



利和萃取

NEEQ: 837885

青岛利和萃取股份有限公司  
Qingdao Lihe Extract Co., Ltd.



年度报告

2019

## 公司年度大事记



2019 年 3 月,利和萃取陇南生物萃取项目正式开工,该项目系根据中办发(2016)69 号《关于进一步加强东西部扶贫协作工作的指导意见》文件精神,在两地政府指引下完成的青岛市对口帮扶甘肃省陇南市的战略合作项目。

公司将超临界萃取技术带到贫困地区,不仅能解决传统萃取工艺破坏植物价值和天然风味的问题,还能有效促进当地农业升级转型。



公司连续三年荣获“德勤青岛高科技高成长 20 强”。公司注重核心技术的研发,在萃取技术和萃取设备方面持续研发和创新,是公司连续多年业绩持续快速增长的原动力。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
利和萃取、股份公司、本公司、公司	指	青岛利和萃取股份有限公司
董事会	指	青岛利和萃取股份有限公司董事会
监事会	指	青岛利和萃取股份有限公司监事会
公司章程	指	青岛利和萃取股份有限公司公司章程
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
渤海证券、主办券商	指	渤海证券股份有限公司
会计师	指	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
利和家	指	青岛利和家生物科技有限公司, 系利和萃取参股公司
利和食品	指	青岛利和食品有限公司, 系利和萃取全资子公司
陇南利和	指	陇南利和萃取科技有限公司, 系利和萃取全资子公司
凡凡食品	指	凡凡食品(上海)有限公司, 系利和萃取全资子公司
丰泰瑞达	指	上海丰泰瑞达食品有限公司, 系利和萃取通过凡凡食品间接持股的全资子公司
陇南食科、陇南利和食科	指	陇南利和食品科技有限公司, 系陇南利和控股子公司
重庆星晟源	指	重庆星晟源食品有限责任公司, 系陇南食科全资子公司
禾和新材	指	青岛禾和新材料科技有限公司, 系利和萃取子公司
青岛利和聚	指	青岛利和聚创业投资中心(有限合伙)
北京和悟	指	北京和悟创业投资中心(有限合伙)
翊翎资本	指	深圳翊翎资本投资中心(有限合伙)
青岛利和丰	指	青岛利和丰创业投资中心(有限合伙), 原深圳翊翎加班狗资本投资中心(有限合伙)
高创担保	指	青岛高创科技融资担保有限公司
萃取	指	利用物质在两种互不相溶(或微溶)的溶剂中溶解度或分配系数的不同, 使溶质物质从一种溶剂内转移到另外一种溶剂中的方法。
超临界二氧化碳萃取	指	用超临界二氧化碳(CO <sub>2</sub> )流体作为溶剂, 利用其高溶解能力和高渗透能力, 从物料中高效萃取有效成分。具有萃取效率高、无有害残留、天然活性成分和热敏性成分不易被分解破坏等优点。
溶质	指	溶质, 溶液中被溶剂溶解的物质。
香辛料	指	利用植物的种子、花蕾、叶茎、根块等, 或其提取物,

		具有刺激性香味,赋予食物以风味,增进食欲,帮助消化和吸收的作用。
超临界香辛料	指	采用超临界二氧化碳流体萃取并经后续配置加工的香辛料加工产品
花椒油树脂	指	含有许多种物质的混合物,是采用萃取法从花椒中提取的含有花椒全部风味特征的油状制品,具有花椒的香气和麻感。
姜油树脂	指	含有许多种物质的混合物,是采用萃取法从生姜中提取的含有生姜全部风味特征的油状制品,具有生姜的香气和辣感。
姜辣素	指	姜辣素是姜中辣味成分的总称。
B 端	指	Business, 即主要客户群为工厂和贸易公司等商家。
C 端	指	Consumer, 主要客户群为个人消费者。

## 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。

公司负责人张永昌、主管会计工作负责人黄柳及会计机构负责人（会计主管人员）黄柳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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

为保护公司日常经营信息安全，申请在 2019 年年度报告中豁免披露主要客户、供应商名称。

### 【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
生产及使用安全风险	<p>调味品生产风险包括原料采购、贮存、销售等环节产生的实际和潜在的安全问题。食品从农田到达餐桌要经过种植或养殖、生产加工、贮存、销售等诸多环节，任何一个环节均有可能导致公司食品卫生安全事故的发生。</p> <p>此外，部分调味品不是最终消费者直接使用的产品，作为终端消费品行业的上游企业，其提供的产品需要依赖下游企业的正确使用。一旦下游终端食品生产企业存在违规违法的情况，例如有些企业为了追求利润率降低成本，在食品中乱用滥用调味品，都有可能带来安全风险，影响调味品在公众眼中的形象。</p>
市场风险	<p>目前，国内香辛料调味品提取生产企业规模大小不等，水平良莠不齐，市场集中度相对较低，产品种类繁多。虽然公司在高端客户、技术装备、产品质量等方面具有较大的优势，但由于国内香辛料调味品巨大的消费市场和较高盈利水平，原生产水平较落后的企业有可能突破技术、设备等壁垒或新的企业进入调味品生产行业，成为公司的潜在竞争者，公司可能面临激烈的行</p>

	业竞争风险。
原材料供应风险	公司产品的原材料主要为生姜、花椒、大蒜等农产品。这些农产品的生产容易受天气、自然灾害、病虫害影响；加上其种植、采摘、收购具有周期性、区域性及季节性的明显特征，因此若公司主要的原材料产地发生自然灾害，或受到其它不可控因素的重大影响，将导致原材料供应不足，直接影响到企业的持续生产和利润水平。
技术研发风险	调味品生产行业要求生产企业具有较高的产品技术储备、生产管理经验和技术创新能力，技术研发能力和产品质量是调味品制造行业企业的核心竞争力。如果公司在技术研发上投入不足，或者研发团队人才流失，将导致产品技术研发不能持续满足客户的需求，公司的竞争力可能下降，公司未来持续发展将受到不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	青岛利和萃取股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Lihe Extract Co., Ltd.
证券简称	利和萃取
证券代码	837885
法定代表人	张永昌
办公地址	山东省青岛市城阳区双元路 210 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄柳
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0532-55677727
传真	0532-55677730
电子邮箱	liwe@hextract.com
公司网址	www.hextract.com
联系地址及邮政编码	山东省青岛市城阳区双元路 210 号 266111
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 1 日
挂牌时间	2016 年 7 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C14 食品制造业, C146 调味品、发酵制品制造, C1469 其他调味品、发酵制品制造
主要产品与服务项目	超临界二氧化碳萃取天然植物精华产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,989,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	不存在单一控股股东
实际控制人及其一致行动人	王斌、张永昌



#### 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	913702145577117743	否
注册地址	山东省青岛市城阳区棘洪滩街道 后海西社区双元路 210 号	否
注册资本	25,989,500	否

#### 五、 中介机构

主办券商	渤海证券
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座
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	张志良、徐建来
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

