

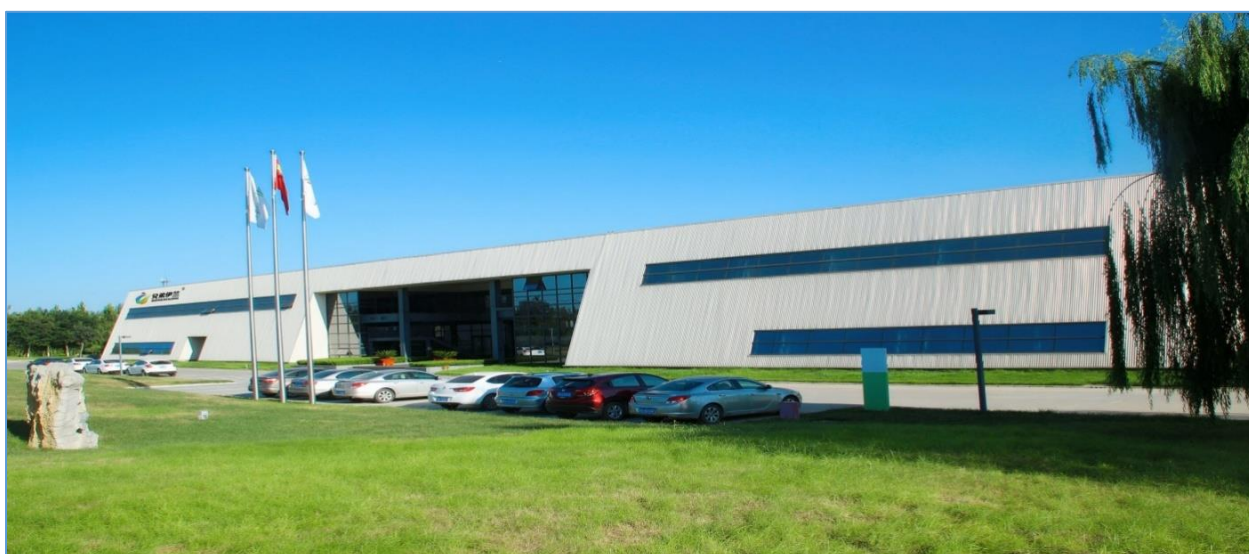


兄弟伊兰

NEEQ : 872508

河北兄弟伊兰食品科技股份有限公司

HEBEI BROTHERS ILONG FOOD TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 3 月，公司携多种创新食品配料解决方案亮相第二十三届中国国际食品配料添加剂和配料展览会（FIC 2019），并同期举办“兄弟伊兰第 12 届乳制品发展研究（RDD）论坛”。



2019 年 8 月 30 日-9 月 1 日，中国乳制品工业协会第二十五次年会暨 2019 年中国（国际）乳业技术博览会在石家庄国际会展中心隆重举行。公司利用本场“家门口”的乳品盛会，邀请客户及业界专业人士对公司进行参观考察，并举办以“半步创新·领纤未来”为主题的“第 13 届乳制品发展研究（RDD）论坛”，带来《柑橘纤维悬浮性研究》《如何用半步创新赢得市场份额》等四场精彩讲座，获得了参会者的高度评价和认可。

石家庄市乳品复合添加剂
技术创新中心

石家庄市科学技术局
石家庄市财政局
石家庄市发展和改革委员会

报告期内，公司获得石家庄市乳品复合添加剂技术创造中心称号。



报告期内，公司新申请专利 3 项，全部为发明专利，已累积授权专利 23 项，其中发明专利 14 项。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
兄弟伊兰、公司、股份公司、本公司	指	河北兄弟伊兰食品科技股份有限公司
有限公司	指	石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司
新华分公司	指	河北兄弟伊兰食品科技股份有限公司新华分公司
千慕食品	指	石家庄千慕食品科技有限公司
千慕分公司	指	石家庄千慕食品科技有限公司正定分公司
山东乐檬	指	山东乐檬生物科技有限公司
广东乐檬	指	广东乐檬生物科技有限公司
创享企业	指	石家庄创享企业管理咨询中心（有限合伙）
合和企业	指	石家庄合和企业管理咨询中心（有限合伙）
一然生物	指	河北一然生物科技有限公司
股东大会	指	河北兄弟伊兰食品科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北兄弟伊兰食品科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北兄弟伊兰食品科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
中天运、会计师	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵林松、主管会计工作负责人李鹏及会计机构负责人（会计主管人员）李鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

出于行业属性、协议保密条款约束和保护公司商业秘密的考虑，公司豁免披露无关联关系的采购额及余额前五大供应商名称、销售额及余额前五大客户名称。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司第一大股东赵林松直接持有公司 85%股权，赵林松通过创享企业间接持有公司 10%表决权，通过合和企业间接持有公司 5%表决权，其间接和直接持有公司共计 100%表决权。同时赵林松还担任公司法定代表人、董事长，对公司日常经营管理、决策均有较大影响，若其不当行使表决权或通过其他方式对公司的经营决策、人事任免、发展战略等进行不当控制，可能会损害公司的经营管理和其他股东的利益，存在实际控制人不当控制的风险。
公司治理不规范的风险	公司虽然建立健全了法人治理机构，逐渐完善了各项规章制度，初步建立了适应公司现状的内部控制体系，但各项规章制度、内控制度还需进一步结合公司实际情况执行并不断完善。随着公司规模不断扩大且公司股份公开挂牌转让后，公司治理和内部控制制度将有更加严格的要求。若公司治理欠佳，内控制度未能充分理解并执行，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

关联方资金拆借金额较大的风险	公司曾发生金额较大的关联方资金拆借，虽然该往来款项已得到清理，但如果未来公司不能有效规范资金往来，制定相关的内部控制制度并得到有效执行，将对公司日常经营及公司治理产生不利影响。
食品添加剂安全管理风险	公司专注于复配食品添加剂的研发、生产及销售，并为食品饮料制造商提供专业化、定制化产品应用解决方案，同时，深入客户业务价值链，为其提供技术指导、配方改进等增值服务。虽然公司目前具有严格的质量控制体系，但若公司在采购、生产、贮存等环节的内部控制制度没有得到有效执行，将可能导致公司食品添加剂卫生安全事故的发生。
市场风险	食品添加剂最终应用于食品领域。食品加工行业的快速发展相应带动了食品添加剂行业的发展，但如果食品加工行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业产品的需求，对该行业的发展造成不利影响。
政策风险	食品添加剂的使用需要严格遵守国家相关规定的使用领域和使用量，一旦国家对某种食品添加剂的使用政策发生重大调整，将会给该产品的应用前景带来重要影响，从而直接影响到该产品的销售状况。
技术升级和保密风险	我国食品添加剂行业在生产技术和工艺方面明显落后于发达国家，为了行业更好的发展，我国食品添加剂企业需要在新产品与工艺研发上加大投入，提高技术含量，认真研究不同产品的配方，努力提高产品的附加值，从而提高企业的市场竞争力。如果食品添加剂生产企业不能适应技术的升级与进步，或现有核心技术不能保持专有性与保密性，将会面临市场淘汰的风险。
政府补助资金导致的非经常性损益变动风险	虽然报告期内公司经营较为稳健，且积极开拓市场，但若公司未来无法获得政府补贴，将导致非经常性损益政府补助减少。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北兄弟伊兰食品科技股份有限公司
英文名称及缩写	HEBEI BROTHERS ILONG FOOD TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	兄弟伊兰
证券代码	872508
法定代表人	赵林松
办公地址	河北省石家庄市正定县鲲鹏路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李鹏
职务	董事会秘书
电话	0311-88205026
传真	0311-88205026
电子邮箱	lipeng@xdyl.com
公司网址	http://www.xdyl.com
联系地址及邮政编码	河北省石家庄市正定县鲲鹏路 1 号，邮政编码 050000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2003 年 8 月 15 日
挂牌时间	2017 年 12 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—14 食品制造业—1495 食品及饲料添加剂制造
主要产品与服务项目	公司专注于复配食品添加剂的研发、生产及销售，并为食品饮料制造商提供专业化、定制化产品应用解决方案，同时，深入客户业务价值链，为其提供技术指导、配方改进等增值服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	4,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵林松
实际控制人及其一致行动人	赵林松

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	91130123752446291Q	否
注册地址	河北省石家庄市正定县鲲鹏路 1 号	否
注册资本	4,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马朝松、刘红凯
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	82,710,529.77	88,449,708.25	-6.49%
毛利率%	39.60%	39.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,870,197.78	7,507,810.41	-48.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	356,718.33	4,970,562.33	-92.82%
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)	3.68%	5.84%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.34%	3.87%	-
基本每股收益	0.97	1.88	-48.32%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	151,944,539.17	130,489,600.24	16.44%
负债总计	44,753,480.66	27,168,739.51	64.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,191,058.51	103,320,860.73	3.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	26.80	25.83	3.75%
资产负债率%(母公司)	29.65%	20.10%	-
资产负债率%(合并)	29.45%	20.82%	-
流动比率	0.87	2.16	-
利息保障倍数	3.56	12.29	-

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	46,343,329.52	1,436,434.33	3126.28%
应收账款周转率	3.44	4.29	-
存货周转率	5.96	4.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.44%	4.60%	-
营业收入增长率%	-6.49%	0.41%	-
净利润增长率%	-48.45%	37.80%	-

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	4,000,000	4,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	6,641.92
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	2,926,146.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	49,873.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,727.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,225,687.21
非经常性损益合计	4,276,076.87
所得税影响数	762,597.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,513,479.45

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务立足于食品添加剂行业，为食品饮料制造商提供复配食品添加剂及整体解决方案，并深入客户业务产业链，提供技术指导、配方改进以及市场营销等增值服务。公司采取直接销售模式和经销模式相结合的销售模式，其中以直接销售模式为主，通过与客户直接商谈的方式确定合同。公司向客户直接销售复配食品添加剂，同时依托公司的营销团队及自主研发团队为客户提供产品解决方案和技术服务，从而实现盈利。公司采购模式、生产模式、销售模式、产品研发模式及盈利模式具体如下：

1、采购模式

公司采购的原材料主要为柑橘纤维、CMC、明胶、果胶等。公司积极掌握市场动态，结合销售情况，以所获取的销售订单为基础，合理调整采购计划，避免或降低因原材料紧缺及价格波动带来的损失。并严格遵循质量优先的原则，对供应商实行系统全面的考核、审查、准入及淘汰制度。

2、生产模式

公司主要采用以销定产的生产模式，即在不超出公司生产能力的前提下，生产部门根据订单评审后汇总的产品需求信息制定生产计划，并按时、保质、保量地完成生产任务。公司根据其制定的严格标准对原材料进行验收，检验合格后方可投入生产使用。根据产品配方中的原材料配比要求将原材料进行均匀混合搅拌，完成生产。公司生产部按照产成品检验规程进行检测，检验合格无异常的产品可进入成品库储存。

3、销售模式

公司目前以境内销售为主，提供的产品和服务主要用于产业链下游食品饮料的生产及制作，采取大客户战略与增加中小客户并存的方式，建立覆盖广阔的营销网络，扩大公司销售额和市场占有率。由于食品复配稳定剂的客户主要以中大规模的生产商为主，为更加及时了解客户的新产品和建立稳固的客户关系，公司的销售采取直接销售模式和经销模式相结合的模式，其中以直接销售模式为主。

