,033.73
支付的各项税费		-	1,030,181.78
支付其他与经营活动有关的现金		1,178,305.21	93,545,314.80
经营活动现金流出小计		14,593,756.53	109,031,487.57
经营活动产生的现金流量净额		-11,523,475.12	-64,301,291.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,645,044.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,400.00	4,300.00
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		14,400.00	61,649,344.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	2,964.66
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	2,964.66
投资活动产生的现金流量净额		14,400.00	61,646,379.54
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		605,650.50	587,920.91
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		605,650.50	587,920.91
筹资活动产生的现金流量净额		-605,650.50	-587,920.91
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		-12,114,725.62	-3,242,832.74

加：期初现金及现金等价物余额		12,562,500.27	6,281,016.95
六、期末现金及现金等价物余额		447,774.65	3,038,184.21

法定代表人：王玮

主管会计工作负责人：陶亚芒

会计机构负责人：陶亚芒

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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

二、 报表项目注释

财务报表附注

2019年1月1日—2019年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

德御坊食品股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)前身于2010年6月13日注册成立, 2015年7月28日改制成股份公司, 统一社会信用代码为91110000556827257K; 法定住所: 北京市朝阳区高碑店乡八里庄村建国路58号B座101室; 法定代表人: 王玮; 注册资本: 人民币17,860.8万元; 公司性质: 股份有限公司。

(一) 公司历史沿革

公司前身为好粮新(北京)生态科技有限公司, 系由北京昊盛南太国际贸易有限公司出资组建的有限责任公司。2010年6月11日经北京捷勤丰汇会计师事务所出具《验资报告》(捷汇验朝字【2010】第0234号)验资, 注册资本1,000万元人民币。

2010年7月7日, 好粮新(北京)生态科技有限公司经北京昊盛南太国际贸易有限公司出资转让给

北京君大乾元投资管理有限公司，2010年7月19日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准，名称变更为德御坊创新食品（北京）有限公司。

2010年9月19日经北京捷勤丰汇会计师事务所出具《验资报告》（捷汇验朝字【2010】第0809号）验资，注册资本变更为2,500万元。晋中龙跃投资咨询服务有限公司出资1,500万元，经本次出资后，北京君大乾元投资管理有限公司实缴出资占注册资本40%，晋中龙跃投资咨询服务有限公司实缴出资占注册资本60%。

2010年10月27日经北京捷勤丰汇会计师事务所出具《验资报告》（捷汇验朝字【2010】第1022号）验资，注册资本变更为4,500万元。晋中龙跃投资咨询服务有限公司增资2,000万元，经本次出资后，北京君大乾元投资管理有限公司实缴出资占注册资本22.22%，晋中龙跃投资咨询服务有限公司实缴出资占注册资本77.78%。

2011年2月21日经北京中会仁会计师事务所出具《验资报告》（京中会验字【2011】第041号）验资，注册资本变更为7,000万元。SBCVC FUND III COMPANY LIMITED 出资2,497.12181万元，经本次出资后，北京君大乾元投资管理有限公司实缴出资占注册资本14.29%，晋中龙跃投资咨询服务有限公司实缴出资占注册资本50.02%，SBCVC FUND III COMPANY LIMITED 实缴出资占注册资本35.69%。

2011年2月25日经北京中会仁会计师事务所出具《验资报告》（京中会验字【2011】第054号）验资，SBCVC FUND III COMPANY LIMITED 增资2.87819万元，经本次出资后，北京君大乾元投资管理有限公司实缴出资占注册资本14.29%，晋中龙跃投资咨询服务有限公司实缴出资占注册资本50.00%，SBCVC FUND III COMPANY LIMITED 实缴出资占注册资本35.71%。

2013年1月24日经北京市朝阳区商务委员会审批（朝商复字【2013】2091号），股东北京君大乾元投资管理有限公司将其占注册资本5.29%的股权（人民币370万元）转让给深圳市华府君圣投资管理有限公司，股东SBCVC FUND III COMPANY LIMITED 将其占注册资本5.71%的股权（人民币400万元）转让给深圳市华府君圣投资管理有限公司。

2014年12月23日，京工商注册企许字（2014）0032318号核准，本公司法定代表人变更为杨鹏飞。

2015年4月13日，股东晋中龙跃投资咨询服务有限公司将其持有的本公司8%股权，即560万股转让给北京华夏泰信投资管理顾问有限公司，转让后股权结构为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
北京君大乾元投资管理有限公司	630.00	9.00%
晋中龙跃投资咨询服务有限公司	2,940.00	42.00%
SBCVC FUND III COMPANY LIMITED	2,100.00	30.00%

深圳市华府君圣投资管理有限公司	770.00	11.00%
北京华夏泰信投资管理顾问有限公司	560.00	8.00%
合计	7,000.00	100.00%

根据德御坊创新食品（北京）有限公司关于变更设立股份有限公司的股东会决议，按照《公司法》的有关规定，德御坊创新食品（北京）有限公司于 2015 年 07 月 28 日变更为股份有限公司，变更后公司股本变为人民币 7,000.00 万元，公司名称同时变更为德御坊食品股份有限公司，股份公司设立时，股权结构为如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
北京君大乾元投资管理有限公司	630.00	9.00%
晋中龙跃投资咨询服务服务有限公司	2,940.00	42.00%
SBCVC FUND III COMPANY LIMITED	2,100.00	30.00%
深圳市华府君圣投资管理有限公司	770.00	11.00%
北京华夏泰信投资管理顾问有限公司	560.00	8.00%
合计	7,000.00	100.00%

根据德御坊食品股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，贵公司申请增加注册资本人民币 1,750.40 万元，由上海国君创投隆博投资管理中心（有限合伙）、上海国君创投证鑿二号股权投资合伙企业（有限合伙）、天津鼎杰资产管理有限公司、天津合众茂业资产管理合伙企业（有限合伙）、国泰君安证券股份有限公司（以下简称甲方）认缴，变更后的注册资本为人民币 8,750.40 万元。经本次增资后，股权结构变更为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
晋中龙跃投资咨询服务服务有限公司	2,940.00	33.60%
SBCVC Fund III Company Limited	2,100.00	24.00%
深圳市华府君圣投资管理有限公司	770.00	8.80%
北京君大乾元投资管理有限公司	630.00	7.20%
北京华夏泰信投资管理顾问有限公司	560.00	6.40%
上海国君创投隆博投资管理中心（有限合伙）	456.40	5.22%
上海国君创投证鑿二号股权投资合伙企业（有限合伙）	437.60	5.00%
天津鼎杰资产管理有限公司	437.60	5.00%