利和萃取以“为安全创新”为宗旨，专注于纯天然萃取工艺。公司是国家级高新技术企业，已连续三年荣获“德勤——青岛高科技成长 20 强”。公司自主研发的高纯度姜辣素产品，填补了国内空白，公司是受到欧美家庭欢迎的保健品的重要原料供应商。公司开发的“跨临界流体萃取分离”工艺，能够实现常温、低能耗运行下对提取物的精细分离，最大限度地提取了天然芳香植物的有效成分，并能够保持良好的原始风味。超临界香辛料产品更加绿色、安全、健康，已成为国内外高端食品、保健品及日化企业的重要原料。

公司已获得 FSSC22000 和 ISO22000 等质量体系认证、安全生产标准化认证、知识产权贯标认证等。公司拥有多个萃取车间、十万级灌装车间、质量检验中心和应用研发中心。目前公司已构建大、中、小设备互补、产品切换自如、研发生产兼顾的多套二氧化碳超临界流体萃取设备体系。可实现姜、花椒、孜然、胡椒等芳香类植物规模化处理。

2019 年公司获得“山东省农产品加工业示范企业”、“德勤——青岛高科技成长 20 强”等荣誉。

#### 七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

自 2020 年 1 月新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”）爆发以来，公司全面贯彻落实党和国家各级政府疫情防控工作部署，在做好疫情防控的同时，加紧推进复工复产，截至本报告出具日，公司生产经营已逐步恢复正常水平。但由于新冠疫情目前在全球范围内的发展态势尚未得到有效控制，从而可能对公司未来的生产和经营带来一定程度的影响，影响程度的大小将取决于后期疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

### 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	136,067,449.79	116,386,543.43	16.91%
毛利率%	27.41%	29.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,550,069.81	13,471,842.09	-21.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,560,814.40	12,154,660.30	-21.34%
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）	10.00%	19.21%	-
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）	9.06%	17.33%	-
基本每股收益	0.4059	0.5695	-28.73%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	239,285,098.26	140,113,359.50	70.78%
负债总计	124,751,292.56	40,261,712.44	209.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,238,226.87	99,851,647.06	9.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.20	3.84	9.38%
资产负债率%（母公司）	43.13%	30.63%	-
资产负债率%（合并）	52.14%	28.74%	-
流动比率	1.78	2.72	-
利息保障倍数	7.40	14.30	-

#### 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	10,493,778.14	-23,335,954.03	144.97%
应收账款周转率	4.43	5.37	-
存货周转率	1.29	1.89	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	70.78%	61.70%	-
营业收入增长率%	16.91%	59.59%	-
净利润增长率%	-21.94%	226.71%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	25,989,500	25,989,500	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	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	27,429.53
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）	2,024,327.27
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	59,810.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,448.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-821,378.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,299,638.23</b>
所得税影响数	310,382.82
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>989,255.41</b>

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
可供出售金融资产	1,200,000.00			
其他权益工具投资		1,200,000.00		
应收票据及应收账款	22,718,231.21			
应收票据				
应收账款		22,718,231.21		
应付票据及应付账款	10,154,787.58			
应付票据				
应付账款		10,154,787.58		
短期借款	26,000,000.00	26,044,962.51		
其他应付款	1,161,490.71	1,116,528.20		
其中：应付利息	44,962.51			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于“C14食品制造业”。公司主营业务为超临界二氧化碳萃取天然植物精华产品的研发、生产和销售。公司根据客户需求采购食药同源植物及生姜、花椒、辣椒、大蒜等香辛农产品原料，并通过先进的二氧化碳超临界萃取设备萃取其天然成份，将提取物精制用于食品、保健品、化妆品等的有效成分，并销售给国内知名企业。公司作为国内超临界萃取植物精华的主要生产企业之一，在食药同源植物精华提取、香辛料有效成分的萃取方面、超临界萃取设备技术方面，拥有核心技术。该核心技术涵盖了主要产品的生产过程，是公司核心竞争力的来源。公司经过多年经营，积累了广泛的销售网络，并与国内众多知名食品加工生产企业、餐饮连锁企业、高端化妆品企业建立了良好的合作关系。

《中国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》指出，将促进消费升级规划，以消费环境改善释放消费潜力。支持绿色、时尚、品质等新型消费。

根据《食品工业“十三五”发展规划》中提出，“十三五”期间，食品安全治理能力、食品安全水平、食品产业发展水平和人民群众满意度明显提升。鼓励食品生产经营企业建设规模化原辅材料和食品加工、配送基地，加强供应链管理，发展连锁经营、集中采购、标准化生产、统一配送等现代经营方式。以知名品牌和龙头企业为引领，开展食品研发创新。

十九大报告指出，我国社会主要矛盾已经转化为人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾。矛盾的双方是人民日益增长的美好生活需要、不平衡不充分的发展，矛盾的内容是当前阶段的不平衡不充分的发展不能满足人民日益增长的美好生活需要。

国家“2030年健康中国计划”提出引导合理膳食，制定实施国民营养计划，深入开展食物（农产品、食品）营养功能评价研究，全面普及膳食营养知识。

从上述分析可以看出，公司所处行业属于国家政策鼓励发展的农产品加工行业，产品为目前世界公认的绿色安全的超临界萃取技术生产的富含天然营养和纯正味道的植物精华，公司所从事的领域符合国家关于提高食品质量、增强自主创新能力、加强食品科技研发、用供给侧改革满足居民日益增长的美好健康新生活等的相关政策。

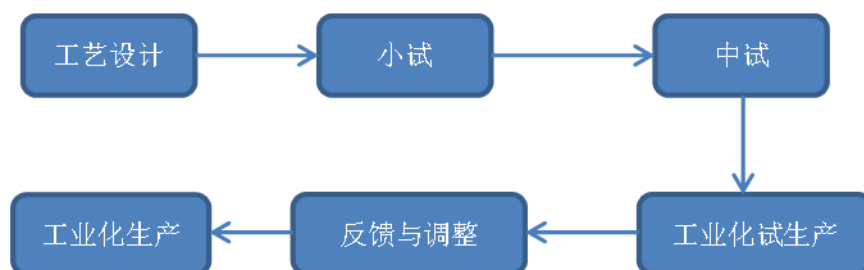
报告期内，公司采取了较为积极的市场竞争策略，利润率水平相对稳定，商业模式较上年度未发生较大变化。

#### （一）研发模式

公司研发以自主研发为主，主要依靠公司内部研发团队进行技术创新与工艺改良，并与国内相关高校建立了良好的产学研合作研究。

公司的研发主要根据两个导向：一是根据市场需求，开发新产品和新工艺；二是针对公司计划的新型产品进行定向的工艺、设备研发。

公司的市场调查人员根据市场需求，会提出开发新产品或新工艺的要求。公司组织研发人员在公司实验室里进行小试技术实验后，再根据小试结果进行放大，最后根据放大后的结果，进行进一步改进调试，并将反复试验、完善后的结果设计成规模化生产工艺，并使用合适设备进行工业化生产。公司的研发流程具体如下：



**(二) 采购模式**

公司制定了完善的原材料采购制度，从源头为产品质量提供保障。采购人员采用贴近农民的采购模式，背靠原料的原产地，对于上游的原料实行标准化采购。公司根据原料的需求及特点，采用的主要采购模式如下：