直接销售模式下，公司直接与客户进行商务谈判，确定合同价格及购销数量，采取销售、服务、信息反馈、解决方案四位一体的销售管理方式保障客户的产品开发、供货及售后服务。

经销模式下，公司授权经销商在特定区域销售公司的各类商品，经销商根据其客户的需求，向兄弟伊兰发出订单，兄弟伊兰根据订单向经销商发货，双方根据协商一致的商品总价款进行结算，即按照合同约定的价格将商品卖与经销商，经销商再向终端客户完成销售。

4、产品研发模式

公司研发中心负责公司各类产品的技术创新、产品研发、重大技术改造项目及新产品实验等事项。公司利用自身优势，充分发挥与高校之间的合作关系，与河北农业大学、江南大学等学院签署了多项合作协议，将研发活动范围逐步拓广，提升了产品向市场推广的效率。同时公司通过对产品研发的立项、评审、配方和工艺设计、试制、验证、试产、确认、更改等工作步骤和工作要求进行控制，使产品研发管理规范化，易于生产、验证和控制，从而确保了产品研发能满足公司及顾客的要求。

5、盈利模式

公司收入及利润主要来自于复配食品添加剂的销售。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年,在全球经济增速放缓,国际国内经济形势面临诸多考验,“危”“机”并存的大环境下,公司坚持稳中求进总基调,从战略高度和长远角度出发,认清形势,把握机遇,着力于布局上游资源、创新产品体系、开拓渠道市场、加强风险防范、提升组织能力等方面,团队上下凝心聚力,推动企业高质量发展。

1、公司财务状况

(1)截止报告期末,公司总资产为1.52亿元,同比增长16.44%。主要原因是增加长期股权投资4,500万元。

(2)截止报告期末,公司归属于挂牌公司股东的净资产为1.07亿元,同比增长3.75%。主要原因是净利润增加导致净资产相应增加。

(3)截止报告期末,公司负债总额为4,475.35万元,同比增长64.72%。主要原因是银行贷款增加。

2、公司经营成果

(1)报告期内,公司实现营业收入8,271.05万元,同比下降6.49%。主要原因是原料价格持续走高和下游乳品饮料行业销售规模增长趋缓,导致营业收入下滑。

(2)报告期内,公司归属于挂牌公司股东的净利润为387.02万元,同比下降48.45%。主要原因是收入下降以及销售费用增加、财务费用增加。

(3)报告期内,公司营业成本为4,995.85万元,同比下降6.43%。主要原因是营业收入下降,结转的成本同步减少。

(4)报告期内,公司销售费用为941.44万元,同比增长38.28%,原因是广告宣传费和业务招待费有所增加。公司管理费用1,124.84万元,同比下降10.33%,原因是广告宣传费及低值易耗品减少。公司研发费用为873.11万元,同比增长2.04%,原因是研发部门薪资调整及检测费增加。公司财务费用为170.99万元,同比增长150.29%,原因是银行贷款利息费用。

3、公司现金流量情况

(1)报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为4,634.33万元,同比增长3,126.28%。主要原因是收回子公司往来款。

(2)报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额为-7,184.38万元,同比下降107.48%。主要原因是向参股公司广东乐檬注资。

(3)报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额为2,120.73万元,同比增长467.65%。主要原因是增加银行贷款。

4、公司运营情况

(1) 布局上游资源

公司处于食品制造行业中游,面临原料价格持续走高和下游乳品饮料行业销售规模增长趋缓的双重

压力。报告期内，公司抓住机遇把握主动性，通过参股公司布局上游关键原料资源，进一步降低生产成本，保障原料的稳定供应和质量，着眼于未来延伸产业链，进一步扩大业务规模，持续打造食品配料行业全程服务第一品牌。

（2）创新产品体系

食品行业是个传统行业，但在营销同质化的今天，食品行业亦需要不断创新，才能不断满足消费者的需求。随着消费者意识的转变以及消费升级，越来越多的消费者开始关注食品的健康、透明及个性化。公司多年来坚持自主产品研发，持续为企业客户及市场提供系列创新产品及全程应用解决方案。报告期内，公司将柑橘纤维产品体系正式推入市场以及实现产业化。柑橘纤维是一种从柑橘类水果中提取的纯天然的功能性食品原料，可广泛适用于乳制品&饮料、烘焙食品、肉制品、酱料及保健品等众多领域，公司通过成熟的复配技术，研发成功的柑橘纤维产品体系能够从“清洁标签”、“质构改善”、“脂肪替代”、“成本优化”等方面帮助企业客户制造更健康、更营养、更美味的定制化食品，满足消费者需求。

（3）开拓渠道市场

公司凭借敏锐的市场洞察力、出色的产品创新力以及果敢的业务执行力，多年来赢得了众多行业客户的信赖。报告期内，公司在较好维护原有渠道业务的同时，成功开拓云南、湖南两家大型乳品客户并实现了批量销售，与广西、广东区域乳品客户建立了合作关系并开展试验。公司未来业务布局将坚持聚焦行业大客户，同时以品类创新带动区域发展，形成客户联动的销售模式。

（4）加强风险防范

公司重视管理体系建设，加强各环节风险控制，包括生产安全管理、质量管理、环境管理、财务管理、营销管理等，提高各岗位主要管理人员的综合素质，提高公司运营效率，减少经营风险。报告期内，公司通过了质量管理体系、环境管理体系、食品安全管理体系的监督审核，开展了双控建设培训、HACCP 体系培训、GMP 培训等人员培训。

（5）提升组织能力

报告期内，公司对重点岗位重新梳理了岗位职责和绩效标准；公司推进项目组制，最大程度激励起全体员工干事创业的激情，汇聚成企业进一步腾飞的不竭动力。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,550,622.11	5.63%	12,843,793.62	9.84%	-33.43%
应收票据	376,906.25	0.25%	210,000.00	0.16%	79.48%
应收账款	21,145,815.96	13.92%	18,168,605.11	13.92%	16.39%
存货	8,378,811.64	5.51%	12,038,772.56	9.23%	-30.40%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	44,982,502.65	29.60%	-	-	-
固定资产	37,823,409.68	24.89%	43,798,384.92	33.56%	-13.64%
在建工程	-	-	16,756,592.90	12.84%	-100.00%
短期借款	38,000,000.00	25.01%	15,000,000.00	11.50%	153.33%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- (1) 货币资金减少的主要是因为向参股公司广东乐檬投资 4500 万元。
- (2) 存货减少的主要原因是根据原料价格行情波动在 2018 年度提前储备原料, 导致 2019 年末较 2018 年末减少较多。
- (3) 在建工程减少的原因是山东乐檬工程转固。
- (4) 短期借款增加原因是增加了银行贷款。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	82,710,529.77	-	88,449,708.25	-	-6.49%
营业成本	49,958,503.74	60.40%	53,390,978.21	60.36%	-6.43%
毛利率	39.60%	-	39.64%	-	-
销售费用	9,414,381.47	11.38%	6,808,293.05	7.70%	38.28%
管理费用	11,248,365.97	13.60%	12,544,536.43	14.18%	-10.33%
研发费用	8,731,085.57	10.56%	8,556,755.28	9.67%	2.04%
财务费用	1,709,928.89	2.07%	683,179.89	0.77%	150.29%
信用减值损失	-926,775.26	-1.12%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-392,430.33	-0.44%	-100%
其他收益	1,150,000	1.39%	2,894,000.00	3.27%	-60.26%
投资收益	1,208,189.86	1.46%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	103.44	0.00%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,734,442.99	3.31%	8,605,265.81	9.73%	-68.22%
营业外收入	1,900,517.62	2.30%	188,534.49	0.21%	908.05%
营业外支出	50,001.92	0.06%	101,557.83	0.11%	-50.77%
净利润	3,870,197.78	4.68%	7,507,810.41	8.49%	-48.45%

项目重大变动原因:

- (1) 销售费用增加的主要原因是增加业务招待费及广告宣传费。
- (2) 财务费用增加的主要原因是本期贷款利息增加所致。
- (3) 营业外收入增加的主要原因是与企业日常活动无关的政府补助增加。
- (4) 营业外支出减少的主要原因是本期没有发生罚没支出。
- (5) 净利润下降的主要原因是营业收入的减少以及销售费用和财务费用的增加。

(2) 收入构成

单位: 元

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

主营业务收入	82,486,818.31	88,167,188.75	-6.44%
其他业务收入	223,711.46	282,519.50	-20.82%
主营业务成本	49,785,575.21	53,207,786.36	-6.43%
其他业务成本	172,928.53	183,191.85	-5.60%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
食品添加剂销售	82,486,818.31	99.73%	88,167,188.75	99.68%	-6.44%
原材料销售	210,437.13	0.25%	253,924.21	0.29%	-17.13%
代收水电、燃气及代工费	13,274.33	0.02%	28,595.29	0.03%	-53.58%
合计	82,710,529.77	100%	88,449,708.25	100%	-6.49%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

因原材料销售收入减少导致其他业务收入减少, 收入构成未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	9,754,700.50	11.79%	否
2	第二名	6,563,461.03	7.94%	否
3	第三名	6,494,840.42	7.85%	否
4	第四名	5,812,513.82	7.03%	否
5	第五名	5,193,121.69	6.28%	否
合计		33,818,637.46	40.89%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	5,868,000.00	11.44%	否
2	第二名	4,524,900.00	8.82%	是
3	第三名	3,900,000.00	7.60%	否
4	第四名	3,636,400.00	7.09%	否
5	第五名	3,493,599.54	6.81%	否
合计		21,422,899.54	41.76%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,343,329.52	1,436,434.33	3,126.28%
投资活动产生的现金流量净额	-71,843,766.15	-34,627,041.10	107.48%
筹资活动产生的现金流量净额	21,207,265.12	-5,768,264.97	-467.65%

现金流量分析:

- (1) 经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是处置资产收回资金款项。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是广东乐檬实缴出资和向关联方提供借款。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是取得银行贷款收到现金增加 2,140 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、石家庄千慕食品科技有限公司，2012 年 11 月成立，注册资本 50 万元，注册地为石家庄新华区友谊北大街 351 号信诚大厦 11 层。石家庄千慕食品科技有限公司为公司全资子公司，公司持有其 100% 股权。
- 2、山东乐檬生物科技有限公司，2018 年 1 月成立，注册资本 500 万元，注册地为山东省济宁市鱼台县张黄镇富康大道西、盛发路北。2018 年 1 月 3 日-2019 年 4 月 3 日期间公司持有其 100% 股权。2018 年 12 月 28 日公司召开 2018 年第四次临时股东大会，会议决议通过公司将山东乐檬生物科技有限公司全部股权转让给广东乐檬生物科技有限公司。公司在 2019 年 4 月 3 日将山东乐檬生物科技有限公司进行了股权转让。
- 3、广东乐檬生物科技有限公司，2018 年 12 月 27 日成立，注册资本 2 亿元，注册地为广州市南沙区丰泽东路 106 号（自编 1 号楼）X1301-C7487（集群注册）（JM）（确认制）。广东乐檬生物科技有限公司为公司参股公司，公司持有其 22.5% 股权。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 ☒ 否