天津合众茂业资产管理合伙企业（有限合伙）	218.80	2.50%
国泰君安证券股份有限公司	200.00	2.29%
合 计	8,750.40	100.00%

根据德御坊食品股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，贵公司申请增加注册资本人民币 180.00 万元，由天津鼎杰资产管理有限公司认缴人民币 120 万元，占新增注册资本的 66.67%；中国自然人陈琳认缴人民币 5 万元，占新增注册资本的 2.78%；中国自然人苏哲认缴人民币 5 万元，占新增注册资本的 2.78%；中国自然人段炜认缴人民币 5 万元，占新增注册资本的 2.78%；中国自然人陈朝晖认缴人民币 5 万元，占新增注册资本的 2.78%；中国自然人陈广裕认缴人民币 5 万元，占新增注册资本的 2.78%；中国自然人刘满认缴人民币 15 万元，占新增注册资本的 8.33%；中国自然人刘荣朵认缴人民币 5 万元，占新增注册资本的 2.78%；中国自然人李磊认缴人民币 5 万元，占新增注册资本的 2.78%；中国自然人崔洪波认缴人民币 5 万元，占新增注册资本的 2.78%；中国自然人千花认缴人民币 5 万元，占新增注册资本的 2.78%，以上出资方式均为货币资金出资。变更后的注册资本为人民币 8,930.40 万元。经本次增资后，股权结构变更为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
晋中龙跃投资咨询服务有限公司	2,940.00	32.92%
SBCVC Fund III Company Limited	2,100.00	23.51%
深圳市华府君圣投资管理有限公司	770.00	8.62%
北京君大乾元投资管理有限公司	630.00	7.05%
北京华夏泰信投资管理顾问有限公司	560.00	6.27%
上海国君创投隆博投资管理中心（有限合伙）	456.40	5.11%
上海国君创投证玺二号股权投资合伙企业（有限合伙）	437.60	4.90%
天津鼎杰资产管理有限公司	557.60	6.24%
天津合众茂业资产管理合伙企业（有限合伙）	218.80	2.45%
国泰君安证券股份有限公司	200.00	2.24%
陈琳	5.00	0.06%
苏哲	5.00	0.06%
段炜	5.00	0.06%
陈朝晖	5.00	0.06%
陈广裕	5.00	0.06%

刘满	15.00	0.17%
刘荣朵	5.00	0.06%
李磊	5.00	0.06%
崔洪波	5.00	0.06%
千花	5.00	0.06%
合 计	8,930.40	100.00%

根据德御坊食品股份有限公司2016年第三次临时股东大会决议和章程修正案的规定,公司根据2016年半年度报告,截止2016年6月30日止,公司资本公积为82,668,149.46,未分配利润为41,345,232.37元。公司拟现有总股本8,930.40万股为基数,进行股权分派:①以资本公积总额为7,144.32万元,全部为股本溢价所形成的资本公积;②以未分配利润向全体股东实施每10股送2股,共计送1,786.08万股。本次送红股分配公司利润1,786.08万元。股权分派后,公司总股本由8,930.40万股增至17,860.80万股,此次变更已于2016年12月19日在工商系统进行变更登记,变更后注册资本为17,860.80万元。经本次权益分派后,股权结构变更为:

股东名称	出资额(万元)	出资比例
龙跃实业集团有限公司	5,880.00	32.92%
SBCVC Fund III Company Limited	4,200.00	23.51%
深圳市华府君圣投资管理有限公司	1,540.00	8.62%
北京君大乾元投资管理有限公司	1,260.00	7.05%
北京华夏泰信投资管理顾问有限公司	1,120.00	6.26%
上海国君创投隆博投资管理中心(有限合伙)	912.80	5.11%
上海国君创投证鉴二号股权投资合伙企业(有限合伙)	875.20	4.90%
鼎杰控股集团有限公司	1,115.20	6.24%
天津合众茂业资产管理合伙企业(有限合伙)	437.60	2.45%
国泰君安证券股份有限公司	400.00	2.24%
陈琳	10.00	0.06%
苏哲	10.00	0.06%
段炜	10.00	0.06%
陈朝辉	10.00	0.06%
陈广裕	10.00	0.06%

刘满	30.00	0.16%
刘荣朵	10.00	0.06%
李磊	10.00	0.06%
崔洪波	10.00	0.06%
千花	10.00	0.06%
合 计	17,860.40	100.00%

注：晋中龙跃投资咨询服务有限公司现已更名为龙跃实业集团有限公司。天津鼎杰资产管理有限公司现已更名为鼎杰控股集团有限公司。

（二）公司所属子公司情况

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司拥有一家全资子公司山西德御坊创新食品有限公司以及一家合伙企业即北京德御坊食品科技研究院（有限合伙）。

2017 年 10 月 30 日，经第一届董事会第十八次会议决议，本公司全资子公司山西德御坊创新食品有限公司对外投资成立全资孙公司山西恒趣食品有限公司，山西德御坊创新食品有限公司对其持股比例 100%，注册资本 500 万元，经营范围：食品经营：预包装食品；销售：农产品、化妆品、文化用品；货物进出口、技术进出口。

（三）公司的经营范围

批发预包装食品；出口预包装食品；投资咨询；经济贸易咨询；技术咨询；委托加工食品；代理进出口；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 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《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 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、完整地反映了公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况以及 2019 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负责或权益工具的合同。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。

(1) 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。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金融资产

2.1) 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

2.2) 指定为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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

(4) 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（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	应收款项账面余额在500.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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%	5%
1至2年	10%	10%
2至3年	20%	20%
3至4年	50%	50%

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
4至5年	70%	70%
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账款

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(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，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

- ③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- ④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；
- ⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使

用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(3) 采用公允价值模式核算政策

披露采用该项会计政策的依据，包括认定投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的依据；公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值进行估计的依据；同时说明对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

(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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命

不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无形资产类别	估计使用年限
软件	5年
土地使用权	50年

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单

方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本公司拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①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。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

21. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 具体收入确认方法：

销售商品确认方法：

①本公司已将商品交付给客户，不再对已售出的商品实施控制；②客户接受商品并验收合格，本公司收到的客户验收确认单；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企业；⑤相关的商品成本能够可靠地计量。

22. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

(4) 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

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产

的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

24. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

25. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议;公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议;该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,

处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

26. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

无

(2) 主要会计估计变更说明

无

27. 前期会计差错更正

无

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入	17%、16%、13%、11%、10%
城市维护建设税	本年度缴纳的流转税额	7%、1%
企业所得税	应纳所得税额	25%