**1、农业种植合作社采购模式**

公司目前主要的采购模式是农业种植合作社采购，因为此模式具有效率高、成本易控、品质易控、货源稳定等优点。由原材料主要产区的当地农业种植合作社向农民采购原料产品，并进行原料质量第一道把控，再由企业大规模从农业种植合作社直接采购，并由公司质控部进行原料质量第二道监控。由于公司所处行业上游的农业产品种类繁多、区域分散、价格随机等特点的存在，因此由合作社直接提供价格统一、分类明确的货源，能极大减少采购成本。

**2、其他采购模式**

除了上述的采购模式外，公司还采取直接从农产品生产加工企业、农产品贸易公司、农业种植户采购等的模式。在此模式中，主要采购对象包括国内农产品流通企业及初级加工企业。此种模式可以采购到符合公司生产要求的农产品，可以缩短公司产品的生产周期、提高企业效率。

此外，公司制定了严格的合格供应商管理制度，建立了由采购部、研发部、质控部、主管总经理审核的多部门联合审评程序，对合格供应商进行评估，并持续监督。每种物料都选择多家供应商，以保证产品生产需求和质量要求。

公司生产所需的其他辅料、包装材料、低值易耗品的采购均由采购部根据生产计划制定采购计划并组织采购。

**(三) 生产模式**

公司采取季节性的生产模式，生产部根据销售部的订单及公司对市场需求的预测安排生产计划，在原材料的收购旺季进行大规模生产。公司通过超临界二氧化碳流体萃取法生产，严格按照既定的工艺流程，控制萃取条件，保证产品生产的持续性、稳定性和精确性。使用该工艺生产芳香植物萃取产品，能够最大限度地保留天然植物的原始风味和有效成分，具有萃取效率高、去有害残留、天然活性成分和热敏性成分不易被分解破坏等优点。

公司在生产过程中严格执行管理体系的要求，产品经质量控制部门检查，合格产品进行登记入库。

**(四) 销售模式**

公司的B端产品的销售模式主要为直销。在全国按省份划分几个大区，每个大区配备大区销售经理，对接目标客户。依靠自身对提取物市场的专业理解，目前聚焦重点品类：花椒、姜、大蒜、孜然等香辛料品种的提取物，如：花椒油树脂、姜油树脂，以及艾草、当归等食药同源植物精华提取物，如：艾草精油、当归精油等，均通过严控品质获得忠实消费者，主要的销售客户包括调味品制造企业、食品、保健品加工企业和其他客户。公司的销售人员均经过专业培训，以产品为驱动稳扎稳打，在满足下游客户的需求的同时，在产品上做好研发服务，凭借自身专业服务赢得市场价值。

**报告期内变化情况：**

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

**二、 经营情况回顾****(一) 经营计划**

报告期内，公司经营管理层根据董事会批准的年度经营计划，结合各类产品的市场特点，合理组织

生产经营活动，重点开发B端产品大客户战略布局。

### 1、财务状况

报告期末，公司总资产 23,928.51 万元，较期初增长 70.78%；公司归属挂牌公司股东的净资产 10,923.82 万元，较期初增长 9.40%；每股收益较上年同期下降 28.73%。

### 2、经营情况

(1) 营业收入状况：报告期，公司实现营业收入 13,606.74 万元，同比增长 16.91%。

营业收入持续增长主要得益于公司正确的市场开拓方向和精准的营销政策。一方面，公司 2019 年继续大力开拓成熟区域重点客户，积极挖掘潜在客户，报告期内主要客户销售金额持续增长；另一方面，公司持续加大市场开发力度，报告期强化销售人员培训和素质提升，市场开拓力度加强。

(2) 净利润情况：报告期公司实现归属母公司所有者的扣非后净利润 956.08 万元，同比下降 21.34%，归属于挂牌公司股东的净利润较上年下降 21.69%。

净利润下降主要原因如下：

1) 产品营销策略变化导致毛利率下降；2) 公司为新厂扩建加强管理体系建设、储备高素质管理人员，并实施了股权激励，从而导致管理费用增加；3) 公司进行了会计估计变更，提高了坏账准备计提比例，影响损益约 120 万元。

(3) 现金流量状况：

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额 1,049.38 万元，较去年同期增长 144.97%，增幅较大，主要原因为：

2019 年营业收入较上年增长 16.91%，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 1,370.13 万元，从而导致经营活动产生的现金流量净额较上年增长较大。

2019 年，公司新增流动资金贷款缓解了公司采购季资金需求和日常经营资金需求，长期借款的增加主要为解决陇南利和新厂区建设的资金需求。

### 3、研发创新

公司报告期持续开展新工艺、新技术研发，2019 年累计投入研发费用 421.86 万元。公司注重产、学、研的融合创新，将新产品、新工艺的产业化应用研究置于首位。专利技术和新产品、新工艺的持续研发，为公司销售快速增长奠定了坚实的技术基础。目前已连续三年获得“德勤青岛高科技高成长 20 强”。

### 4、业务拓展

公司积极开拓 B 端商业客户，在大客户、重点产品的战略布局下，公司报告期销售收入实现持续增长。报告期内，陇南新工厂开工建设，2019 年末仓库已建成；青岛利和生物新工厂也已取得土地使用权，准备开工；2019 年 11 月，公司收购重庆星晟源，在香辛料用量较大的川渝市场建立支点。

### 5、团队建设

随着公司销售规模的提升，公司逐步建设更加专业化的人才储备和任用机制，关键岗位高薪聘请专业化管理人员，提高公司管理效率和生产经营水平。目前公司本科及以上学历职工占总人数的 29.19%。公司设有工会组织、职工服务站、党委等民主生活必备机构，能够在日常生产经营中积极服务员工，听取职工意见和建议，形成良好的生产经营氛围。

## (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	23,253,089.65	9.72%	24,327,657.89	17.36%	-4.42%
应收票据	200,000.00	0.08%			
应收账款	36,364,677.28	15.20%	22,718,231.21	16.21%	60.07%
存货	96,444,787.67	40.31%	57,196,028.20	40.82%	68.62%
投资性房地产	-				

长期股权投资	82,311.95	0.03%			
固定资产	14,769,169.12	6.17%	8,658,888.98	6.18%	70.57%
在建工程	22,256,450.17	9.30%	2,293,553.92	1.64%	870.39%
短期借款	40,050,754.43	16.74%	26,044,962.51	18.59%	53.78%
应付账款	47,809,331.36	19.98%	10,154,787.58	7.25%	370.81%
长期借款	29,550,000.00	12.35%			

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末，资产负债项目较期初变动较大的主要有应收账款、存货、短期借款、应付账款、长期借款、固定资产和在建工程，具体变动原因如下：

(1) 应收账款：销售收入较上年同期增长16.91%，导致期末应收账款也相应增加。

(2) 存货：由于2019年销售规模的持续增长，且对未来市场预期较好，公司加大采购力度。受季节性采购因素的影响，公司需在原料采购季集中采购下一生产周期所需的优质原材料，故2019年末公司存货规模较期初增长68.62%。