(四) 非标准审计意见说明

□适用 ☒ 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1、会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日,财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》(财会【2019】16号),与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会【2017】9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见审计报告附注。

与2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于2019年6月17日起执行本准则。

本公司确认收入的具体原则原为“货物发出,经客户验收合格后确认收入”,本期执行新的收入确认的具体原则为“货物发出,经客户签收后确认收入”。

2、会计估计变更

无。

3、重大会计差错更正

无。

三、持续经营评价

报告期内,公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立,具备良好的自主经营能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心技术人员队伍稳定;不存在重大违法违规经营的情形;内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此,公司拥有良好的持续经营能力。报告期内,公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司第一大股东赵林松直接持有公司85%股权,赵林松通过创享企业间接持有公司10%表决权,通过合和企业间接持有公司5%表决权,其间接和直接持有公司共计100%表决权。同时赵林松还担任公司法定代表人、董事长,对公司日常经营管理、决策均有较大影响,若其不当行使表决权或通过其他方式

对公司的经营决策、人事任免、发展战略等进行不当控制，可能会损害公司的经营管理和其他股东的利益，存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等相关规定行使权利和履行义务，在实现公司利益的前提下，尽可能地避免对公司中小股东利益造成损害。

2、公司治理不规范的风险

公司虽然建立健全了法人治理机构，逐渐完善了各项规章制度，初步建立了适应公司现状的内部控制体系，但各项规章制度、内控制度还需进一步结合公司实际情况执行并不断完善。随着公司规模不断扩大且公司股份公开挂牌转让后，公司治理和内部控制制度将有更加严格的要求。若公司治理欠佳，内控制度未能充分理解并执行，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司董事、监事及高级管理人员将在实际运作中不断深化公司治理理念，加深对相关法律法规、证监会及全国中小企业转让系统有限责任公司出具的相关业务规则的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。公司将继续加大对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的培训，使得公司“三会”运作更加规范有效。

3、关联方资金拆借金额较大的风险

公司曾发生金额较大的关联方资金拆借，虽然该往来款项已得到清理，但如果未来公司不能有效规范资金往来，制定相关的内部控制制度并得到有效执行，将对公司日常经营及公司治理产生不利影响。

应对措施：公司创立大会制定了《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》，明确规定了规范关联交易的相关制度。公司主要股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免占用发行人资金的承诺》、《关于保证公司独立性，避免、减少并规范关联交易的承诺》。未来公司将严格执行关联交易相关制度，逐步规范、减少关联交易。

4、食品添加剂安全管理的风险

公司专注于乳品饮料行业复配食品添加剂的研发、生产及销售，并为乳品饮料制造商提供专业化、定制化产品应用解决方案，同时，深入客户业务价值链，为其提供市场研究、产品定位技术指导、配方改进等增值服务。虽然公司目前具有严格的质量控制体系，但若公司在采购、生产、贮存等环节的内部控制制度没有得到有效执行，将导致公司食品添加剂卫生安全事故的发生。

应对措施：公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，建立了包括产品开发管理、供应商品质保证、原料入厂控制、过程品质保证、产品出厂控制、产品追溯体系、产品召回体系、风险管理控制在内的产品质量八大控制体系，并设有风险评估、风险管理和风险交流的全方位食品安全防范体系，配置先进的检测仪器对产品质量进行检测，从而保证所提供产品的安全性。未来公司会继续加大食品安全运行投入，以应对食品添加剂安全管理的风险。

5、市场风险

食品添加剂最终应用于食品饮料领域。食品饮料加工行业的快速发展相应带动了食品添加剂行业的发展，但如果食品饮料加工行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业产品的需求，对该行业的发展造成不利影响。

应对措施：公司将通过进一步优化产品品质和售后服务、完善产品研发流程及技术创新体系、严格控制成本支出、强化终端渗透能力等措施，确保公司产品在同类市场保持优势竞争地位。

6、政策风险

食品添加剂的使用需要严格遵守国家相关规定的使用领域和使用量，一旦国家对某种食品添加剂的使用政策发生重大调整，将会给该产品的应用前景带来重要影响，从而直接影响到该产品的销售状况。

应对措施：公司复配食品添加剂产品不会对某种单一添加剂存在重大依赖，未来公司将结合自身实际情况积极开发新产品，不断升级改进配方，树立公司品牌，加强公司的风险应对能力。

7、技术升级和保密风险

我国食品添加剂行业在生产技术和工艺方面明显落后于发达国家，为了行业更好的发展，我国食品添加剂企业需要在新产品与工艺研发上加大投入，提高技术含量，认真研究不同产品的配方，努力提高产品的附加值，从而提高企业的市场竞争力。由于消费者的需求不断变化，食品添加剂企业需要积累技术储备，加强专业人才的培养，同时建立切实可行的研发模式。如果食品添加剂生产企业不能适应技术的升级与进步，或现有核心技术不能保持专有性与保密性，将会面临市场淘汰的风险。

应对措施：公司十分重视技术创新和研发，一方面将继续以市场为导向进行新品研发，加大研发投入，另一方面积极引进高端技术人才，增加研究生学历以上技术人员，加大核心技术团队培养力度和稳定性，根据技术发展趋势进行前瞻性的技术研发和储备。公司与核心技术人员均签订了保密协议书，详细约定了保密范围及保密责任。公司对技术信息进行了专门的加密存档，采取分级准入制，严格把关获取公司技术信息的渠道，确保技术的保密性、安全性。

8、政府补助资金导致的非经常性损益变动风险

虽然报告期内公司经营较为稳健，且积极开拓市场，但若公司未来无法获得政府补贴，将导致非经常性损益政府补助减少。

应对措施：公司将通过不断提高营业收入和盈利能力，逐步减少对政府补助的依赖，降低政府补助变化的不确定性对公司收益的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
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、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 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	五.二.(五)
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	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	债务人与公司	债务人是否为	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议	是否存在抵质
-----	--------	--------	------	------	------	------	------	------	--------	--------

	的关联关系	公司董事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期						程序	押
广东乐檬生物科技有限公司	重要联营企业	否	2019年12月9日	2022年12月8日	0.00	20,000,000.00	0	20,000,000.00	5.655%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	0.00	20,000,000.00	0	20,000,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

为实现公司战略发展,保障公司原料供应的稳定性,发生上述借款。该借款事项正在履行期内,不会对公司自身经营造成不利影响。

(三) 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	80,200,000.00	4,546,230.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售	100,000.00	0
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)		
4. 财务资助(挂牌公司接受的)		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	54,000,000.00	38,000,000.00

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位:元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
广东乐檬生物科技有限公司	公司向其提供借款	30,000,000	20,000,000	已事前及时履行	2019年12月6日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

上述借款符合公司战略发展需要,有利于保障公司原料供应的稳定性,不会对公司自身经营造成不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年8月12日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月12日		挂牌	关于社保承诺	缴纳社保的承诺	正在履行中
董监高	2017年8月12日		挂牌	资金占用承诺	避免占用发行人资金的承诺	正在履行中
董监高	2017年8月12日		挂牌	关联交易承诺	保证公司独立性, 避免、减少并规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司在申请挂牌时, 公司股东、董事、监事、高级管理人员做出承诺如下:

公司董事、监事、高级管理人员做出了《关于避免占用发行人资金的承诺》、《关于保证公司独立性, 避免、减少并规范关联交易的承诺》。

公司控股股东、实际控制人赵林松先生书面承诺如下: “若兄弟伊兰将来被任何有权机构要求补缴社会保险、住房公积金或因该等问题受到行政处罚的, 本人将无条件全额承担应补缴或被追偿的金额以及由此所产生的任何罚款、损失及其他费用, 并根据有关部门的要求及时予以缴纳; 如因此导致兄弟伊兰损失的, 本人将无条件给予全额补偿, 并不要求兄弟伊兰支付任何形式的对价。” “为避免潜在的同业竞争问题, 其持有广州市海川兄弟生物科技有限公司的股权全部转让给无关联的第三方。” 此外, 赵林松先生还出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

公司股东、董事、监事、高级管理人员均如实履行了承诺, 不存在重大违法违规情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房/房产	固定资产	抵押	23,181,702.06	15.26%	银行借款抵押
土地	无形资产	抵押	10,354,006.87	6.81%	银行借款抵押
总计	-	-	33,535,708.93	22.07%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,049,999	26.25%	0	1,049,999	26.25%
	其中：控股股东、实际控制人	850,000	21.25%	0	850,000	21.25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,950,001	73.75%	0	2,950,001	73.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	63.75%	0	2,550,000	63.75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		4,000,000	-	0	4,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵林松	3,400,000	0	3,400,000	85%	2,550,000	850,000
2	创享企业	400,000	0	400,000	10%	266,667	133,333
3	合和企业	200,000	0	200,000	5%	133,334	66,666
合计		4,000,000	0	4,000,000	100%	2,950,001	1,049,999

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、控股股东、实际控制人赵林松持有创享企业 38.68% 合伙份额，并担任执行事务合伙人。

2、控股股东、实际控制人赵林松持有合和企业 67.86% 合伙份额，并担任执行事务合伙人。

除上述情形外，公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何关系密切的家庭成员。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

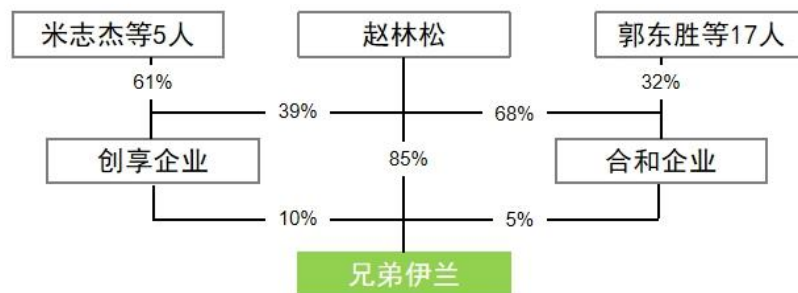
是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东及实际控制人为赵林松先生，报告期内未发生变更。

赵林松，男，1971年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年9月至2003年7月任石家庄市兄弟工贸有限公司销售经理，2003年8月至2010年9月任有限公司销售部经理，2010年10月至2014年1月任有限公司董事，2014年2月至2017年6月任有限公司执行董事、总经理；2017年7月至2019年9月任股份公司总经理；2017年7月至今任股份公司董事长，任期三年。