(二) 税收优惠及批文

(1) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，德御坊食品股份有限公司被认定为高新技术企业，于2016年12月22日取得证书，享受高新技术企业税收优惠政策，2016年至2018年企业所得税享受15%的优惠税率。

(三) 其他需说明事项

无

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并

当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
山西德御坊创新食品有限公司	其他有限责任公司	山西	2,000 万元	食品生产、经营；食品、饮料	2,000 万元	100	100	是	-
北京德御坊食品技术研究院(有限合伙)	有限合伙企业	北京	-	工程和技术研究和试验发展(未取得行政许可的项目除外)	-	100	100	是	-

通过设立或投资等方式取得的孙子公司情况

孙公司全称	孙公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
山西恒趣食品有限公司	全资孙公司	山西	500 万元	食品经营；预包装食品；销售；农产品、化妆品、文化用品；货物进出口、技术进出口。	500 万元	100	100	是	-

2017 年 10 月 30 日，经第一届董事会第十八次会议决议，本公司全资子公司山西德御坊创新食品有限公司对外投资成立全资成立全孙公司山西恒趣食品有限公司，山西德御坊创新食品有限公司对其持股比例 100%，注册资本 500 万元，经营范围：食品经营；预包装食品；销售；农产品、化妆品、文化用品；货物进出口、技术进出口。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

2. 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3. 合并范围发生变更的说明

(1) 本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司

无

(2) 本公司拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位

无

4. 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项 目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：	1,068.85	-	1,068.85	1,350.26	-	1,350.26
其中：人民币	1,068.85	-	1,068.85	1,350.26	-	1,350.26
美 元	-	-	-	-	-	-
银行存款：	475,303.46	-	475,303.46	13,370,841.38	-	13,370,841.38
其中：人民币	475,303.46	-	475,303.46	13,370,841.38	-	13,370,841.38
美 元	-	-	-	-	-	-
其他货币资金：	-	-	-	-	-	-
其中：人民币	-	-	-	-	-	-
美 元	-	-	-	-	-	-
合 计	476,372.31	-	476,372.31	13,372,191.64	-	13,372,191.64

注：银行存款中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情况。

(2) 期末无使用受到限制的其他货币资金

(3) 期末余额较年初余额减少 1,289.58 万元，变动原因主要是本期支付预付账款 1,150 万元。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	10,679,363.83	100	1,192,970.16	10.86%
按无风险组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合小计	10,679,363.83	100	1,192,970.16	10.86%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	10,679,363.83	100	1,192,970.16	10.86%

种 类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

2. 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	11,327,385.27	100	1,192,970.16	10.53
按无风险组合计提坏账准备的应收账款	-	-		
组合小计	11,327,385.27	100	1,192,970.16	10.53
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	11,327,385.27	100	1,192,970.16	10.24

截止 2019 年 06 月 30 日，无单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	25,618.32	0.24	2,715.62	54,312.42	0.47	2,715.62
1 至 2 年	10,355,596.38	96.97	1,097,569.57	10,975,695.72	96.9	1,097,569.57
2 至 3 年	241,737.63	2.26	37,335.74	186,678.68	1.65	37,335.74
3 至 4 年	56,411.50	0.53	55,349.23	110,698.45	0.98	55,349.23
4 至 5 年	-					
5 年以上	-	-				
合计	10,679,363.83	100	1,192,970.16	11,327,385.27	100	1,192,970.16

截止 2019 年 06 月 30 日，无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

(2) 本期收回或转回的应收账款情况

无

(3) 本期通过重组等其他方式收回的应收账款情况

无

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(5) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(6) 截止 2019 年 06 月 30 日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
武汉市宏城达兴商贸有限公司	客户	2,903,000.00	1-2 年	27.18%
苏州晟瑞达贸易有限公司	客户	2,700,000.00	1-2 年	25.28%
深圳市东联发贸易有限公司	客户	2,291,000.00	1-2 年	21.45%

深圳市新佳旺农副产品开发有限公司	客户	676,890.00	1-2年	6.34%
郑州市金水区惠邻百货超市	客户	600,000.00	1-2年	5.62%
合计	——	9,170,890.00	——	85.87%

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	64,654,906.09	98.46	53,491,731.21	99.03
1至2年	508,274.42	0.77	224,475.73	0.42
2至3年	436,628.92	0.67	229,799.57	0.42
3年以上	67,675.50	0.10	67,675.50	0.13
合计	65,667,484.93	100	54,013,682.01	100

(2) 截止2019年06月30日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因或款项性质
阳泉市跃森农业科技有限公司	供应商	35,000,000.00	53.30%	2018、2019年	货款
山西沃特沃农业科技有限公司	供应商	28,600,000.00	43.55%	2018、2019年	货款
山西太子湖食品有限公司	供应商	746,807.00	1.14%	2017年	货款
三河市铂瑞特机械设备有限公司	供应商	264,145.36	0.40%	2018年	工程款
安庆市佳美饮料有限公司	供应商	185,444.80	0.28%	2018年	货款
合计	——	64,796,397.16	98.67%	——	——

(3) 预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

(4) 期末余额较期初余额增加 1,165.38 万元，变动原因主要是公司年初预计原粮进口贸易业务量比较大，支付较多款项订货，后由于受国内市场整体经济环境、食品饮料行业需求低迷以及国际贸易大环境的影响，客户要求交货期延后，因此公司未要求供应生发货，从而预付账款增加。

4. 其他应收款

(1) 其他应收账款按种类列示

种类	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	1,473,728.47	100	247,748.32	16.82

按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合小计	1,473,728.47	100	247,748.32	16.82
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,473,728.47	100	247,748.32	16.82

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	1,473,196.66	100	247,748.32	16.82
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款				
组合小计	1,473,196.66	100	247,748.32	16.82
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,473,196.66	100	247,748.32	16.82

截止 2019 年 06 月 30 日，无单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	66,416.44	4.51	571.36	11,427.09	0.78	571.36
1至2年	982,543.03	66.67	121,976.96	1,219,769.57	82.80	121,976.96
2至3年	299,769.00	20.34	17,200.00	86,000.00	5.84	17,200.00
3至4年	73,000.00	4.95	42,000.00	84,000.00	5.70	42,000.00
4至5年	-		14,000.00	20,000.00	1.36	14,000.00
5年以上	52,000.00	3.53	52,000.00	52,000.00	3.52	52,000.00
合计	1,473,728.47	100	247,748.32	1,473,196.66	100.00	247,748.32