(3) 短期借款：2019年末短期借款较上年增长53.78%，系公司新增流动资金贷款缓解公司采购季资金需求。

(4) 应付账款：为满足销售计划，在下半年原料采购季采购增加较多，导致存货增长较多，应付账款也相应增长。

(5) 长期借款：2019年末长期借款较上年增长2,955.00万元，系陇南利和为解决新厂区建设等资金需求进行的融资。

(6) 在建工程：陇南利和新增厂区建设工程2,216.31万元，导致在建工程较上年增长较大。

(7) 固定资产：公司设备当期改造完成投产及子公司陇南利和厂区建设工程部分竣工，导致当期机器设备及房屋建筑物等固定资产增加较多。

## 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	136,067,449.79	-	116,386,543.43	-	16.91%
营业成本	98,767,749.37	72.59%	81,817,317.03	70.30%	20.72%
毛利率	27.41%	-	29.70%	-	-
销售费用	9,015,768.61	6.63%	6,437,018.56	5.53%	40.06%
管理费用	11,817,149.63	8.68%	8,154,734.82	7.01%	44.91%
研发费用	4,218,633.50	3.10%	4,577,348.50	3.93%	-7.84%
财务费用	1,501,645.56	1.10%	960,192.34	0.83%	56.39%
信用减值损失	-1,175,412.41	-			
资产减值损失	-	-	-134,387.55	-	100.00%
其他收益	1,235,227.27	0.91%	157,742.48	0.14%	683.07%
投资收益	672,392.55	0.49%	856,888.62	0.74%	-21.53%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,046,696.47	8.12%	14,881,085.66	12.79%	-25.77%
营业外收入	833,967.10	0.61%	402,496.78	0.35%	107.20%
营业外支出	7,988.69	0.01%	6,088.98	0.01%	31.20%
净利润	10,515,648.64	7.73%	13,471,842.09	11.58%	-21.94%



**项目重大变动原因：**

报告期末，利润构成项目较期初变动较大的主要有营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用和其他收益，具体变动原因如下：

1) 营业收入：公司营业收入较去年增长 16.91%，主要得益于公司正确的市场开拓方向和精准的营销政策。公司 2019 年继续大力开拓成熟区域重点客户，积极挖掘潜在客户。

2) 营业成本：随着公司产品市场认可度的提高，销售收入逐步增长，公司营业成本相应增长。

3) 销售费用：公司大力开拓市场，当期收入持续增长，带来销售运费、服务促销费等费用增长，从而导致销售费用整体上涨 40.06%。

4) 管理费用：2019 年公司管理费用较上年同期增加 366.24 万元，增幅 44.91%，其中新增股份支付 143.40 万元，详见“附注十、股份支付”；职工薪酬较上年增长 135.66 万元，系公司新增行政管理人员 25 名，薪酬总数也随之增长。

5) 财务费用：短期借款、长期借款较上年分别增加 1,400.58 万元、2,955.00 万元，导致财务费用也相应增长。

**(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	135,975,894.88	116,285,337.77	16.93%
其他业务收入	91,554.91	101,205.66	-9.54%
主营业务成本	98,660,363.40	81,809,014.89	20.60%
其他业务成本	107,385.97	8,302.14	1,193.47%

**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%	
天然提取物	83,929,290.81	61.68%	72,728,003.48	62.49%	15.40%
精制类	33,006,174.54	24.26%	19,469,326.98	16.73%	69.53%
其他	19,040,429.53	13.99%	24,088,007.31	20.70%	-20.95%
合计	135,975,894.88	99.93%	116,285,337.77	99.92%	16.93%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司主要从事超临界二氧化碳萃取天然植物精华产品的研发、生产和销售。2019年，公司大力开发产品的同时，不断拓展客户和市场，当期主营业务收入较上年增长16.93%，其中天然提取物和精制类产品销售收入分别较上年增长15.40%、69.53%。

**(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	19,518,256.47	14.35%	否
2	第二名	16,594,647.03	12.20%	否
3	第三名	3,045,867.71	2.24%	否
4	第四名	2,709,253.03	1.99%	否
5	第五名	2,702,709.94	1.99%	否
合计		44,570,734.18	32.77%	-

## (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	14,093,983.76	11.61%	是
2	第二名	10,819,866.07	8.92%	否
3	第三名	9,838,196.26	8.11%	否
4	第四名	9,397,573.20	7.74%	否
5	第五名	8,533,261.65	7.03%	否
合计		52,682,880.94	43.41%	-

## 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	10,493,778.14	-23,335,954.03	144.97%
投资活动产生的现金流量净额	-56,361,304.53	-12,915,103.74	-336.40%
筹资活动产生的现金流量净额	44,792,958.15	45,488,796.92	-1.53%

## 现金流量分析：

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额 1,049.38 万元，较去年同期增长 144.97%，增幅较大，主要原因为：2019 年营业收入较上年增长 16.91%，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 1,370.13 万元，从而导致经营活动产生的现金流量净额较上年增长较大；投资活动产生的现金流出较上年增长较多，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年增长 2,996.31 万元。

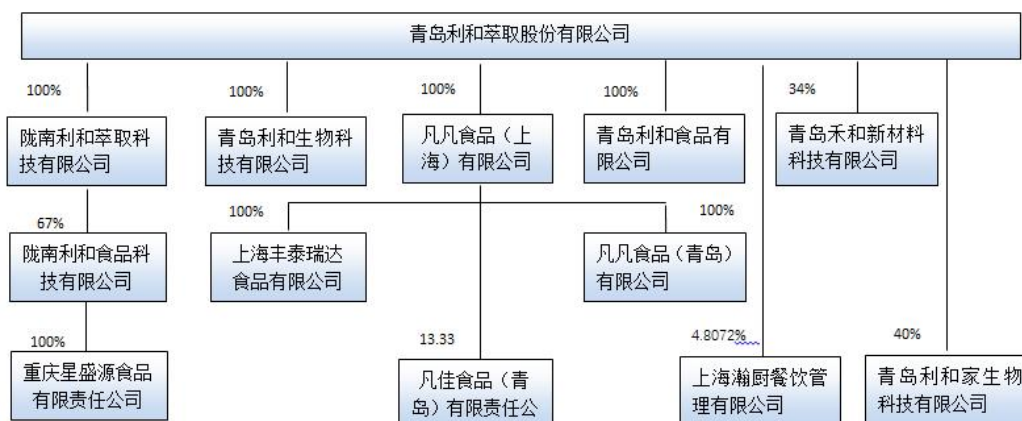
## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

2019 年度，公司子公司股权结构如下图：

## 青岛利和萃取股份有限公司

## 股权投资结构图



其中在公司经营业务占比较高的子公司主要为：凡凡食品（上海）有限公司。

凡凡食品基本信息如下：

注册资本：800 万人民币

经营范围：从事食品科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，食品添加剂、食用农产品、日用百货、化妆品、清洁用品的销售，食品销售，餐饮企业管理，企业管理咨询，电子商务（不得从事金融业务），货运代理，从事货物及技术的进出口业务。【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】