控股股东及实际控制人与公司之间的产权和控制关系如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	北京银行股份有限公司石家庄分行	银行	15,000,000.00	2019年3月21日	2020年3月20日	5.655%
2	抵押贷款	北京银行股份有限公司石家庄分行	银行	15,000,000.00	2019年6月25日	2020年6月24日	5.655%
3	抵押贷款	中国农业银行新华路支行	银行	8,000,000.00	2019年2月1日	2020年1月31日	4.350%
合计	-	-	-	-	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
赵林松	董事长	男	1971 年 8 月	大专	2017 年 7 月 15 日	2020 年 7 月 14 日	是
米志杰	董事、总经理	男	1979 年 6 月	大专	2017 年 7 月 15 日	2020 年 7 月 14 日	是
李鹏	董事、董事会秘书、财务总监	男	1976 年 1 月	本科	2017 年 7 月 15 日	2020 年 7 月 14 日	是
黄云霞	董事	女	1980 年 5 月	大专	2017 年 7 月 15 日	2020 年 7 月 14 日	是
吕广	董事、副总经理	男	1984 年 2 月	硕士	2017 年 7 月 15 日	2020 年 7 月 14 日	是
郭东胜	监事会主席	男	1977 年 3 月	大专	2018 年 10 月 15 日	2020 年 7 月 14 日	是
张浩然	监事	男	1985 年 11 月	本科	2017 年 7 月 15 日	2020 年 7 月 14 日	是
杨晓光	职工代表监事	男	1981 年 2 月	硕士	2017 年 7 月 15 日	2020 年 7 月 14 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员互相之间、与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

(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
赵林松	董事长	3,400,000	0	3,400,000	85%	0
米志杰	董事、总经理	0	0	0	0%	0
李鹏	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
黄云霞	董事	0	0	0	0%	0
吕广	董事、副总经	0	0	0	0%	0

	理					
郭东胜	监事会主席	0	0	0	0%	0
张浩然	监事	0	0	0	0%	0
杨晓光	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	3,400,000	0	3,400,000	85%	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

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
赵林松	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因
米志杰	董事	新任	董事、总经理	选举、聘任

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

米志杰，男，1979年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年3月至2004年1月任有限公司研发员；2004年2月至2005年5月任有限公司应用组长；2005年6月至2010年1月任有限公司客户经理；2010年2月至2014年10月任有限公司区域经理；2014年10月至2017年6月任有限公司销售总监；2017年7月至今任股份公司董事、销售总监，2019年9月18日至今任股份公司总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	18	12
研发人员	37	28
运营人员	50	56
员工总计	105	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	14	15
本科	34	32
专科	20	19

专科以下	36	30
员工总计	105	96

(二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度及行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的公司治理结构，形成了科学有效的职责分工和制衡机制；公司制定了《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《信息披露事务管理制度》《防止控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度，建立了较完善的股东保障机制。股份公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会及管理层均能够按照有关法律法规和《公司章程》等规章制度规范运作，未出现违法违规情形，未发生损害公司股东利益的行为。现有的公司治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。公司 2019 年度的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第一届董事会第八次会议审议通过年度报告相关议案以及《关于补充预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》。 第一届董事会第九次会议审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》。 第一届董事会第十次会议审议通过《关于任命米志杰先生为公司总经理的议案》。 第一届董事会第十次会议审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》《关于 2020 年度拟向银行申请综合授信及提供担保的议案》《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》《关于向参股子公司提供借款暨偶发性关联交易的议案》《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	第一届监事会第六次会议审议通过年度报告相关议案。 第一届监事会第七次会议审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	2	2018 年年度股东大会审议通过年度报告相关议案以及《关于补充预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》。 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》《关于 2020 年度拟向银行申请综合授信及提供担保的议案》《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》《关于向参股子公司提供借款暨偶发性关联交易的议案》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公

司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的研发系统、供应系统和销售系统，拥有与上述经营相适应的工作人员，具有与其经营相适应的场所及设备。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况，公司业务独立。

2、资产独立：公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整、产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产独立。

3、人员独立：公司总经理、董事会秘书和财务总监等高级管理人员均未在实际控制人及其控制的其它企业领取薪酬。公司与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。公司员工不存在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业中领取薪酬的情形。

4、财务独立：公司设有独立的财务部门，配备了专职独立的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法进行纳税申报和履行纳税义务。

5、机构独立：公司已根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他相关法律法规，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，公司设有营销中心、研发中心、运营中心、战略管理中心、质量控制中心和财务部等主要职能部门，公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权，公司不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司目前的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，根据自身的实际情况而制定的。符合现代企业制度的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司的内部控制制度对公司的经营风险能起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身的情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善的措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第三次会议和 2017 年年度股东大会审议通过《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。报告期内，未发生违反《年报信息披露重大差错责任追究制度》的情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中天运[2020]审字第 90143 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	马朝松、刘红凯
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	100,000 元
审计报告正文：	

审计报告

中天运[2020]审字第 90143 号

河北兄弟伊兰食品科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北兄弟伊兰食品科技股份有限公司（以下简称“兄弟伊兰”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兄弟伊兰 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立

于兄弟伊兰，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

兄弟伊兰管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督兄弟伊兰的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就兄弟伊兰中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：马朝松

中国注册会计师：刘红凯

中国·北京

二〇二〇年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	8,550,622.11	12,843,793.62
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	五、（二）	376,906.25	210,000.00
应收账款	五、（三）	21,145,815.96	18,168,605.11
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	377,678.91	9,534,991.40
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、(五)	304,345.27	3,114,655.82
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	8,378,811.64	12,038,772.56
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、(七)		2,899,787.27
流动资产合计		39,134,180.14	58,810,605.78
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	五、(八)	19,000,000.00	
长期股权投资	五、(九)	44,982,502.65	-
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、(十)	37,823,409.68	43,798,384.92
在建工程	五、(十一)	-	16,756,592.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	10,461,160.19	10,719,843.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	543,286.51	404,172.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		112,810,359.03	71,678,994.46
资产总计		151,944,539.17	130,489,600.24
流动负债:			
短期借款	五、(十四)	38,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	4,562,438.99	9,563,917.12
预收款项	五、(十六)	76,102.00	477.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	1,277,623.82	1,244,523.28
应交税费	五、(十八)	547,596.45	1,051,344.22
其他应付款	五、(十九)	289,719.40	308,477.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		44,753,480.66	27,168,739.51
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		44,753,480.66	27,168,739.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十)	4,000,000.00	4,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	89,533,111.46	89,533,111.46
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	1,708,609.05	1,381,704.66
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	11,949,338.00	8,406,044.61
归属于母公司所有者权益合计		107,191,058.51	103,320,860.73
少数股东权益			
所有者权益合计		107,191,058.51	103,320,860.73
负债和所有者权益总计		151,944,539.17	130,489,600.24

法定代表人：赵林松

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		8,501,071.86	12,047,435.84
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	十三（一）	376,906.25	210,000.00
应收账款	十三（二）	21,145,815.96	18,165,420.97
应收款项融资			
预付款项		377,678.91	431,616.50
其他应收款	十三（三）	301,306.06	33,109,354.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,378,811.64	12,038,772.56
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			
流动资产合计		39,081,590.68	76,002,599.87
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		19,000,000.00	
长期股权投资	十三（四）	45,482,502.65	5,500,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		37,823,409.68	37,456,731.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,461,160.19	10,719,843.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		543,286.51	404,172.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		113,310,359.03	54,080,747.86
资产总计		152,391,949.71	130,083,347.73
流动负债:			
短期借款		38,000,000.00	15,000,000.00
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		5,022,432.16	8,718,793.63
预收款项		76,102.00	477.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,257,634.26	1,077,723.90
应交税费		547,546.50	1,052,520.41
其他应付款		287,787.29	302,429.19
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,191,502.21	26,151,944.13
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		45,191,502.21	26,151,944.13
所有者权益：			
股本		4,000,000.00	4,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		89,533,111.46	89,533,111.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,708,609.05	1,381,704.66
一般风险准备			
未分配利润		11,958,726.99	9,016,587.48
所有者权益合计		107,200,447.50	103,931,403.60
负债和所有者权益合计		152,391,949.71	130,083,347.73

法定代表人：赵林松

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		82,710,529.77	88,449,708.25
其中：营业收入	五、（二十四）	82,710,529.77	88,449,708.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,407,501.38	82,346,115.55
其中：营业成本	五、（二十四）	49,958,503.74	53,390,978.21
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、(二十五)	345,235.74	362,372.69
销售费用	五、(二十六)	9,414,381.47	6,808,293.05
管理费用	五、(二十七)	11,248,365.97	12,544,536.43
研发费用	五、(二十八)	8,731,085.57	8,556,755.28
财务费用	五、(二十九)	1,709,928.89	683,179.89
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(三十)	1,150,000.00	2,894,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	1,208,189.86	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(三十二)	-926,775.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)		-392,430.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)		103.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,734,442.99	8,605,265.81
加：营业外收入	五、(三十五)	1,900,517.62	188,534.49
减：营业外支出	五、(三十六)	50,001.92	101,557.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,584,958.69	8,692,242.47
减：所得税费用	五、(三十七)	714,760.91	1,184,432.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,870,197.78	7,507,810.41
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）		3,870,197.78	7,507,810.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		3,870,197.78	7,507,810.41

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,870,197.78	7,507,810.41
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		3,870,197.78	7,507,810.41
(二)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)		0.97	1.88
(二)稀释每股收益(元/股)		0.97	1.88

法定代表人:赵林松

主管会计工作负责人:李鹏

会计机构负责人:李鹏

(四) 母公司利润表

单位:元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三(五)	82,710,529.77	88,470,211.12
减:营业成本	十三(五)	49,958,503.74	53,542,938.71
税金及附加		344,085.64	344,040.27
销售费用		9,414,381.47	6,808,293.05
管理费用		10,667,557.71	11,765,547.54

研发费用		8,690,267.37	8,462,065.02
财务费用		1,707,523.46	687,209.68
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,150,000.00	2,894,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（六）	-17,497.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）		-927,423.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-233,946.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			103.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,133,289.11	9,520,273.41
加：营业外收入		1,900,517.62	166,334.53
减：营业外支出		50,001.92	101,557.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,983,804.81	9,585,050.11
减：所得税费用		714,760.91	1,184,432.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,269,043.90	8,400,618.05
（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		3,269,043.90	8,400,618.05
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: 赵林松

主管会计工作负责人: 李鹏

会计机构负责人: 李鹏

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		79,306,525.74	90,860,576.92
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		469,369.34	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	52,300,319.32	8,997,854.72
经营活动现金流入小计		132,076,214.40	99,858,431.64
购买商品、接受劳务支付的现金		46,299,191.94	53,366,682.90
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		11,075,236.42	9,924,813.26
支付的各项税费		6,301,471.86	6,188,956.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	22,056,984.66	28,941,544.60
经营活动现金流出小计		85,732,884.88	98,421,997.31

经营活动产生的现金流量净额		46,343,329.52	1,436,434.33
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,000.00	42,784.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		986,640.50	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,010,640.50	42,784.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,854,406.65	34,669,825.60
投资支付的现金		45,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十八)	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		72,854,406.65	34,669,825.60
投资活动产生的现金流量净额		-71,843,766.15	-34,627,041.10
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		38,000,000.00	16,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	16,600,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	21,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,792,734.88	
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			768,264.97
筹资活动现金流出小计		16,792,734.88	22,368,264.97
筹资活动产生的现金流量净额		21,207,265.12	-5,768,264.97
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		-4,293,171.51	-38,958,871.74
加: 期初现金及现金等价物余额		12,843,793.62	51,802,665.36
六、期末现金及现金等价物余额		8,550,622.11	12,843,793.62