截止 2019 年 06 月 30 日，无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备

(2) 本期收回或转回的其他应收款情况

无

(3) 本期通过重组等其他方式收回的其他应收款情况

无

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(6) 截止 2019 年 06 月 30 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	未结算原因或款项性质
北京德御坊营销管理有限公司	客户，非关联方	1,073,918.51	1-2、2-3 年	72.87%	暂借款
掌合天下（北京）信息技术有限公司	供应商，非关联方	50,000.00	2-3 年	3.39%	保证金
网银在线（北京）科技有限公司-京东商城	客户，非关联方	50,000.00	1-2 年	3.39%	保证金
北京栋盛国际文化产业发展有限公司	供应商，非关联方	50,000.00	1-2 年	3.39%	保证金
北京兴谷德御坊食品有限公司	客户，非关联方	44,524.11	1-2 年	3.02%	往来款
合计	——	1,268,442.62	——	86.07%	——

5. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	2019 年 06 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,749,605.55	0	1,749,605.55
低值易耗品	1,472,023.60	0	1,472,023.60
在产品	396.09	0	396.09
产成品	-	0	-
库存商品	2,468,487.48	0	2,468,487.48
在途物资	-	0	-
周转材料	-	0	-
生产成本	-	0	-
合计	5,690,512.72	0	5,690,512.72

存货项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,749,605.55		1,749,605.55
低值易耗品	1,090,778.25		1,090,778.25
在产品	396.09		396.09
产成品			

库存商品	3,116,481.48		3,116,481.48
在途物资			
周转材料			
生产成本			
合 计	5,957,261.37		5,957,261.37

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

无

6. 其他流动资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
未认证税金	1,089,090.67	951,674.18
待摊费用	1,800.00	2,400.00
理财产品	-	-
预交税金	-	112,527.70
合 计	1,090,890.67	1,066,601.88

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2018年12月31日	增减变动	2019年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	损益调整	本期损益调整	本期现金红利
北京五谷日记健康科技有限公司	权益法	15,000,000.00	10,674,220.17	0	9,844,637.41	20	20	-	-5,155,362.59	-829,582.76	-
合计	—	15,000,000.00	10,674,220.17	0	9,844,637.41	20	20	-	-5,155,362.59	-829,582.76	-

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

(3) 其他需说明的事项

无

(4) 期末余额较期初减少 82.96 万元，变动原因为公司本期对北京五谷日记健康科技有限公司的投资股份占 20%，本公司进行权益法核算，本期进行损益调整所致。

8. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	202,820,245.49	36,544,428.53	7,823,815.16	8,402,154.04	255,590,643.22
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	332756.16	-	332,756.16
（1）处置或报废	-	-	332756.16	-	332,756.16
4、期末余额	202,820,245.49	36,544,428.53	7,491,059.00	8,402,154.04	255,257,887.06
二、累计折旧					
1、期初余额	18,008,403.75	11,121,529.92	6,759,796.19	5,077,002.22	40,966,732.08
2、本期增加金额	3,167,154.36	1,734,833.22	366,255.24	626,234.55	5,894,477.37
（1）计提	3,167,154.36	1,734,833.22	366,255.24	626,234.55	5,894,477.37
3、本期减少金额	-	-	316,118.35	-	316,118.35
（1）处置或报废	-	-	316,118.35	-	316,118.35
4、期末余额	21,175,558.11	12,856,363.14	6,809,933.08	5,703,236.77	46,545,091.10
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	181,644,687.38	23,688,065.39	681,125.92	2,698,917.27	208,712,795.96
2、期初账面价值	184,811,841.74	25,422,898.61	1,064,018.97	3,325,151.82	214,623,911.14

(2) 截止 2019 年 06 月 30 日，暂时闲置的固定资产

无

(3) 截止 2019 年 06 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 截止 2019 年 06 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 截止 2019 年 06 月 30 日，持有待售的固定资产

无

(6) 截止 2019 年 06 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产

本公司已经转固定资产尚未办理产权登记证的房产原值 202,820,245.49 元，累计折旧 21,175,558.11 元，净值 181,644,687.38 元。目前正在办理房产证，预计 2019 年年底前办理完成。

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	45,938,482.02	-	-	45,938,482.02
土地使用权	45,635,977.75	-	-	45,635,977.75
商标权		-	-	-
软件	302,504.27	-	-	302,504.27
二、累计摊销额合计	4,672,924.42	458,873.59	-	5,131,798.01
土地使用权	4,384,110.70	456,383.04	-	4,840,493.74
商标权		-	-	-
软件	288,813.72	2,490.55	-	291,304.27
三、无形资产账面净值合计	41,265,557.60		458,873.59	40,806,684.01
土地使用权	41,251,867.05		456,383.04	40,795,484.01
商标权		-	-	-
软件	13,690.55	-	2,490.55	11,200.00
四、减值准备合计		-	-	-
土地使用权		-	-	-
商标权		-	-	-
软件		-	-	-
五、无形资产账面价值合计	41,265,557.60		458,873.59	40,806,684.01
土地使用权	41,251,867.05		456,383.04	40,795,484.01
商标权		-	-	-
软件	13,690.55		2,490.55	11,200.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 用于抵押的土地使用权情况

无

10. 长期待摊费用

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年6月30日
通信服务费	61,320.72	-	7,075.50	-	54,245.22
办公楼改造	2,258,932.89	-	277,766.10	-	1,981,166.79
合 计	2,320,253.61	-	284,841.60	-	2,035,412.01

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
递延所得税资产：	-	
资产减值准备	218,180.46	218,180.46
开办费	-	-
可抵扣亏损	-	-
固定资产折旧	-	-
预提费用	-	-
小 计	218,180.46	218,180.46
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
小 计	-	-

(2) 未确认递延所得税资产明细

无

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2019年06月30日暂时性差异	2018年12月31日暂时性差异
资产减值准备	1,440,718.39	1,440,718.39
开办费	-	
可抵扣亏损	-	
固定资产折旧	-	
预提费用		
合 计	1,440,718.39	1,440,718.39

12. 资产减值准备明细

项 目	2018年12月31日	本期计提额	本期减少额		2019年6月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	1,440,718.39	-	-	-	1,440,718.39

二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合 计	1,440,718.39	-	-	-	1,440,718.39

13. 其他非流动资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
设备款	6,797.85	6,797.85
土地款		
工程款	730,980.00	730,980.00
合 计	737,777.85	737,777.85

14. 短期借款

(1) 短期借款分类列示

借款条件	2019年6月30日	2018年12月31日
保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00
信用借款	-	-
合计	18,000,000.00	18,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

15. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项 目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,351,404.91	6.30	3,474,449.74	15.73