持股比例：100%

营业收入：3,651.63 万元

净利润：62.09 万元

## 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

详见附注“三、（二十八）主要会计政策、会计估计变更”。

## 三、持续经营评价

公司致力于健康食品的研究和开发，致力于利用超临界二氧化碳萃取技术研究和开发目前市场所需的纯天然或拟天然的香辛料食品配料，公司将充分利用高校在科技及研发方面的优势，并结合公司研发团队，销售团队在市场的调研，发现和解决客户的核心需求，研发出更多符合市场需求的健康食品配料。报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构良好，资金储备较为充分。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

重要风险事项名称	重要风险事项原因简要描述	对公司的影响	已/拟采取的措施和风险管理效果
生产及使用安全风险	调味品生产风险包括原料采购、贮存、销售等环节产生的实际和潜在的安全问题。食品从农田到达餐桌要经过种植或养殖、生产加工、贮存、销售等诸多环节，任何一个环节均有可能导致公司食品卫生安全事故的发生。此外，部分调味品不是最终消费者直接使用的产品，作为终端消费品行业的上游企业，其提供的产品需要依赖下游企业的正确使用。一旦下游终端食品生产企业存在违规违法的情况，例如有些企业为了追求利润率降低成本，在食品中乱用滥用调味品，都有可能带来安全风险，影响调味品在公众	相关风险如果发生将对公司销售产生一定的冲击。	1、加强内部质量管控：公司从订单、生产、销售各个环节严格把关，并于 2016 年通过了 ISO22000 和 FSSC22000 质量体系认证； 2、优化外部客户：公司加强与客户的沟通，并遴选对质量控制较严格的客户优先合作，并加强下游客户应用的沟通，努力将外部风险降至最低水平。

	眼中的形象。		
市场风险	目前，国内香辛料调味品生产企业规模大小不等，水平良莠不齐，市场集中度相对较低，产品种类繁多。虽然公司在高端客户、技术装备、产品质量等方面具有较大的优势，但由于国内香辛料调味品巨大的消费市场和较高盈利水平，原生产水平较落后的企业有可能突破技术、设备等壁垒或新的企业进入调味品生产行业，成为公司的潜在竞争者。	相关风险如发生，将可能面临激烈的行业竞争风险。	1 加强技术研发，通过提升技术水平和产品品质，努力形成独具特色的技术壁垒； 2、加强产品研发，与客户建立良好的合作关系，提高客户粘度，尽可能避免无序竞争的红海。
原材料供应风险	公司产品的原材料主要为生姜、花椒、大蒜等农产品。这些农产品的生产容易受天气、自然灾害、病虫害影响；加上其种植、采摘、收购具有周期性、区域性及季节性的明显特征，因此若公司主要的原材料产地发生自然灾害，或受到其它不可控因素的重大影响，将导致原材料供应不足。	相关风险如果发生，将直接影响到企业的持续生产和利润水平。	1、实时关注气候等不可抗力因素对原料品质和价格的影响；放眼全国采购市场，遴选优质生产原料； 2、与供应商建立长期稳定合作关系，尽力保证淡旺季原料有序供应。
技术研发风险	调味品生产行业要求生产企业具有较高的产品技术储备、生产管理经验和技术创新能力，技术研发能力和产品质量是调味品制造行业企业的核心竞争力。如果公司在技术研发上投入不足，或者研发团队人才流失，将导致产品技术研发不能持续满足客户的需求。	相关风险如果发生，将影响公司竞争力和持续发展。	1、随着销售扩张，公司逐年加大研发投入，从核心萃取工艺、萃取设备技术及精细化分离等维度深入研究，努力创造更多绿色天然、物美价优的特色科技产品； 2、与著名高校进行产学研合作研发，努力推动前沿技术产业化应用。
本期重大风险是否发生重大变化：	否		

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)

或者本年度发生的企业合并事项		
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
甘肃金控陇南融资担保有限公司	否	30,000,000.00	30,000,000.00	-	2019年2月14日	2024年2月14日	抵押	连带	已事前及时履行
高创担保	否	5,000,000.00	5,000,000.00	-	2019年9月9日	2020年9月9日	抵押	连带	已事前及时履行
青岛市企发投资有限公司	否	10,000,000.00	10,000,000.00	-	2019年10月29日	2020年10月29日	质押	连带	已事前及时履行
总计	-	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-

### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	45,000,000.00	45,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

### 清偿和违规担保情况：

不适用

## (二) 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	32,000,000.00	14,093,983.76
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	7,200,000.00	205,823.94
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	2,000.00	1,904.76

## (三) 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
王斌、张永昌、石洋、黄柳、朱晓军、王振尧、樊鹏飞及上述人员的配偶、青岛利和丰创业投资中心（有限合伙）、青岛利和聚创业投资中心（有限合伙）	为公司及公司全资、控股子公司提供担保	96,000,000.00	80,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月15日
王斌、张永昌、石洋、黄柳、朱晓军、王振尧、樊鹏飞及上述人员的配偶、青岛利和丰创业投资中心（有限合伙）、青岛利和聚创业投资中心（有限合伙）	为公司及公司全资、控股子公司提供担保	80,000,000.00	-	已事前及时履行	2019年11月4日
朱晓军	朱晓军向青岛利和家进行增资，增资后朱晓军持有青岛利和家60%股权	-	-	已事前及时履行	2019年11月4日
青岛利和家生物科技有限公司	销售产品、商品	1,000,000.00	1,149,874.30	已事前及时履行	2019年11月4日
甘肃盛源菊香农业发展有限公司	购买货物	20,000,000.00	2,008,770.57	已事前及时履行	2019年11月4日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易是公司业务及生产经营的正常需要，体现了公司股东、实际控制人、董监高及其配偶对公司发展经营的支持和信心，有助于公司获取日常发展所需资金，不存在损害公司股东利益的情形。偶发性交易价格公允，公司独立性没有因关联交易受到不利影响。上述事项已经公司2019年第一次临时股东大会和2019年第五次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《偶发性关联交易公告》（公告编号：2019-004、

2019-063)。

对于青岛利和家偶发性关联交易实际发生金额超出预计金额部分，公司已在第二届董事会第十三次会议进行补充确认审议，并提交 2019 年年度股东大会审议，详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于补充确认 2019 年度偶发性关联交易的公告》（公告编号：2020-032）。

#### （四）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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019年8月8日	-	注册资本	增资	20,000,000元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

此次对外投资系对全资子公司利和生物进行增资 2,000 万元，可以进一步提升公司产能、增强研发实力和技术实力、优化资源配置，有利于公司的长期发展。

#### （五）股权激励情况

为有效激励公司管理层，吸引和保留优秀人才，提升公司凝聚力，增强公司竞争力，促进公司持续、稳健、快速的发展，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》及其他有关法律、法规和规范性文件制定了《青岛利和萃取股份有限公司 2019 年股权激励计划》（以下简称“股权激励计划”）。