法定代表人: 赵林松

主管会计工作负责人: 李鹏

会计机构负责人: 李鹏

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		79,302,692.94	90,882,702.59
收到的税费返还		469,369.34	
收到其他与经营活动有关的现金		63,047,535.96	4,961,249.83
经营活动现金流入小计		142,819,598.24	95,843,952.42
购买商品、接受劳务支付的现金		45,259,537.37	53,695,781.37
支付给职工以及为职工支付的现金		10,374,957.40	9,077,948.07
支付的各项税费		6,300,509.56	5,989,576.84
支付其他与经营活动有关的现金		41,468,564.65	54,104,688.29
经营活动现金流出小计		103,403,568.98	122,867,994.57
经营活动产生的现金流量净额		39,416,029.26	-27,024,042.15
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,000.00	42,784.50
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		5,024,000.00	42,784.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,193,658.36	1,886,746.32
投资支付的现金		45,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		69,193,658.36	6,886,746.32
投资活动产生的现金流量净额		-64,169,658.36	-6,843,961.82
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		38,000,000.00	16,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	16,600,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	21,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,792,734.88	
支付其他与筹资活动有关的现金			768,264.97
筹资活动现金流出小计		16,792,734.88	22,368,264.97
筹资活动产生的现金流量净额		21,207,265.12	-5,768,264.97
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		-3,546,363.98	-39,636,268.94
加: 期初现金及现金等价物余额		12,047,435.84	51,683,704.78
六、期末现金及现金等价物余额		8,501,071.86	12,047,435.84

法定代表人: 赵林松

主管会计工作负责人: 李鹏

会计机构负责人: 李鹏

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	4,000,000.00				89,533,111.46				1,381,704.66		8,406,044.61		103,320,860.73
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,000,000.00	-	-	-	89,533,111.46	-	-	-	1,381,704.66	-	8,406,044.61	-	103,320,860.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									326,904.39		3,543,293.39	-	3,870,197.78
（一）综合收益总额											3,870,197.78		
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								326,904.39	-	-326,904.39			
1. 提取盈余公积								326,904.39		-326,904.39			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	4,000,000.00				89,533,111.46			1,708,609.05		11,949,338.00			107,191,058.51

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合计
一、上年期末余额	4,000,000.00				89,533,111.46				541,642.85		1,738,296.01	95,813,050.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	4,000,000.00				89,533,111.46				541,642.85		1,738,296.01	95,813,050.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									840,061.81		6,667,748.60	7,507,810.41
（一）综合收益总额											7,507,810.41	7,507,810.41
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									840,061.81		-840,061.81	

1. 提取盈余公积									840,061.81		-840,061.81		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	4,000,000.00				89,533,111.46				1,381,704.66		8,406,044.61		103,320,860.73

法定代表人：赵林松

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,000,000.00				89,533,111.46				1,381,704.66		9,016,587.48	103,931,403.60
加: 会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,000,000.00		-		89,533,111.46	-	-	-	1,381,704.66		9,016,587.48	103,931,403.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									326,904.39		2,942,139.51	3,269,043.90
(一) 综合收益总额											3,269,043.90	3,269,043.90
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									326,904.39		-326,904.39	
1. 提取盈余公积									326,904.39		-326,904.39	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	4,000,000.00	-	-	-	89,533,111.46	-	-	-	1,708,609.05		11,958,726.99	107,200,447.50

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,000,000.00				89,533,111.46				541,642.85		1,456,031.24	95,530,785.55

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,000,000.00				89,533,111.46				541,642.85		1,456,031.24	95,530,785.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									840,061.81		7,560,556.24	8,400,618.05
（一）综合收益总额											8,400,618.05	8,400,618.05
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									840,061.81		-840,061.81	
1．提取盈余公积									840,061.81		-840,061.81	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	4,000,000.00				89,533,111.46				1,381,704.66		9,016,587.48	103,931,403.60

法定代表人：赵林松

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

河北兄弟伊兰食品科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2019 年 12 月 31 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

(一) 公司概况

1、历史沿革

河北兄弟伊兰食品科技股份有限公司(以下简称“公司”或“有限公司”)成立于 2003 年 08 月 15 日, 取得正定县工商行政管理局核发的企业法人营业执照, 统一社会信用代码为 91130123752446291Q。

(1) 2003 年 8 月, 有限公司设立

2003 年 8 月 15 日, 公司取得石家庄市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》(注册号: 1301052001002)。注册资本 50 万元, 已经河北华诚会计师事务所有限公司以“冀华诚会验(2003)字第 186 号”《验资报告》予以验证。

有限公司设立时的股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	赵林森	35.00	35.00	70.00%	货币
2	王秀平	15.00	15.00	30.00%	货币
合计		50.00	50.00	100.00%	

(2) 2004 年 8 月, 第一次增资

2004 年 8 月 20 日, 公司股东会决议: 通过注册资本由 50 万增加至 200 万元, 赵林森增资 105 万元, 王秀平增资 45 万元, 2004 年 9 月 8 日, 石家庄市工商行政管理局核准了本次变更。

本次股权转让后, 公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	赵林森	140.00	140.00	70.00%	货币
2	王秀平	60.00	60.00	30.00%	货币
合计		200.00	200.00	100.00%	

(3) 2010 年 10 月, 第一次股权转让

2010 年 10 月 20 日, 公司召开股东会决议通过, 同意股东王秀平将其所持有限公司 30% 股权作价 60 万元转让给赵林松, 2010 年 10 月 21 日, 石家庄市工商行政管理局核准了本次变更。

本次股权转让后, 公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	赵林森	140.00	140.00	70.00%	货币
2	赵林松	60.00	60.00	30.00%	货币
合计		200.00	200.00	100.00%	

(4) 2011 年 2 月, 第二次增资

2011年2月10日,股东会决议:通过公司注册资本由200万增加至500万元,其中赵林森增资由210万元,赵林松增资90万元。2011年2月26日,石家庄市工商行政管理局核准了本次变更。

本次股权转让后,公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	赵林森	350.00	350.00	70.00%	货币
2	赵林松	150.00	150.00	30.00%	货币
合计		500.00	500.00	100.00%	

(5) 2014年2月,第二次股权转让

2014年2月18日,股东会决议通过赵林森将其所持有有限公司20%股权无偿转让给赵林松,2014年2月19日,正定县工商行政管理局核准了本次变更。

本次股权转让后,公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	赵林森	250.00	250.00	50.00%	货币
2	赵林松	250.00	250.00	50.00%	货币
合计		500.00	500.00	100.00%	

(6) 2014年5月,第三次股权转让

2014年5月13日,股东会决议通过赵林森将其所持有有限公司4.83%股权作价24.15万元转让给赵林松。

本次股权转让后,公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	赵林松	274.15	274.15	54.83%	货币
2	赵林森	225.85	225.85	45.17%	货币
合计		500.00	500.00	100.00%	

(7) 2017年1月 公司分立

2017年1月6日,有限公司股东会决议通过采取存续分立方式,将石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司分立为石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司与石家庄润男科技发展有限公司,公司注册资本变更为400万元。

本次分立后,公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	赵林松	219.32	219.32	54.83%	货币
2	赵林森	180.68	180.68	45.17%	货币
合计		400.00	400.00	100.00%	

(8) 2017年4月,有限公司第四次股权转让

2017年3月30日,有限公司股东会决议通过赵林森将持有有限公司45.17%的股权转让给赵林松,股权转让后,赵林松持有公司股权100.00%。

2017年3月29日,赵林森与赵林松签署《股权转让协议》,约定赵林森将所持有的有限公司45.17%的股权以180.68万元的价格转让给赵林松。

本次变更后,有限公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资比例	出资方式
----	------	-------	-------	------	------

		(万元)	(万元)		
1	赵林松	400.00	400.00	100.00%	货币
合计		400.00	400.00	100.00%	

(9) 2017年5月,有限公司第五次股权转让

2017年5月19日,有限公司股东会决议通过,赵林松将所持有的有限公司10.00%的股权转让给石家庄创享企业管理咨询中心(有限合伙),将所持有的有限公司5.00%的股权转让给石家庄合和企业管理咨询中心(有限合伙)。

同日,赵林松分别与石家庄创享企业管理咨询中心(有限合伙)及石家庄合和企业管理咨询中心(有限合伙)签署了《股权转让协议》,约定了上述股权转让事宜。

本次股权转让后,有限公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	赵林松	340.00	340.00	85.00%	货币
2	石家庄创享企业管理咨询中心(有限合伙)	40.00	40.00	10.00%	货币
3	石家庄合和企业管理咨询中心(有限合伙)	20.00	20.00	5.00%	货币
合计		400.00	400.00	100.00%	

(10) 有限公司整体变更为股份公司

2017年6月30日,有限公司召开股东会,决议以2017年5月31日为审计基准日由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

2017年7月15日,公司召开创立大会暨第一次股东大会。

2017年7月21日,中天运出具“中天运[2017]验字第90061号”《验资报告》。

股份公司设立时,公司的股权结构如下:

序号	股东	股本(股)	持股比例(%)
1	赵林松	3400,000	85.00
2	石家庄创享企业管理咨询中心(有限合伙)	400,000	10.00
3	石家庄合和企业管理咨询中心(有限合伙)	200,000	5.00
合计		4,000,000	100.00

2、公司住所

河北省石家庄市正定县鲲鹏路1号。

3、法定代表人

赵林松。

4、经营范围

复配食品添加剂的生产、销售;食用香料香精、清洁用品的销售;食品添加剂的技术研发、销售;经营和代理各类商品和技术的进出口业务,国家限定公司经营或禁止进出口商品

和技术除外；液态饮料产品检测分析、产品设计、技术开发、技术服务；饮料的技术研发、技术咨询、生产及销售；食品的技术研发、生产及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

5、营业期限

长期。

（二）本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围减少山东乐檬生物科技有限公司 1 家公司，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 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，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

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 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）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。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下:

1、同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。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) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在合并财务报表中,应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益,但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

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。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。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司

重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司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。

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）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。

（九）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。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注（十三）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十二）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

2）本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有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,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式,是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,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金融资产

① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将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

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将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、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)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。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配,将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

- 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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-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，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

7、金融工具减值

7、金融工具减值

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，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，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

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，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

(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。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分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,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。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。

(1) 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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利

终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款，其他应收款、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日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并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

组合中，按账龄组合计提坏账准备的商业承兑汇票计提方法

账龄	应收商业承兑汇票计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1—账龄分析法	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征（同应收票据）
组合 2—不计提坏账准备	以合并范围内的应收账款作为信用风险特征

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1—账龄分析法	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征（同应收票据）
组合 2—不计提坏账准备	以合并范围内的其他应收款作为信用风险特征

④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1—账龄分析法	本组合以长期应收款的账龄作为信用风险特征（同应收票据）
组合 2—不计提坏账准备	以合并范围内的长期应收款作为信用风险特征

（十一）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、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动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

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。

(十二) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十三) 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在最终控制方合并财务报表中的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) 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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

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，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%

的表决权股份时，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。

（十四）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。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

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确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研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。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十八）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期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。但使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十九）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。

（二十）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定

为

职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其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；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

本公司具体的收入确认原则如下:

货物发出,经客户验收合格后确认收入。

(二十三) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。

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、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。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。

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

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助,应当分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关

成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2)用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十四) 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。