1至2年	4,045,673.13	18.86	7,598,028.06	34.41
2至3年	13,988,710.07	65.21	8,942,891.69	40.50
3年以上	2,066,332.78	9.63	2,066,332.78	9.36
合计	21,452,120.89	100	22,081,702.27	100

(2) 本报告期无应付账款中应付持有公司5%(含5%)上表决权股份的股东单位情况

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况

公司(个人)名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京兴和广告传媒有限公司	3,620,000.00	合作关系良好可延期还款
晋中开发区鸿昌装饰有限公司	3,409,545.00	供应商关系良好可延期还款
四川视听广告传媒有限公司	2,494,339.63	合作关系良好可延期还款
山西省晋中建设集团有限公司	2,361,771.97	供应商关系良好可延期还款
厦门华丽新工程发展有限公司北京第一分公司	1,409,868.67	合作关系良好可延期还款
合计	13,295,525.27	——

(4) 应付款账面余额前五名情况

2019年06月30日账面余额前五名情况

公司(个人)名称	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质及原因
北京兴和广告传媒有限公司	3,620,000.00	2-3年	48.98%	广告费
晋中开发区鸿昌装饰有限公司	3,409,545.00	1-2年、2-3年	9.18%	装修款
四川视听广告传媒有限公司	2,494,339.63	2-3年	8.64%	广告费
山西省晋中建设集团有限公司	2,361,771.97	2-3年	5.99%	工程款
厦门华丽新工程发展有限公司北京第一分公司	1,409,868.67	2-3年	6.32%	装修款
合计	13,295,525.27	——	79.11%	——

16. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	784,337.12	25.55	973,476.01	34.92
1至2年	629,752.69	20.51	234,265.99	8.40
2至3年	335,437.07	10.93	259,834.62	9.32
3年以上	1,320,260.20	43.01	1,320,260.20	47.36
合计	3,069,787.08	100	2,787,836.82	100

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

(3) 账龄超过一年的大额预收款项情况

公司(个人)名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳天之歌贸易有限公司	372,301.20	尚未发货
北京中视天晴阳光广告有限公司	265,584.00	尚未发货
保定东冠商贸有限公司	58,869.55	尚未发货
北京全亨益贸易有限公司	42,104.00	尚未发货
天津鸿福永盛	30,916.80	尚未发货
合计	769,775.55	——

(4) 预收账款账面余额前五名情况

2019年06月30日账面余额前五名情况

公司(个人)名称	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质及原因
深圳天之歌贸易有限公司	372,301.20	3年以上	12.13%	货款
北京中视天晴阳光广告有限公司	265,584.00	3年以上	8.65%	货款
晋中松熠商贸有限公司	92,361.76	1-2年	3.01%	货款
江苏汉典生物科技股份有限公司	60,060.00	1-2年	1.96%	货款
山西天振贸易有限公司	59,311.04	1-2年	1.93%	货款
合计	849,618.00	——	27.68%	——

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年06月30日余额
短期薪酬	593,979.09	1,511,821.63	1,517,112.77	588,687.95
离职后福利-设定提存计划	16,254.22	171,494.09	178,848.67	8,899.64
辞退福利		-	-	
合计	610,233.31	1,683,315.72	1,695,961.44	597,587.59

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年06月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	479,439.21	1,345,814.86	1,338,182.51	487,071.56
职工福利费		-	-	-
社会保险费	9,604.89	60,631.16	63,892.37	6,343.68
其中: 医疗保险费	8,575.80	49,318.62	52,230.42	5,664.00
工伤保险费	343.03	6,360.80	6,477.27	226.56
生育保险费	686.06	4,951.74	5,184.68	453.12
大病补助		-	-	-
工会经费和职工教育	104,934.99	26,199.49	35,861.77	95,272.71

经费				
住房公积金		79,176.12	79,176.12	
合计	593,979.09	1,511,821.63	1,517,112.77	588,687.95

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年06月30日余额
基本养老保险	15,597.48	164,343.32	171,464.96	8,475.84
失业保险费	656.74	7,150.77	7,383.71	423.80
企业年金缴费		-	-	-
合计	16,254.22	171,494.09	178,848.67	8,899.64

18. 应交税费

税种	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	79,415.96	29,775.59
城建税	968.08	968.08
企业所得税	-689,266.58	1,931,861.34
土地使用税	56,580.46	56,580.46
个人所得税	3,738.99	16,190.75
印花税		199.3
教育费附加	483.13	483.13
水利建设基金	4,914.00	2,084.00
合计	-543,165.96	2,038,142.65

19. 其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款	5,562,538.38	4,403,639.31
应付利息	29,949.75	33,277.50
应付股利	-	-
合计	5,592,488.13	4,436,916.81

(1) 其他应付款账龄列示

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,430,481.76	25.72	1,188,014.10	26.97
1至2年	1,261,202.94	22.67	1,464,114.99	33.25
2至3年	1,574,160.55	28.30	291,317.09	6.62
3年以上	1,296,693.13	23.31	1,460,193.13	33.16
合计	5,562,538.38	100	4,403,639.31	100

(2) 本报告期无应付账款中应付持有公司5%(含5%)上表决权股份的股东单位情况

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
上海普丽盛包装股份有限公司	739,810.00	质保金
山西顺天消防工程有限公司三晋分公司	163,500.00	质保金
太原市嘉美得机电设备工程有限公司	141,246.85	质保金
天津市双兴自动门有限公司	34,000.00	质保金
厦门典筑环保工程有限公司	29,500.00	质保金
合 计	1,108,056.85	——

(4) 其他应付款账面余额前五名情况

2019年06月30日账面余额前五名情况

公司（个人）名称	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质及原因
上海普丽盛包装股份有限公司	739,810.00	3-4年	13.23	质保金
胡泽东	204,372.35	1年以内	3.65	个人往来
山西天振贸易有限公司	200,000.00	2-3年	3.58	现调机押金
河北--杨胜言	165,000.00	1年以内、2-3年	2.95	现调机押金
安徽--孙振	150,000.00	2-3年	2.68	现调机押金
合 计	1,549,556.85	——	27.71	——

20. 其他流动负债

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
委托加工费	-3201.52	
广告费	78,055.89	74,854.37
通信服务费	33,018.84	
合 计	107,873.21	74,854.37