股权激励计划的实施方式为：激励对象通过受让利和丰投资普通合伙人王斌先生持有的利和丰投资的出资份额，从而间接持有有一定数量的公司股票。

本次股权激励计划具体分配情况如下：

激励对象	职务	受让利和丰投资的出资份额(份)	受让利和丰投资的出资比例(%)	间接持有利和萃取股份比例(%)	折算利和萃取出资份额(元)
黄柳	董事会秘书、财务负责人	345,342	17.2671	0.5050	131,250
迟学杰	销售总监	86,800	4.3400	0.1269	32,989
赵楠	研发总监	86,800	4.3400	0.1269	32,989
张立华	生产总监	86,800	4.3400	0.1269	32,989
孙西丽	质控总监	86,800	4.3400	0.1269	32,989

注：若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入造成。

#### （六）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	2016年1月15日	2018年10月23日	挂牌	限售承诺	详见“承诺事项详细情况1”	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年1月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况2”	正在履行中
董监高	2016年7月13日	-	任职期间	限售承诺	详见“承诺事项详细情况1”	正在履行中
董监高	2016年1月	-	任职期间	同业竞争	详见“承诺事项	正在履行中

	15日		承诺	详细情况 2”	
--	-----	--	----	---------	--

**承诺事项详细情况：****1. 限售承诺：**

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则（试行）》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

根据《业务规则（试行）》第二章第八条规定，公司实际控制人及控股股东王斌和张永昌承诺，其所持有公司股份的流通将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他规范性文件的相关规定，包括但不限于在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年等。

《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司公开发行股份上市前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

截至本公告日，公司限售股已依照上述规则部分解除限售，上述人员均履行了上述承诺。

**2. 避免同业竞争承诺：**

为有效避免同业竞争，利和萃取的实际控制人以及董事、监事、高级管理人员已做出了以下书面承诺：“本人目前不存在且不从事与青岛利和萃取股份有限公司（下称“利和萃取”）及其子公司主营业务相同或构成竞争的业务，也未直接或以投资控股、参股、合资、联营或其它形式经营或为他人经营任何与利和萃取及其子公司的主营业务相同、相近或构成竞争的业务；

同时，本人承诺：

（1）将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与利和萃取及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；

（2）将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与利和萃取及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；

（3）不投资控股于业务与利和萃取及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；

（4）不向其他业务与利和萃取及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密；

（5）如果未来本人拟从事的业务可能与利和萃取及其子公司存在同业竞争，本人将本着利和萃取及其子公司优先的原则与利和萃取协商解决。

本承诺函自出具之日起生效，并在本人作为利和萃取股东、董事、监事、高级管理人员或关联方的整个期间持续有效。

截至本报告签署日，上述人员均履行了上述承诺。

**（七）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
------	------	--------	------	----------	------



600*3L 设备	固定资产	抵押	2,530,179.04	1.06%	为本公司向银行贷款
专利	无形资产	质押	-	-	为本公司向银行贷款
土地	无形资产	抵押	7,021,617.97	2.93%	为本公司向银行贷款
<b>总计</b>	-	-	9,551,797.01	3.99%	-

注：公司子公司陇南利和与担保公司签署厂房抵押合同，鉴于厂房尚未办理房产证，暂未履行抵押手续。

## 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	18,835,136	72.47%	2,597,716	21,432,852	82.47%
	其中：控股股东、实际控制人	997,506	3.84%		997,506	3.84%
	董事、监事、高管	1,244,881	4.79%		1,244,881	4.79%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,154,364	27.53%	-2,597,716	4,556,648	17.53%
	其中：控股股东、实际控制人	3,814,523	14.68%	0	3,814,523	14.68%
	董事、监事、高管	4,556,648	17.53%	0	4,556,648	17.53%
	核心员工					
<b>总股本</b>		25,989,500	-	0	25,989,500	-
<b>普通股股东人数</b>		22				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王斌	3,253,299	0	3,253,299	12.52%	2,439,975	813,324
2	北京和悟创业投资中心(有限合伙)	2,940,021	0	2,940,021	11.31%	0	2,940,021
3	青岛利和聚创业投资中心(有限合伙)	2,730,906	0	2,730,906	10.51%	0	2,730,906
4	张永昌	1,558,730	0	1,558,730	6.00%	1,374,548	184,182
5	于浩	1,429,810	0	1,429,810	5.50%	0	1,429,810
6	石洋	1,428,810	0	1,428,810	5.50%	0	1,428,810
7	深圳翊翎资本投资中心(有限合伙)	1,399,938	0	1,399,938	5.39%	0	1,399,938

8	车吉悦	1,297,434	0	1,297,434	4.99%	0	1,297,434
9	颐海（上海）食品有限公司	1,200,000	0	1,200,000	4.62%	0	1,200,000
10	刘小莉	1,099,000	0	1,099,000	4.23%	0	1,099,000
合计		18,337,948	0	18,337,948	70.57%	3,814,523	14,523,425

普通股前十名股东间相互关系说明：

- (1) 王斌、张永昌为公司的共同实际控制人；
  - (2) 王斌为青岛利和丰的有限合伙人；王斌控制的翎翎北京资本管理有限公司为北京和悟创业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人；
  - (3) 张永昌为青岛利和聚的执行事务合伙人；
  - (4) 于浩为青岛利和聚的有限合伙人；
  - (5) 石洋为青岛利和聚的有限合伙人；
- 除上述关联关系外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

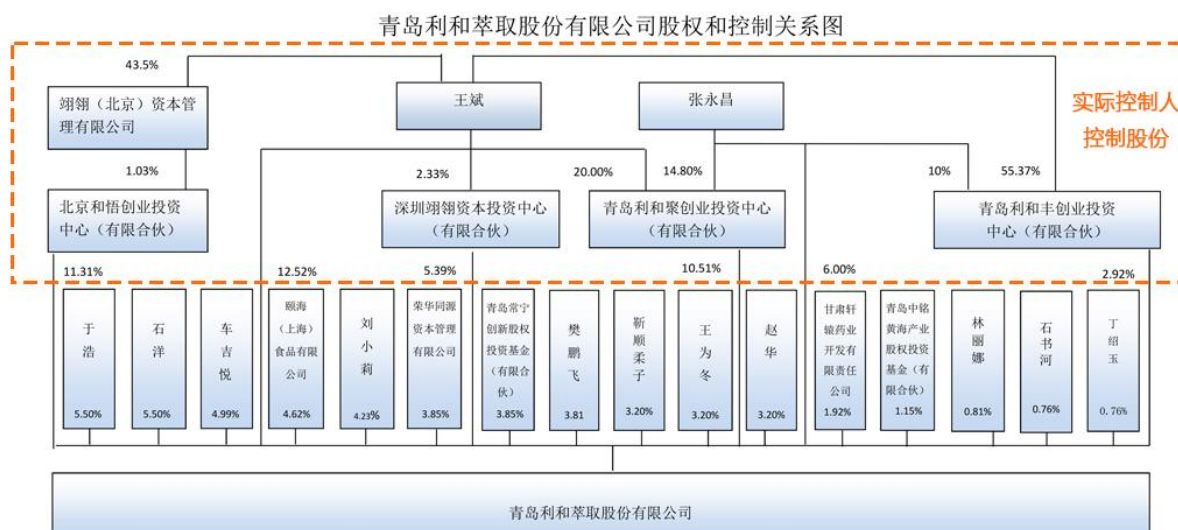
## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司股东持股情况分散，自2013年1月以来，公司或有限公司始终不存在单一控股股东。