(二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，

并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、（十）。

与2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。

本公司确认收入的具体原则原为“货物发出，经客户验收合格后确认收入”，本期执行新的收入确认的具体原则为“货物发出，经客户签收后确认收入”。

2、重要会计估计变更

无。

（二十七）财务报表列报项目变更说明

1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司及其子公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。于2019年1月1日本公司采用新金融工具准则的影响详见附注三、（十）。

本公司首次执行新金融工具准则对执行当年年初财务报表无影响。

2、列报格式变更对本公司的影响

依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号，以下简称“财会 6 号文件”），本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

项目	调整前	调整后
	2019 年 1 月 1 日账面金额	2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据及应收账款	18,378,605.11	
应收票据		210,000.00
应收账款		18,168,605.11
应付票据及应付账款	9,563,917.12	
应付票据		
应付账款		9,563,917.12

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售、加工及修理修配劳务收入	16.00%、13.00%、6.00%
房产税	自有房产应税价值/房屋租金	1.20%、12.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	1.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

注：本公司为增值税一般纳税人，销售收入在 2018 年 5 月 1 日之前执行 17%的增值税税率，根据财政部、国家税务总局财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日期间销售收入执行 16.00%的增值税率；根据财政部税务总局海关总署 2019 年 3 月 20 日颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署[2019]39 号）规定，纳税人发生增值税应税销售行为，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16.00%税率的，税率调整为 13.00%。

（二）税收优惠及批文

无。

（三）其他事项

无。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	36,612.32	142,843.09
银行存款	8,514,009.79	12,700,950.53
其他货币资金		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	8,550,622.11	12,843,793.62
其中:存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	376,906.25	210,000.00
商业承兑汇票		
合计	376,906.25	210,000.00

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	376,906.25	100.00			376,906.25
其中：组合 1—银行承兑汇票	376,906.25	100.00			376,906.25
组合 2—商业承兑汇票					
合计	376,906.25	100.00			376,906.25

3、本期无计提、收回或转回的坏账准备情况;

4、本期无实际核销的应收票据;

5、期末公司无已质押的应收票据;

6、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,519,183.00	
商业承兑汇票		
合计	2,519,183.00	

7、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	1,348,987.75	5.70	1,348,987.75	100.00	
按组合计提预期信用损失的 应收账款	22,321,452.39	94.30	1,175,636.43	5.27	21,145,815.96
其中：组合 1—账龄分析法	22,321,452.39	94.30	1,175,636.43	5.27	21,145,815.96
合计	23,670,440.14	100.00	2,524,624.18	10.67	21,145,815.96

续表:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1, 279, 033. 00	6. 27	1, 279, 033. 00	100. 00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19, 129, 214. 61	93. 73	960, 609. 50	5. 02	18, 168, 605. 11
其中：组合 1—账龄分析法	19, 129, 214. 61	93. 73	960, 609. 50	5. 02	18, 168, 605. 11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20, 408, 247. 61	100. 00	2, 239, 642. 50	10. 97	18, 168, 605. 11

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁辉山乳业集团(沈阳)有限公司	888,142.75	888,142.75	100.00	债务人偿债困难,预计难以收回
辽宁辉山乳业集团(锦州)有限公司	460,845.00	460,845.00	100.00	债务人偿债困难,预计难以收回
合计	1,348,987.75	1,348,987.75		

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,410,476.14	1,070,523.80	5.00
1—2年	840,901.25	84,090.13	10.00
2—3年	70,075.00	21,022.50	30.00
合计	22,321,452.39	1,175,636.43	

续:2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,051,546.81	952,577.34	5.00
1—2年	76,340.90	7,634.09	10.00
2—3年	1,326.90	398.07	30.00
合计	19,129,214.61	960,609.50	

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	22,759,463.89	20,330,579.81
1—2年	840,901.25	76,340.90
2—3年	70,075.00	1,326.90
合计	23,670,440.14	20,408,247.61

5、应收账款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	960,609.50	1,279,033.00		2,239,642.50
本期计提	215,026.93	69,954.75		284,981.68
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	1,175,636.43	1,348,987.75		2,524,624.18

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,279,033.00	69,954.75				1,348,987.75
按组合计提预期信用损失的应收账款	960,609.50	215,026.93				1,175,636.43
其中：组合 1	960,609.50	215,026.93				1,175,636.43
合计	2,239,642.50	284,981.68				2,524,624.18

7、本期无实际核销的应收账款；

8、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	3,675,767.00	15.53	183,788.35
第二名	1,856,900.00	7.84	92,845.00
第三名	1,445,347.60	6.11	72,267.38
第四名	1,430,860.01	6.04	71,543.00
第五名	1,261,295.00	5.33	63,064.75
合计	9,670,169.61	40.85	483,508.48

9、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项；

10、本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	234,678.91	62.14	9,534,991.40	100.00
1 至 2 年	143,000.00	37.86		
合计	377,678.91	100.00	9,534,991.40	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
1. 山东洁晶集团股份有限公司	274,800.00	72.76	交易未履行完毕
2. 阿泽雷斯国际贸易(上海)有限公司	51,500.00	13.64	交易未履行完毕
3. 国网河北省电力有限公司正定县供电分公司	23,908.91	6.33	交易未履行完毕
4. 中国石油化工股份有限公司石家庄分公司	20,000.00	5.30	交易未履行完毕
5. 河北省西山迎宾馆有限公司	5,000.00	1.32	交易未履行完毕
合计	375,208.91	99.35	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	49,873.96	
应收股利		
其他应收款	254,471.31	3,114,655.82
合计	304,345.27	3,114,655.82

1、应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
到期收回本息的长期应收款	49,873.96	
合计	49,873.96	

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款		3,000,000.00
保证金	113,000.00	515,800.00
保全费	170,000.00	
备用金	30,000.00	160,000.00
代扣代缴	32,016.99	38,137.08
个人社保	3,640.51	10,909.24
其他	3,099.71	3,475.60
合计	351,757.21	3,728,321.92

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	351,757.21	100.00	97,285.90	27.66	254,471.31

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 组合 1—合并范围外的应收款项	351,757.21	100.00	97,285.90	27.66	254,471.31
合计	351,757.21	100.00	97,285.90	27.66	254,471.31

续表:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收账款	3,728,321.92	100.00	613,666.10	16.46	3,114,655.82
其中: 组合 1—合并范围外的应收款项	3,728,321.92	100.00	613,666.10	16.46	3,114,655.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,728,321.92	100.00	613,666.10	16.46	3,114,655.82

(3) 本期无单项计提预期信用损失的其他应收款情况;

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	238,757.21	11,785.90	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	5,000.00	1,500.00	30.00
3—4 年	8,000.00	4,000.00	50.00
4—5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
合计	351,757.21	97,285.90	

续表: 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,215,321.92	160,766.10	5.00
1—2 年	5,000.00	500.00	10.00
2—3 年	8,000.00	2,400.00	30.00
3—4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	400,000.00	400,000.00	100.00
合计	3,728,321.92	613,666.10	

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	238,757.21	3,215,321.92
1—2 年		5,000.00
2—3 年	5,000.00	8,000.00
3—4 年	8,000.00	100,000.00
4—5 年	100,000.00	
5 年以上		400,000.00
合计	351,757.21	3,728,321.92

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	613,666.10			613,666.10
本期计提	-516,380.20			-516,380.20
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	97,285.90			97,285.90

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	613,666.10	-516,380.20				97,285.90
其中：组合 1—合并范围外的应收款项	613,666.10	-516,380.20				97,285.90
合计	613,666.10	-516,380.20				97,285.90

(8) 本期无实际核销的其他应收款；

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
河北省石家庄市正定法院	保全费	170,000.00	1 年以内	48.33	8,500.00
南京小洋人生物科技发展有限公司	保证金	100,000.00	4—5 年	28.43	80,000.00
史浩婷	备用金	30,000.00	1 年以内	8.53	1,500.00
代扣代缴社保	代扣代缴	32,016.99	1 年以内	9.10	1,600.85
南京卫岗乳业有限公司	保证金	13,000.00	3—5 年	3.70	5,500.00
合计		345,016.99		98.09	97,100.85

(10) 本期无涉及政府补助的应收款项；

(11) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况；

(12) 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、存货分类:

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	5,972,513.95		5,972,513.95	10,248,266.41		10,248,266.41
库存商品	2,129,325.32		2,129,325.32	1,642,233.58		1,642,233.58
发出商品				100,798.75		100,798.75
包装物	276,972.37		276,972.37	47,473.82		47,473.82
合计	8,378,811.64		8,378,811.64	12,038,772.56		12,038,772.56

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		2,899,787.27
合计		2,899,787.27

(八) 长期应收款

1、长期应收款情况:

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
资金拆借形成的应收款项	20,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00	
合计	20,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00	

2、减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
本期计提	1,000,000.00			1,000,000.00
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	1,000,000.00			1,000,000.00

3、本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款;

4、本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余	本期增减变动				
-------	-------	--------	--	--	--	--

	额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
广东乐檬生物科技 有限公司		45,000,000.00		-17,497.35		
小计		45,000,000.00		-17,497.35		
合计		45,000,000.00		-17,497.35		

续:

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
广东乐檬生物科技 有限公司					44,982,502.65	
小计					44,982,502.65	
合计					44,982,502.65	

(十) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	37,823,409.68	43,798,384.92
固定资产清理		
合计	37,823,409.68	43,798,384.92

1、固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.上年年末余额	46,521,440.27	12,833,552.45	5,899,697.91	2,946,649.06	68,201,339.69
2.本期增加金额	563,142.00	651,311.59	2,699,596.46	212,131.51	4,126,181.56
(1) 购置		651,311.59	2,699,596.46	212,131.51	3,563,039.56
(2) 在建工程转入	563,142.00				563,142.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	6,081,817.94	19,295.96	631,485.22	1,837.61	6,734,436.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 处置或报废			291,902.00		291,902.00
(2) 处置子公司	6,081,817.94	19,295.96	339,583.22	1,837.61	6,442,534.73
4. 期末余额	41,002,764.33	13,465,568.08	7,967,809.15	3,156,942.96	65,593,084.52
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	10,223,244.92	6,600,083.07	5,064,836.00	2,514,790.78	24,402,954.77
2. 本期增加金额	1,964,063.64	1,347,826.39	264,456.64	168,561.33	3,744,908.00
(1) 计提	1,964,063.64	1,347,826.39	264,456.64	168,561.33	3,744,908.00
3. 本期减少金额	25,340.91	1,222.08	351,237.00	387.94	378,187.93
(1) 处置或报废			277,306.90		277,306.90
(2) 处置子公司	25,340.91	1,222.08	73,930.10	387.94	100,881.03
4. 期末余额	12,161,967.65	7,946,687.38	4,978,055.64	2,682,964.17	27,769,674.84
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	28,840,796.68	5,518,880.70	2,989,753.51	473,978.79	37,823,409.68
2. 上年年末账面价值	36,298,195.35	6,233,469.38	834,861.91	431,858.28	43,798,384.92

2、本期无暂时闲置的固定资产情况；

3、本期无通过融资租赁租入的固定资产情况；

4、本期无通过经营租赁租出的固定资产；

5、本期无未办妥产权证书的固定资产情况；

(十一) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		16,756,592.90
工程物资		
合计		16,756,592.90