21. 股本

股 东	2018年12月31日	本次变动增减(+、-)					2019年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
龙跃实业集团有限公司	58,800,000.00	-	-	-	-	-	58,800,000.00
SBCVC Fund III Company Limited	42,000,000.00	-	-	-	-	-	42,000,000.00
深圳市华府君圣投资管理有限公司	15,400,000.00	-	-	-	-	-	15,400,000.00
北京君大乾元投资管理有限公司	12,600,000.00	-	-	-	-	-	12,600,000.00
北京华夏泰信投资管理顾问有限公司	11,200,000.00	-	-	-	-	-	11,200,000.00
上海国君创投隆博投资管理中心(有限合伙)	9,128,000.00	-	-	-	-	-	9,128,000.00

股 东	2018年12月31日	本次变动增减(+、-)					2019年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海国君创投证整二号股权投资合伙企业(有限合伙)	8,752,000.00	-	-	-	-	-	8,752,000.00
鼎杰控股集团有限公司	8,619,000.00	-	-	-	-8,619,000.00	-8,619,000.00	0.00
天津合众茂业资产管理合伙企业(有限合伙)	4,376,000.00	-	-	-	8,608,000.00	8,608,000.00	12,984,000.00
国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	2,863,000.00	-	-	-	38,000.00	38,000.00	2,901,000.00
苏哲	97,000.00	-	-	-	-	-	97,000.00
刘荣朵	90,000.00	-	-	-	-	-	90,000.00
千花	65,000.00	-	-	-	-	-	65,000.00
陈广裕	2,000.00	-	-	-	-2,000.00	-2,000.00	0.00
其他个人股东	4,616,000.00	-	-	-	-25,000.00	-25,000.00	4,591,000.00
合 计	178,608,000.00	-	-	-	-	-	178,608,000.00

22. 资本公积

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
资本溢价	226,080.00	-	-	226,080.00
其他资本公积	10,998,869.46	-	-	10,998,869.46
合 计	11,224,949.46	-	-	11,224,949.46

23. 盈余公积

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
法定盈余公积	11,036,528.56	-	-	11,036,528.56
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	11,036,528.56	-	-	11,036,528.56

24. 未分配利润

项 目	2019年6月30日	
	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	104,710,336.93	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,863,383.74	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
所有者权益内部结转	-	-
期末未分配利润	96,846,953.19	-

25. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
主营业务收入	1,070,282.53	40,985,808.14
其他业务收入	-34,161.05	5,105,752.57
营业收入合计	1,036,121.48	46,091,560.71

(2) 营业成本明细列示

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
主营业务成本	605,238.88	40,015,727.01
其他业务成本	142,455.62	686,059.67
营业成本合计	747,694.50	40,701,786.68

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	2019 年度 1-6 月		2018 年度 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
食品	1,070,282.53	605,238.88	40,985,808.14	40,015,727.01
合计	1,070,282.53	605,238.88	40,985,808.14	40,015,727.01

(4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	2019 年度 1-6 月		2018 年度 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
粗粮粉	1,070,282.53	605,238.88	6,568,180.26	6,073,599.20
粗粮饮品			186,813.39	219,843.12
其他粗粮食品			34,230,814.49	33,722,284.69
合计	1,070,282.53	605,238.88	40,985,808.14	40,015,727.01

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
河南--栗光辉	126,380.82	12.20%
安徽--孙振	97,676.79	9.43%
陕西--张玉龙	68,759.23	6.64%
山西--申兵双	68,275.87	6.59%
山西--胡玉良	40,037.17	3.86%
合 计	1,036,121.48	38.71%

26. 税金及附加

项 目	计缴标准	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市建设税	7%		53,221.64

教育费附加	5%		38,015.46
印花税		334.70	14,935.80
车船税			2,160.00
城镇土地使用税		39,572.24	52,596.02
环境保护税		53.41	
合 计	-	39,960.35	160,928.92

27. 销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	835,506.62	3,449,411.51
维修费		400.00
运费		-185,999.62
办公用品	140.00	3,332.44
通讯费	4,094.68	12,406.66
差旅费	155,286.48	967,721.01
业务招待费	3,925.00	45,555.00
会议费	2,734.00	73,154.08
交通费	170.80	5,297.00
其他费用	12,382.15	20,388.52
促销费	125,920.64	5,577,097.69
折旧费	1,775.22	1,448.22
市场费用	3,379.78	1,458,509.47
合 计	1,145,315.37	11,428,721.98

28. 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	978,599.73	3,770,096.99
办公费	12,897.64	81,483.32
差旅费	18,621.06	192,435.90
业务招待费	12,372.90	61,826.97
培训费	220.00	-
咨询及服务费	192,881.51	399,220.60
折旧与摊销	6,282,279.90	3,730,286.14
车辆费用	34,352.69	245,620.79
残保金		2,382.14
检验费	3,858.00	19,530.00
样品费		49,490.64
修理费		24,017.48
其他	580,903.23	1,006,637.48
合 计	8,116,986.66	9,583,028.45

29. 研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	45,234.32	306,012.62

办公费		1264.68
差旅费		14,539.97
折旧与摊销		109
租赁费		533,140.44
商标注册费	2,730.00	19630
样品费		834.7
其他		3,731.46
合 计	47,964.32	879,262.87

30. 财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	602,322.75	592,956.41
减：利息收入	1,353.20	1,677,453.58
汇兑损失		13,567.74
减：汇兑收益		-
手续费支出	3,662.42	12,438.83
其他支出		-
合 计	604,631.97	-1,058,490.60

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置利得	83,969.09	
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
捐赠利得	-	-
政府补助利得		70,000.00
其他	88,385.77	280.00
合 计	172,354.86	70,280.00

(2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
榆次区科技局 2016 年科技创新奖励补助		50,000.00	与收益相关
收榆次区农业委员会农博会补助		20,000.00	与收益相关
合计	0.00	70,000.00	——

(3) 报告期末无按应收金额确认的政府补助

(4) 本年发生额比上年发生额减少 7 万元，主要变化原因为本期无政府补助。

32. 营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
-----	-----------	-----------

债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠支出	-	-
非常损失	-	-
盘亏损失	-	-
其他	160,852.07	1,000.00
合 计	160,852.07	1,000.00

(1) 本年发生额比上年发生额增加 16 万元，主要变化原因为本期存货报废金额。

33. 所得税费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	-2,621,127.92	-2,913,657.20
递延所得税调整	-	-
合 计	-2,621,127.92	-2,913,657.20

34. 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	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
往来款	1,964,161.08	6,265,473.32
银行存款利息	1,353.20	32,588.29
税金		-
政府补助收入		70,000.00
罚款收入		-
押金保证金	45,000.00	82,770.00
合 计	2,010,514.28	6,450,831.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
往来款	885,380.46	5,306,144.76
银行手续费	3,662.42	135,887.72
各项费用支出	1,163,792.36	6,361,314.20
营业外支出		1,000.00
备用金		10,690.00
合 计	2,052,835.24	11,815,036.68