## (二) 实际控制人情况

王斌，男，1979年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于山东工商学院（原中国煤炭经济学院），研究生学历。主要工作经历：2000年7月至2003年5月，在山东省工艺品进出口集团有限公司担任科长；2003年5月至2004年7月，在新华锦集团有限公司担任科长；2004年7月至2006年12月，在新华锦集团山东锦隆投资有限公司担任总经理助理；2006年12月至2011年3月，在山东新华锦国际股份有限公司担任董事会秘书；2011年4月至今，任上海俊升创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人；2014年12月至2017年4月，任湖南蓝海购企业策划有限公司董事；2015年7月至2016年5月，任深圳翎翎创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人；2015年9月至今，任翎翎（北京）资本管理有限公司董事长；2015年12月至今，任青岛雨诺网络信息股份有限公司董事。2017年11月，任北京阿舱教育科技有限公司董事；2017年11月至今，任青岛翎翎投资管理有限公司执行董事兼总经理；2018年3月至今，任深圳市云启星辰高新科技有限责任公司董事；2018年9月至今，任青岛地铁翎翎基金管理有限公司董事长兼总经理；2010年7月至今，担任公司董事长。

张永昌，男，1976年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于山东工商学院（原中国煤炭经济学院），研究生学历。主要工作经历：2000年8月至2001年8月，就职于海尔集团厨电事业部；2001年8月至2006年6月，任海尔集团上海海尔工贸有限公司产品经理、总经理；2006年6月至2007年4月，任海尔集团顾客服务经营公司业务部长；2007年4月至2009年1月，任海尔集团成都工贸有限公司总经理；2009年8月至2009年10月，任海尔集团商用空调本部顾客服务部服务总监；2009年10月至2010年7月，任海尔集团中央空调事业部部长；2010年8月至2011年10月，在利和萃取任职；2011年10月至今，担任公司总经理；2015年10月至今，担任公司董事、总经理。

王斌、张永昌共同控制利和萃取的情况如下：

序号	姓名	持股/控制	任职	比例
1	王斌	直接持股	董事长	12.52%
		通过翎翎资本控制	普通合伙人、执行事务合伙人	5.39%
		通过青岛利和丰控制	普通合伙人、执行事务合伙人	2.92%
		通过北京和悟控制	翎翎资本为执行事务合伙人	11.31%
2	张永昌	直接持股	董事、总经理	6.00%
		通过利和聚控制	普通合伙人、执行事务合伙人	10.51%
合计控制				48.65%

王斌、张永昌两人一直对公司的董事会决议及日常经营产生实质影响，并通过一致协商共同控制公司的财务和经营政策。

2019年7月13日，王斌、张永昌共同签署了《共同控制协议》，双方确认在双方作为公司（包括公司整体变更为股份有限公司前的有限责任公司阶段）的股东、董事期间，双方一直保持了良好的合作关系，相互尊重对方意见，在公司重大事项的决策上，均事先进行了充分沟通与协商，取得一致意见后再根据法律法规和公司章程规定的程序做出正式决策；双方在公司历次股东（大）会和董事会会议中对各项议案的表决均保持一致，均做出了相同的表决意见；双方确认在多年的合作过程中，对公司的经营理念、发展战略、发展目标和经营方针的认识一致，对公司的管理和决策已形成充分的信任关系，双方决定继续保持以往的良好合作关系，相互尊重对方意见，在公司的管理和决策中保持一致意见，以保持公司经营稳定并发展壮大；该协议自王斌、张永昌签署之日起生效，至该协议生效五年后终止，但在此期间，如一方不再直接或间接持有公司股票，则自该事实发生之日起终止。

综上所述，王斌和张永昌两人对有限公司及公司形成了共同控制，这种共同控制的情况是持续有效存在的。公司的实际控制人为王斌和张永昌。

## 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年4月24日	2018年8月23日	10	4,000,000.00	-	40,000,000.00	0	0	0	3	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年8月20日	40,000,000.00	6,388,116.75	否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司募集资金存放与实际使用均符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等有关法律、法规和规范性文件，不存在违规存放与使用募集资金的情况。截至2019年12月31日，上述募集资金已全部使用完毕，募集资金专户已注销。

### 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	组合贷款	国家开发银行青岛分行	银行	10,000,000.00	2019年10月29日	2020年10月29日	3.92%
2	信用贷款	青岛银行股份有限公司科技支行	银行	5,000,000.00	2019年9月9日	2020年9月9日	5.00%
3	组合贷款	青岛银行股份有限公司科技支行	银行	5,000,000.00	2019年9月9日	2020年9月9日	5.22%
4	组合贷款	青岛银行股份有限公司科技支行	银行	5,000,000.00	2019年9月9日	2020年9月9日	5.22%
5	信用贷款	齐鲁银行胶州支行	银行	3,000,000.00	2019年8月29日	2020年8月28日	6.09%
6	信用贷款	齐鲁银行胶州支行	银行	2,000,000.00	2019年9月25日	2020年9月24日	6.09%
7	组合贷款	兴业银行股份有限公司青岛分行即墨支行	银行	6,503,660.60	2019年1月23日	2020年1月23日	5.66%
8	组合贷款	兴业银行股份有限公司青岛分行即墨支行	银行	3,490,000.00	2019年9月19日	2020年9月19日	5.66%
9	项目贷款	甘肃银行成县支行	银行	20,000,000.00	2019年2月14日	2024年2月14日	5.70%
10	项目贷款	甘肃银行成县支行	银行	8,000,000.00	2019年6月24日	2024年6月24日	5.70%
11	项目贷款	甘肃银行成县支行	银行	2,000,000.00	2019年11月29日	2024年11月29日	5.76%
合计	-	-	-	69,993,660.60	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年10月17日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.00	0	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王斌	董事长	男	1979年1月	研究生	2018年12月22日	2021年12月21日	是
张永昌	董事、总经理	男	1976年8月	研究生	2018年12月22日	2021年12月21日	是
黄柳	董事、董秘、财务总监	女	1977年3月	本科	2018年12月22日	2021年12月21日	是
李栋	董事	男	1988年12月	研究生	2018年12月22日	2021年12月21日	否
王振尧	董事、副总经理	男	1972年7月	本科	2018年12月22日	2021年12月21日	是
孙西丽	监事会主席	女	1980年10月	研究生	2018年12月22日	2021年12月21日	是
王斌	监事	男	1975年2月	本科	2018年12月22日	2021年12月21日	否
张立华	职工代表监事	男	1982年8月	专科	2018年12月22日	2021年12月21日	是
樊鹏飞	副总经理	男	1982年5月	本科	2018年12月22日	2021年12月21日	是
朱晓军	董事、副总经理（卸任）	男	1974年11月	本科	2018年12月22日	2019年11月21日	否
<b>董事会人数：</b>							5
<b>监事会人数：</b>							3
<b>高级管理人员人数：</b>							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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系；董事长王斌与董事、总经理张永昌为公司实际控制人。公司董事长王斌与监事王斌为同名同姓无关联自然人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王斌	董事长	3,253,299	0	3,253,299	12.52%	0
张永昌	董事、总经理	1,558,730	0	1,558,730	6.00%	0
黄柳	董事、董秘、财务总监	0	0	0	0.00%	0
李栋	董事	0	0	0	0.00%	0
王振尧	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
孙西丽	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王斌	监事	0	0	0	0.00%	0
张立华	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0