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创新中心						
柑橘纤维项目				2,150,931.98		2,150,931.98
果胶项目				6,926,030.10		6,926,030.10
公共项目				7,679,630.82		7,679,630.82
合计				16,756,592.90		16,756,592.90

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	11,924,000.00	201,626.52	12,125,626.52
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			
(1) 处置			
4、期末余额	11,924,000.00	201,626.52	12,125,626.52
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,331,513.17	74,269.64	1,405,782.81
2、本期增加金额	238,479.96	20,203.56	258,683.52
(1) 计提	238,479.96	20,203.56	258,683.52
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,569,993.13	94,473.20	1,664,466.33
三、减值准备			
1、上年年末余额			
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			

项目	土地使用权	办公软件	合计
四、账面价值			
1、期末账面价值	10,354,006.87	107,153.32	10,461,160.19
2、上年年末账面价	10,592,486.83	127,356.88	10,719,843.71

(十三) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,621,910.08	543,286.51	2,694,486.20	404,172.93
合计	3,621,910.08	543,286.51	2,694,486.20	404,172.93

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	38,000,000.00	15,000,000.00
合计	38,000,000.00	15,000,000.00

注：本公司将自身持有的不动产用于贷款抵押，抵押物产权证号为 FD03 冀（2018）正定县不动产权第 0002670 号、FD03 冀（2018）正定县不动产权第 0002671 号、FD03 冀（2018）正定县不动产权第 0002672 号。

(十五) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	4,562,438.99	9,563,917.12
合计	4,562,438.99	9,563,917.12

(十六) 预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	上年年末余额
货款	76,102.00	477.00
合计	76,102.00	477.00

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,244,523.28	10,484,951.87	10,451,851.33	1,277,623.82
二、离职后福利-设定提存计划		619,615.13	619,615.13	
三、辞退福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,244,523.28	11,104,567.00	11,071,466.46	1,277,623.82

2、短期薪酬列示:

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,241,523.68	8,983,467.90	8,950,365.46	1,274,626.12
2、职工福利费		807,827.85	807,827.85	
3、社会保险费		522,576.22	522,576.22	
其中:医疗保险费		502,623.20	502,623.20	
工伤保险费		19,953.02	19,953.02	
生育保险费				
4、住房公积金		133,992.00	133,992.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,999.60	37,087.90	37,089.80	2,997.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,244,523.28	10,484,951.87	10,451,851.33	1,277,623.82

3、设定提存计划列示:

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		594,324.22	594,324.22	
2、失业保险费		25,290.91	25,290.91	
3、企业年金缴费				
合计		619,615.13	619,615.13	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	400,330.36	858,943.22
企业所得税	84,753.07	112,037.69
城市维护建设税	5,744.07	8,880.60
教育费附加	17,232.21	26,641.78
地方教育费附加	11,488.14	17,761.20
个人所得税	16,175.65	10,776.38
印花税	2,784.10	4,541.10
资源税	5,000.00	7,673.40
环保税	4,088.85	4,088.85
合计	547,596.45	1,051,344.22

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	289,719.40	308,477.89
合计	289,719.40	308,477.89

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
租赁款		21,874.00
装修款	43,902.11	11,790.30
工资	36,879.36	
运输费	135,308.26	194,054.87
天然气	46,400.71	
电费		9,411.22
设备款	15,000.00	17,000.00
其他	12,228.96	54,347.50
合计	289,719.40	308,477.89

(二十) 股本

	上年年末余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,000,000						4,000,000

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	89,533,111.46			89,533,111.46
其他资本公积				
合计	89,533,111.46			89,533,111.46

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,381,704.66	326,904.39		1,708,609.05
合计	1,381,704.66	326,904.39		1,708,609.05

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,406,044.61	1,738,296.01
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	8,406,044.61	1,738,296.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,870,197.78	7,507,810.41

项目	本期	上期
减: 提取法定盈余公积	326,904.39	840,061.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,949,338.00	8,406,044.61

(二十四) 营业收入和营业成本

1、收入和成本分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,486,818.31	49,785,575.21	88,167,188.75	53,207,786.36
其他业务	223,711.46	172,928.53	282,519.50	183,191.85
合计	82,710,529.77	49,958,503.74	88,449,708.25	53,390,978.21

2、主营业务收入和主营业务成本按项目列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
食品添加剂	82,486,818.31	49,785,575.21	88,167,188.75	53,207,786.36
合计	82,486,818.31	49,785,575.21	88,167,188.75	53,207,786.36

3、公司前五大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(%)
第一名	9,754,700.50	11.79
第二名	6,563,461.03	7.94
第三名	6,494,840.42	7.85
第四名	5,812,513.82	7.03
第五名	5,193,121.69	6.28
合计	33,818,637.46	40.89

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,965.32	45,723.58
教育费附加	131,896.00	129,691.26
地方教育费附加	87,930.66	86,460.84
印花税	26,310.90	39,931.80
资源税	22,369.10	28,614.60
环保税	16,588.80	16,355.41
车船税	16,174.96	15,595.20

项目	本期发生额	上期发生额
合计	345,235.74	362,372.69

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,809,176.84	2,420,435.66
职工薪酬	2,156,116.13	1,977,070.56
运输费	1,349,899.99	1,366,298.91
差旅费	609,468.48	847,592.92
广告宣传费	996,563.94	69,228.83
办公费	68,965.91	65,053.82
电话费	27,830.00	37,692.00
折旧费	6,069.01	11,004.88
汽车使用费	9,083.00	8,640.00
咨询服务费	261,808.35	5,275.47
会务费	119,399.82	
合计	9,414,381.47	6,808,293.05

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,079,065.73	3,800,509.81
折旧及摊销	2,157,602.17	2,241,056.93
广告宣传费	80.00	1,661,049.02
中介服务费	1,833,534.65	1,323,184.82
业务招待费	737,463.40	914,856.01
汽车使用费	517,491.55	528,972.82
低值易耗品费	51,865.39	451,871.17
维修费	210,922.31	367,604.62
物业及水电费	324,860.55	339,571.49
办公费	131,091.53	220,321.57
差旅交通费	121,248.74	211,748.54
绿化及保洁费	122,674.28	152,020.62
招聘费	91,850.32	120,869.43
活动经费	53,391.22	70,526.51
会员费	6,000.00	53,543.69
其他	809,224.13	86,829.38
合计	11,248,365.97	12,544,536.43

(二十八) 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
职工薪酬	3,547,501.99	3,188,079.35
实验材料费	2,549,570.37	2,809,538.09
折旧及摊销	1,184,552.18	909,934.90
中介机构费	524,162.69	793,731.32
差旅交通费	254,561.55	229,100.32
物业水电费	206,902.92	209,581.94
检测费	154,167.22	106,089.74
专利费	131,799.16	92,939.20
低值易耗品	13,324.51	71,097.34
业务招待费	49,296.43	62,692.20
办公费	29,853.75	43,468.42
维修费	43,595.81	31,727.66
鉴定费	9,906.73	6,088.01
会务费	23,987.93	1,886.79
文献费	5,902.33	800.00
会员费	2,000.00	
合计	8,731,085.57	8,556,755.28

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-97,170.78	-103,722.64
利息支出	1,792,734.88	770,225.69
手续费	14,064.79	16,676.84
其他	300.00	
合计	1,709,928.89	683,179.89

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	1,115,000.00	2,894,000.00
合计	1,115,000.00	2,894,000.00

与企业日常活动相关的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
市科技局科技计划专项资金	1,000,000.00		与收益相关
2019 年县科技研发项目奖金	150,000.00		与收益相关
合计	1,115,000.00		

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,497.35	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,225,687.21	
合计	1,208,189.86	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-284,981.68	
其他应收款坏账损失	358,206.42	
长期应收款(租赁长期应收款除外)信用减值损失	-1,000,000.00	
合计	-926,775.26	

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-392,430.33
合计		-392,430.33

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计		103.44
其中: 固定资产处置利得或损失		103.44
合计		103.44

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,643.84		6,643.84
与企业日常活动无关的政府补助	1,776,146.00		1,776,146.00
其他	117,727.78	188,534.49	117,727.78
合计	1,900,517.62	188,534.49	1,900,517.62

与企业日常活动无关的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
省金融办公室 2017 年度上市奖励资金	1,500,000.00		与收益相关
县科技局 2018 年度自主创新奖励(省级创新团队)	200,000.00		与收益相关
工信局技术创新平台能力提升款	57,146.00		与收益相关
专利资助	19,000.00		与收益相关
合计	1,776,146.00		

(三十六) 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
非流动资产毁损报废损失	1.92		1.92
对外捐赠	50,000.00	51,557.83	50,000.00
其他		50,000.00	
合计	50,001.92	101,557.83	50,001.92

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	853,874.49	1,219,524.10
递延所得税费用	-139,113.58	-35,092.04
合计	714,760.91	1,184,432.06

2、会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	4,584,958.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,146,239.67
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-275,345.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-156,133.33
所得税费用	714,760.91

(三十八) 现金流量表项目

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	48,553,200.00	4,278,183.74
备用金		1,698,406.40
利息	49,199.81	104,472.88
政府补贴	2,926,146.00	2,894,000.00
其他	16,071.94	1.03
房租款项		22,790.67
生育津贴	57,710.80	
保证金退回	697,990.77	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	52,300,319.32	8,997,854.72

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	18,056,984.66	12,250,837.29
往来款	4,000,000.00	40,018,623.75
备用金		9,570,525.73
捐款		51,557.83
罚款		50,000.00
合计	22,056,984.66	28,941,544.60

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借形成的款项	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(三十九) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,870,197.78	7,507,810.41
加: 资产减值准备	926,775.26	392,430.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,488,754.36	2,844,905.93
无形资产摊销	258,683.52	258,683.52
长期待摊费用摊销		
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)	-24,000.00	-103.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,742,860.92	768,264.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,208,189.86	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-139,113.58	35,058.14
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)	3,659,960.92	5,474,325.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	31,169,034.37	-48,831,470.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,598,365.83	32,986,529.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,343,329.52	1,436,434.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项目	本期金额	上期金额
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	8,550,622.11	12,843,793.62
减: 现金的上年年末余额	12,843,793.62	51,802,665.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,293,171.51	-38,958,871.74

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,000,000.00
其中: 山东乐檬生物科技有限公司	5,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,013,359.50
其中: 山东乐檬生物科技有限公司	4,013,359.50
处置子公司收到的现金净额	986,640.50

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,550,622.11	12,843,793.62
其中: 库存现金	36,612.32	142,843.09
可随时用于支付的银行存款	8,514,009.79	12,700,950.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,550,622.11	12,843,793.62
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	23,181,702.06	银行借款抵押
无形资产	10,354,006.87	银行借款抵押
合计	33,535,708.93	

六、合并范围的变更**(一) 非同一控制下企业合并**

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1、单次处置子公司投资至丧失控制权的情况：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
山东乐檬生物科技有限公司	45,000,000.00	100.00	出售	2019年3月31日	工商变更完成	1,225,687.21

续表：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日的剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东乐檬生物科技有限公司						