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-7,863,383.74	-13,596,219.38
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,578,348.23	6,301,097.04
无形资产摊销	458,873.59	473,739.48
长期待摊费用摊销	284,841.60	1,059,877.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-73,658.79	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-10,310.30	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）	602,322.75	-
投资损失（收益以“一”号填列）	829,582.76	979,185.89
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	266,748.65	3,893,223.01
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-13,546,951.98	30,683,355.51
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	1,447,343.40	-16,104,025.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-12,026,243.83	13,690,233.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	476,372.31	82,034,418.50
减：现金的期初余额	13,372,191.64	10,354,827.17
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	-12,895,819.33	71,679,591.33

(2) 现金及现金等价物

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
一、现金	476,372.31	13,372,191.64
其中：库存现金	1,068.85	1,350.26
可随时用于支付的银行存款	475,303.46	13,367,850.38
可随时用于支付的其他货币资金		2,991.00
可用于支付的存放中央银行款项		
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	476,372.31	13,372,191.64

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 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	
山西德御坊创新食品有限公司	山西	山西	食品生产、经营：食品、饮料。	100.00	0.00	投资设立
北京德御坊食品技术研究院（有限合伙）	北京	北京	工程和技术研究和试验发展（未取得行政许可的项目除外）	20.00	80.00	设立
山西恒趣食品有限公司	山西	山西	食品经营：预包装食品；销售：农产品、化妆品、文化用品；货物进出口、技术进出口。	0.00	100.00	投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(三) 重要的共同经营

无

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

七、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
龙跃实业集团有限公司	股东	有限公司	山西	杨波	计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务；通讯工程设计与施工；电子产品的研发、销售；市场营销策	50亿元	32.9213	32.9213	赵晶、赵培林	55656226-0

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
					划：广告设计；经销矿产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）					

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山西德御坊创新食品有限公司	全资子公司	其他有限责任公司	山西	赵晶	生产、销售：饮料、食品。	2,000	100.00	100.00	05,627,803-6
北京德御坊食品科技研究院（有限合伙）	全资子公司	有限合伙企业	北京	赵培林	工程和技术研究和试验发展（未取得行政许可的项目除外）	-	100.00	100.00	05,734,866-5

3. 本公司的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山西恒趣食品有限公司	全资孙公司	有限责任公司	山西	赵亚平	食品经营：预包装食品；销售：农产品、化妆品、文化用品；货物进出口、技术进出口。	500	100	100	MA0JU0QX-3

2017年10月30日，经第一届董事会第十八次会议决议，本公司全资子公司山西德御坊创新食品有限公司对外投资成立全资孙公司山西恒趣食品有限公司，山西德御坊创新食品有限公司对其持股比例100%，注册资本500万元，经营范围：食品经营：预包装食品；销售：农产品、化妆品、文化用品；货物进出口、技术进出口。

4. 本企业的合营和联营企业情况

无

5. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
赵培林	实际控制人、公司董事	-
赵晶	实际控制人	-
北京五谷日记健康科技有限公司	施加重大影响的企业	91110105MA005YBM78
山西龙跃矿业有限公司	同一母公司	91140100MA0H9P835T

6. 关联交易情况

a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

b) 关联托管情况

无

c) 关联承包情况

无

d) 关联租赁情况

无

e) 关联担保情况

公司一致行动实际控制人赵培林为公司从华夏银行紫竹桥支行借款 1,800 万元，提供个人担保，并签订编号为 BJZX2810120180762-11 的《个人保证合同》，保证期限为自主合同约定的主债务履行期届满之日期两年（即 2018 年 10 月 24 日至 2020 年 10 月 24 日）。

f) 关联方资金拆借情况

由于公司资金紧张，本报告期内临时从关联方山西龙跃矿业有限公司拆借资金 1,185,000.00 元，借款期限：自借款之日起不超过一年，不计利息。

g) 关联方资产转让、债务重组情况

无

h) 其他关联交易

无

7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	北京五谷日记健康科技有限公司	20,916.95	20,916.95
其他应付款	山西龙跃矿业有限公司	1,185,000.00	0

八、股份支付

本公司不存在股份支付情况。

九、或有事项

无

十、承诺事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表重要项目注释

1. 其他应收款

项目名称	2019年06月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利	36,000,000.00	36,000,000.00
其他应收款	147,486,410.26	148,108,171.57
合计	183,486,410.26	184,108,171.57

(1) 其他应收账款按种类列示

种类	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	1,425,138.08	0.96	232,425.26	16.31
按无风险组合计提坏账准备的应收账款	146,293,697.44	99.04		
组合小计	147,718,835.52	100	232,425.26	0.16
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	147,718,835.52	100	232,425.26	0.16

注：单项金额重大的其他应收款指单笔金额为500万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，采用账龄计提法计提坏账。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	13,704.53	0.96	348.30	6,966.00	0.48	348.30
1至2年	1,200,433.55	84.23	120,876.96	1,208,769.57	84.08	120,876.96
2至3年	86,000.00	6.04	17,200.00	86,000.00	5.98	17,200.00
3至4年	73,000.00	5.12	42,000.00	84,000.00	5.84	42,000.00
4至5年	-	-				
5年以上	52,000.00	3.65	52,000.00	52,000.00	3.62	52,000.00
合计	1,425,138.08	100	232,425.26	1,437,735.57	100	232,425.26

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

(2) 本期收回或转回的其他应收款情况

无

(3) 本期通过重组等其他方式收回的其他应收款情况

无

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(6) 截止 2019 年 06 月 30 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
山西德御坊创新食品有限公司	关联方	146,001,596.05	1-3 年	98.84
北京德御坊营销管理有限公司	非关联方	1,073,918.51	1-3 年	0.73
北京德御坊食品技术研究院	关联方	292,101.39	1-3 年	0.2
北京栋盛国际文化产业发展有限公司	非关联方	50,000.00	3-4 年	0.03
掌合天下(北京)信息技术有限公司	非关联方	50,000.00	2-3 年	0.03
合计	——	147,467,615.95	——	99.83

(7) 截止 2019 年 06 月 30 日，终止确认的其他应收款情况

无

(8) 以其他应收款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成的资产负债情况

无

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	增减变动	2019 年 06 月 30 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	损益调整	本期损益调整	本期现金红利
北京五谷日记健康科技有限公司	权益法	15,000,000.00	10,674,220.17	-	9,844,637.41	20	20	-	-5,155,362.59	-829,582.76	-