其他说明：本期处置子公司山东乐檬生物科技有限公司涉及股权及债权的转让价格合计人民币 4,500.00 万元，其中股权转让价格为人民币 500.00 万元，债权转让价格为人民币 4,000.00 万元，本公司已按照规定将该事项对外公告，相关公告见“2018-033”号。

(五) 其他原因导致合并范围变动的情况

无。

七、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 (%)		表决权比例 (%)	取得方式	备注
				直接	间接			
石家庄千慕食品科技有限公司	石家庄	石家庄	食品添加剂	100.00		100.00	现金	

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
广东乐檬生物科技有限公司	广东	广东	研究和试验发展	22.50		22.50	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

无。

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额
	广东乐檬生物科技有限公司
流动资产	59,922,284.10
非流动资产	5,000,000.00
资产合计	64,922,284.10
流动负债	20,000,050.08
非流动负债	
负债合计	20,000,050.08
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	44,922,234.02
按持股比例计算的净资产份额	10,107,502.70
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	10,107,502.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	-77,765.98
终止经营的净利润	

项目	期末余额 / 本期发生额
	广东乐檬生物科技有限公司
其他综合收益	
综合收益总额	-77,765.98
本年度收到的来自联营企业的股利	

注：公司对上述联营企业权益投资的会计处理方法：权益法核算。

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

无。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7、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。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

无。

注：本企业最终控制方是赵林松。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

（四）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	备注
石家庄创享企业管理咨询中心（有限合伙）	持有公司 10%股权	
石家庄合和企业管理咨询中心（有限合伙）	持有公司 5%股权	
赵林森	赵林松之兄	
河北一然生物科技有限公司	赵林森担任董事长兼总经理，并持有其 36.00%股权	
广东乐檬生物科技有限公司	本公司参股公司，持有 22.5%股权	
山东乐檬生物科技有限公司	广东乐檬生物科技有限公司全资子公司	
河北乐檬生物科技有限公司	广东乐檬生物科技有限公司控股子公司	
米志杰	董事、总经理	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
吕广	董事、副总经理	
黄云霞	董事	
李鹏	董事、财务总监、董事会秘书	
郭东胜	监事会主席	
张浩然	监事	
杨晓光	监事	

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东乐檬生物科技有限公司	果胶、柑橘纤维等	4,524,900.00	
河北一然生物科技有限公司	发酵型乳酸菌、麦芽糊精、无水葡萄糖等	21,330.00	23,358.91

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北一然生物科技有限公司	销售稳定剂, 香精		1,613.25

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

本公司作为担保方：

无。

本公司作为被担保方：

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
赵林松和李捷	20,000,000.00	2018-05-30	2019-05-29	是
赵林松和李捷	30,000,000.00	2018-06-27	2019-06-26	是
赵林松和李捷	30,000,000.00	2019-06-27	2020-06-26	否
赵林松和李捷	8,000,000.00	2019-2-1	2020-1-31	否

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
广东乐檬生物科技	20,000,000.00			对重要联营企业提供长期借款, 以

有限公司				实际打款日期作为起息日。
------	--	--	--	--------------

6、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东乐檬生物科技有限公司	山东乐檬生物科技有限公司 100% 股权和债权	45,000,000.00	
河北一然生物科技有限公司	出售旋转蒸发器,气相色谱质谱联 用仪,酸奶机,生物显微镜		49,630.02
河北一然生物科技有限公司	购进通用设备,机器设备		241,794.04

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	河北一然生物科技有限公司			3,832.80	648.66
长期应收款	广东乐檬生物科技有限公司	20,000,000.00	1,000,000.00		

(2) 应付项目

无。

(3) 关联方承诺

无。

九、股份支付

本公司本期不存在股份支付事项。

十、承诺及或有事项

本公司本期不存在承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回情况

无。

(四) 其他资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	376,906.25	210,000.00
商业承兑汇票		
合计	376,906.25	210,000.00

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	376,906.25	100.00			376,906.25
其中：组合 1—银行承兑汇票	376,906.25	100.00			376,906.25
组合 2—商业承兑汇票					
合计	376,906.25	100.00			376,906.25

3、本期无计提、收回或转回的坏账准备情况；

4、本期无实际核销的应收票据；

5、期末公司无已质押的应收票据；

6、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,519,183.00	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计	2,519,183.00	

7、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	1,348,987.75	5.70	1,348,987.75	100.00	
按组合计提预期信用损失的 应收账款	22,321,452.39	94.30	1,175,636.43	5.27	21,145,815.96
其中：组合 1	22,321,452.39	94.30	1,175,636.43	5.27	21,145,815.96
合计	23,670,440.14	100.00	2,524,624.18	10.67	21,145,815.96

续表：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1, 279, 033. 00	6. 27	1, 279, 033. 00	100. 00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19, 125, 381. 81	93. 73	959, 960. 84	5. 02	18, 165, 420. 97
其中：组合 1	19, 125, 381. 81	93. 73	959, 960. 84	5. 02	18, 165, 420. 97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20, 404, 414. 81	100. 00	2, 238, 993. 84	10. 97	18, 165, 420. 97

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁辉山乳业集团（沈阳）有限公司	888,142.75	888,142.75	100.00	债务人偿债困难，预计难以收回
辽宁辉山乳业集团（锦州）有限公司	460,845.00	460,845.00	100.00	债务人偿债困难，预计难以收回
合计	1,348,987.75	1,348,987.75		

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1—合并范围外的应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,410,476.14	1,070,523.80	5.00
1—2 年	840,901.25	84,090.13	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2—3 年	70,075.00	21,022.50	30.00
合计	22,321,452.39	1,175,636.43	

续表：2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,051,546.81	952,577.34	5.00
1—2 年	73,835.00	7,383.50	10.00
合计	19,125,381.81	959,960.84	

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,759,463.89	20,330,579.81
1—2 年	840,901.25	73,835.00
2—3 年	70,075.00	
合计	23,670,440.14	20,404,414.81

5、应收账款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	959,960.84	1,279,033.00		2,238,993.84
本期计提	215,675.59	69,954.75		285,630.34
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	1,175,636.43	1,348,987.75		2,524,624.18

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,279,033.00	69,954.75				1,348,987.75
按组合计提预期信用损失的应收账款	959,960.84	215,675.59				1,175,636.43
其中：组合 1	959,960.84	215,675.59				1,175,636.43
合计	2,238,993.84	285,630.34				2,524,624.18

6、本期无实际核销的应收账款；

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
------	------	-----------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	3,675,767.00	15.53	183,788.35
第二名	1,856,900.00	7.84	92,845.00
第三名	1,445,347.60	6.11	72,267.38
第四名	1,430,860.01	6.04	71,543.00
第五名	1,261,295.00	5.33	63,064.75
合计	9,670,169.61	40.85	483,508.48

8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项；

9、本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	49,873.96	
应收股利		
其他应收款	251,432.10	33,109,354.00
合计	301,306.06	33,109,354.00

1、应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
关联方资金拆借形成的利息	49,873.96	
合计	49,873.96	

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款		33,000,000.00
保证金	113,000.00	515,800.00
保全费	170,000.00	
备用金	30,000.00	
代扣代缴	32,016.99	38,137.08
个人社保	3,640.51	10,909.24
其他	60.50	
合计	348,718.00	33,564,846.32

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	348,718.00	100.00	97,285.90	27.90	251,432.10

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 组合 1—合并范围外的应收款项	348,718.00	100.00	97,285.90	27.90	251,432.10
组合 2—合并范围内的应收款项					
合计	348,718.00	100.00	97,285.90	27.90	251,432.10

续表:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,564,846.32	100.00	455,492.32	1.36	33,109,354.00
其中: 组合 1—合并范围外的应收款项	564,846.32	1.68	455,492.32	80.64	109,354.00
组合 2—合并范围内的应收款项	33,000,000.00	98.32			33,000,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	33,564,846.32	100.00	455,492.32	1.36	33,109,354.00

1) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①组合 1—合并范围外的应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	235,718.00	11,785.90	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	5,000.00	1,500.00	30.00
3—4 年	8,000.00	4,000.00	50.00
4—5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
合计	348,718.00	97,285.90	

续表: 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏

账准备的其他应收款

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,846.32	2,592.32	5.00
1—2 年	5,000.00	500.00	10.00
2—3 年	8,000.00	2,400.00	30.00
3—4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
4—5 年			80.00

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	400,000.00	400,000.00	100.00
合计	564,846.32	455,492.32	

(3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	235,718.00	33,051,846.32
1—2年		5,000.00
2—3年	5,000.00	8,000.00
3—4年	8,000.00	100,000.00
4—5年	100,000.00	
5年以上		400,000.00
合计	348,718.00	33,564,846.32

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	455,492.32			455,492.32
本期计提	-358,206.42			-358,206.42
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	97,285.90			97,285.90

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	455,492.32	-358,206.42				97,285.90
其中:组合1—合并范围外的应收款项	455,492.32	-358,206.42				97,285.90
合计	455,492.32	-358,206.42				97,285.90

(6) 本期无实际核销的其他应收款;

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
河北省石家庄市正定法院	保全费	170,000.00	1年以内	48.75	8,500.00
南京小洋人生物科技发展有限公司	保证金	100,000.00	4-5年	28.68	80,000.00
史浩婷	备用金	30,000.00	1年以内	8.60	1,500.00
代扣代缴社保	代扣代缴	32,016.99	1年以内	9.18	1,600.85
南京卫岗乳业有限公司	保证金	13,000.00	3-5年	3.73	5,500.00
合计		345,016.99		98.94	97,100.85

(8) 本期无涉及政府补助的应收款项;

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况;

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
对联营、合营企业投资	44,982,502.65		44,982,502.65			
合计	45,482,502.65		45,482,502.65	5,500,000.00		5,500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石家庄千慕食品科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
广东乐檬生物科技有限公司		45,000,000.00		-17,497.35		
小计		45,000,000.00		-17,497.35		
合计		45,000,000.00		-17,497.35		

续:

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
广东乐檬生物科技 有限公司					44,982,502.65	
小计					44,982,502.65	
合计					44,982,502.65	

(五) 营业收入和营业成本

1、收入和成本分类列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,486,818.31	49,785,575.21	88,187,691.62	53,359,746.86
其他业务	223,711.46	172,928.53	282,519.50	183,191.85
合 计	82,710,529.77	49,958,503.74	88,470,211.12	53,542,938.71

2、主营业务收入和主营业务成本按项目列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
食品添加剂	82,486,818.31	49,785,575.21	88,187,691.62	53,359,746.86
合计	82,486,818.31	49,785,575.21	88,187,691.62	53,359,746.86

3、公司前五大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(%)
第一名	9,754,700.50	11.79
第二名	6,563,461.03	7.94
第三名	6,494,840.42	7.85
第四名	5,812,513.82	7.03
第五名	5,193,121.69	6.28
合计	33,818,637.46	40.89

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,497.35	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-17,497.35	

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,641.92	
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)	2,926,146.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	49,873.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,727.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,225,687.21	
所得税影响额	-762,597.42	
少数股东权益影响额		
合计	3,513,479.45	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.68	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.09	0.09

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月17日决议批准对外报出。

附:

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会办公室。