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2018年12月31日	增减变动	2019年06月30日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	损益调整	本期损益调整	本期现金红利
山西德御坊创新食品有限公司	成本法	18,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100	100	-	-	-	-
合计		33,000,000.00	30,674,220.17	-	29,844,637.41	-	-	-	-5,155,362.59	-829,582.76	-

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

(3) 其他需说明的事项

无

3. 现金流量表补充资料

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-2,258,170.67	-10,440,704.26
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	192,683.46	583,316.96
无形资产摊销	390.55	15,256.44
长期待摊费用摊销	7,075.50	858,589.20
待摊费用减少（增加以“-”号填列）	-1,535.32	960,998.78
预提费用增加（减少以“-”号填列）	0.00	-2,182,069.88
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-10,310.30	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	602,322.75	-
投资损失（收益以“-”号填列）	829,582.76	979,185.89
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）	-203,075.20	5,659,769.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,055,362.26	-48,861,765.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	372,923.61	-11,873,868.13
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,523,475.12	-64,301,291.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	447,774.65	3,038,184.21
减：现金的期初余额	12,562,500.27	6,281,016.95
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	-12,114,725.62	-3,242,832.74

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	83,969.09	3706.9
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,466.30	-1,000.00
小计	11,502.79	2,706.90
减：所得税影响额	2,875.70	-
合计	8,627.09	2,706.90

2. 净资产收益率

(1) 2019年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	-2.61	-0.0440	-0.0440
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.61	-0.0440	-0.0440

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月27日决议。

1. 资产负债数据分析

报表项目	2019年6月30日	占总资产 比重	2018年12月31日	占总资 产比重	变动金额	变动比率	变动金额占 总资产比率	变动原因
货币资金	476,372.31	0.14%	13,372,191.64	3.76%	-12,895,819.33	-96.44%	-3.73%	变动原因主要是本期增加预付账款 1,150 万元。
预付账款	65,667,484.93	18.98%	54,013,682.01	15.19%	11,653,802.52	21.58%	3.37%	变动原因主要是公司年初预计原粮进口贸易业务量比较大，支付较多款项订货，后由于受国内市场整体经济环境、食品饮料行业需求低迷以及国际贸易大环境的影响，客户要求交货期延后，因此公司未要求供应商发货，从而预付账款增加。
应交税金	-543,165.96	-0.16%	2,038,142.65	0.57%	-2,581,308.61	-126.65%	-0.75%	变动主要原因是 2019 年业务量减少，主营业务收入降低，营业利润减少，增值税、企业所得税相应减少。
其他流动负 债	107,873.21	0.03%	74,854.37	0.02%	33,018.84	44.11%	0.01%	主要原因是本期预提网络通讯费用增加 3.3 万元所致。

2. 利润数据分析

报表项目	2019年1月-6月	占利润总额比重	2018年1月-6月	占利润总额比重	变动金额	变动比率	变动原因
营业收入	1,036,121.48	-9.88%	46,091,560.71	-278.01%	-45,055,439.23	-97.75%	营业收入减少主要原因为1、国内市场整体经济环境不理想，食品饮料行业需求低迷，行业增速放缓，行业竞争也日趋激烈；2、经销商成本增加，包括租金、人员、运输等成本，导致经销商不稳定；3、冲调粉行业门槛低，且没有企业形成主导品牌；4、消费渠道不出现品牌，消费者品牌度要求不高；从而导致市场混乱，收入降低。
营业成本	747,694.50	-7.13%	40,701,786.68	-245.50%	-39,954,092.18	-98.16%	营业成本减少主要原因为收入降低，成本相应降低。
税金及附加	39,960.35	-0.38%	160,928.92	-0.97%	-120,968.57	-75.17%	由于本年国内市场整体经济环境不理想，销售收入降低，每月应交增值税也降低，导致税金及附加也降低。
销售费用	1,145,315.37	-10.92%	11,428,721.98	-68.93%	-10,283,406.61	-89.98%	由于销售收入下降，从而销售费用也相应降低。其中人力费用减少261.39万元（人数减少55人，从而薪酬减少214.5万元；同时由于业绩低，导致绩效和提成减少46.9万元），差旅费减少81.24万元，市场费用减少145.51万元，促销费用减少545.12万元。
研发费用	47,964.32	-0.46%	879,262.87	1251.09%	-831,298.55	-94.54%	由于营业收入减少，本期研发费用投入降低。
财务费用	604,631.97	-5.77%	-1,058,490.60	6.38%	1,663,122.57	-157.12%	公司上期有理财利息收入168万，本期财务费用支出贷款利息60万元。
营业利润	-10,496,014.45	100.11%	-16,579,156.58	100.00%	6,083,142.13	36.69%	减少主要原因是由于业绩降低的速度大于成本降低的速度即毛利率降低，另外，由于业绩降低较大，再加上投资损失的产生导致营业利润下降较大。但比去年同期亏损减少。
营业外收入	172,354.86	-1.64%	70,280.00	-0.42%	102,074.86	145.24%	主要变化原因为本期处置固定资产利得8.4万元，应付债务豁免8.8万元。
营业外支出	160,852.07	-1.53%	1,000.00	-0.01%	159,852.07	15985.21%	主要变化原因为本期发生存货报废16万元。
净利润	-7,863,383.74	75.00%	-13,596,219.38	82.01%	5,732,835.64	42.16%	变动原因主要为：公司本年销售收入减少，利润减少，从而导致净利润减少。但比去年同期亏损减少。

3. 现金流量数据分析

报表项目	2019年1月-6月	2018年1月-6月	变动金额	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-12,026,243.83	13,690,233.76	-25,716,477.59	-187.85%	变动主要原因是由于本期主营业务收入大幅下降，导致销售商品、提供劳务收到的现金比上期减少 4,425.96 万元，收到与经营活动相关现金减少 444.03 万元，从而造成本期的经营活动现金流入比上期减少 4,869.99 万元。虽然本期购买商品、接受劳务支付的现金比上期减少 521.07 万元，支付人力费用减少 654.51 万元，支付税费减少 146.54 万元，支付其他与经营活动相关的现金减少 976.22 万元，也导致本期的经营活动现金流出比上期减少 2,298.35 万元，但两者综合还是导致本期经营活动产生的现金流量净额减少 2,571.65 万元。
投资活动产生的现金流量净额	-263,925.00	58,577,278.48	-58,841,203.48	-100.45%	变动主要原因是上期收到银行理财款 6,000 万元。

德御坊食品股份有限公司

2019年8月28日