樊鹏飞	副总经理	989,500	0	989,500	3.81%	0
<b>合计</b>	-	5,801,529	0	5,801,529	22.33%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
朱晓军	董事、副总经理	离任	无	个人原因
王振尧	副总经理	新任	董事、副总经理	公司发展需要

#### 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

王振尧，男，1972年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：1994年6月至2002年6月，担任青岛金石运动用品有限公司贸易部部长；2002年6月至2006年6月，担任青岛盛世通运国际物流有限公司总经理；于2006年6月至2012年6月，担任淄博弘天元医疗器械有限公司总经理；2012年7月至今，在公司任职；并于2015年12月至今担任公司副总经理。

## 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
行政管理人员	36	61
生产人员	28	50
销售人员	24	29
技术人员	20	21
<b>员工总计</b>	<b>108</b>	<b>161</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	31	40
专科	27	43
专科以下	44	71
<b>员工总计</b>	<b>108</b>	<b>161</b>

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用



### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

###### (1) 股东大会的建立健全和运行情况

2015年12月，公司进行股改，成立股份公司，设立了股东大会，行使《公司法》和《公司章程》规定的权利。股东大会由全体股东组成，是公司的最高权力机构。自股份公司设立以来，股东大会依法履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责。

2019年共召开6次股东大会，对公司制度建设、关联交易、股票发行、年度融资等重大事项进行了决策。公司股东大会规范运行，股东积极履行职责，股东大会的召开次数符合《公司章程》的规定，会议议题无违法违规情形，会议决议均得到有效执行。

###### (2) 董事会的建立健全和运行情况

公司设有董事会，行使《公司法》和《公司章程》规定的权利。董事会由股东大会选举的5名董事组成，任期3年，董事会选举董事长1名。自股份公司设立以来，董事会依法履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，行使执行股东大会决议并制定公司经营投资方案和投资计划等职权。

2016年1月，公司完善了《董事会议事规则》等制度，对董事会的职权、履职程序等规定进行了完备。

2019年度召开的9次董事会，对制度建设、年度关联交易预计、银行贷款等重大事项进行了决策。董事积极履行职责，董事会规范运行。董事会的召开次数符合《公司章程》的规定，会议议题无违法违规情形，会议决议均得到有效执行。

###### (3) 监事会的建立健全和运行情况

公司设有监事会，行使《公司法》和《公司章程》规定的权利。监事会由股东大会选举的1名监事和职工代表大会选举的2名职工代表监事组成，任期3年，监事会选举监事会主席1名。自股份公司设立以来，监事会依法履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，行使检查公司财务、监督董事、管理层的职责。

2016年1月，公司完善了《监事会议事规则》等制度，对监事会的职权、履职程序等规定进行了完备。

2019年共召开5次监事会，对关联交易、银行贷款等重大事项进行了决策。监事会规范运行，监事积极履行职责。会议的召开次数符合《公司章程》的规定，会议议题无违法违规情形，会议决议均得到有效执行。

###### (4) 公司股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司股东担任公司董事，通过参与董事会和股东大会，能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使董事和股东的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面需要在实践过程中进一步完善和提高。

## 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。还指出公司在治理机制方面还可以改进和完善，包括：公司内部控制制度需要不断完善；公司董事、监事、高级管理人员等相关人员需进一步加强对相关法律、法规及政策的学习和培训；持续吸引社会专业人才，提高专业人才在董事会、监事会、高级管理人员中的比例；进一步加强公司投资者关系管理工作等。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内，公司对外投资、关联交易、融资等重大事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行规定程序。

## 4、 公司章程的修改情况

因公司发起人股东之一的深圳翊翎加班狗资本投资中心（有限合伙）公司名称及地址发生变更，公司于2019年1月11日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，该议案已经2019年第一次临时股东大会审议通过。

## （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	9	审议通过向银行或金融机构申请不超过人民币流动资金贷款和综合授信、由公司部分股东、董监高为公司向银行申请贷款和综合授信提供担保、公司与关联方日常性关联交易预计、授权使用闲置资金购买理财产品、设立全资子公司、利润分配方案、董事任命、续聘审计机构、募集资金存放与实际使用情况专项报告、股权激励计划等事项。
监事会	5	审议通过向银行或金融机构申请不超过人民币流动资金贷款和综合授信、由公司部分股东、董监高为公司向银行申请贷款和综合授信提供担保、公司与关联方日常性关联交易预计、会计政策变更、利润分配等事项。
股东大会	6	审议通过向银行或金融机构申请不超过人民币流动资金贷款和综合授信、由公司部分股东、董监高为公司向银行申请贷款和综合授信提供担保、公司与关联方日常性关联交易预计、年度财务决算报告、年度利润分配方案。

## 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

截止报告期末，公司有22名股东，5名董事，3名监事。2019年召开的历次董事会、监事会、股东大会均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等法规制度勤勉、诚信的履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异

议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立

公司主营业务为超临界二氧化碳萃取天然植物精华产品的研发、生产和销售。公司拥有独立完整的研发系统、采购系统、生产系统和销售系统，拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，拥有与其经营相适应的技术、场所、机器设备等。

公司控股股东、实际控制人投资控股或参股其他企业与本公司主营业务不存在同业竞争或显失公平的关联交易；控股股东、实际控制人、其他持有公司 5%以上股份的股东、董事、高级管理人员及核心技术人员均做出了避免同业竞争的承诺。

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制或投资的其他企业。因此，公司业务独立。

### 2、资产独立

股份公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司合法拥有或使用与生产经营有关的商标、专利、非专利技术等所有权或使用权。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。

截至本报告签署日，公司股东及其关联方不存在占用和支配公司资产，损害公司利益的情况。因此，公司资产独立。

### 3、人员独立

公司拥有独立的员工队伍，建立了独立的劳动人事和薪酬管理体系，与员工均已签订了劳动合同。公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。

### 4、财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开户，并无与股东及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在股东及其控制的其他企业干预本公司资金运用的情况。

截至本报告签署日，公司股东及其关联方不存在占有和支配公司资产，损害公司利益的情况。

### 5、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、监督及经营管理机构，建立了有效的法人治理结构。公司设置了综合部、办公室、市场部、销售部、研发中心、质控部、财务部、采购部、生产部、终端事业部等职能部门及管理机构，并建立了相应的业务管理制度，公司独立行使经营管理权、机构设置权。公司控股股东与公司及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东单位干预公司正常生产经营活动的现象。公司拥有独立的生产经营场所和办公机构，与股东单位无合署办公的情形。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身情况制定，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整与完善。

### 1、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进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格遵守国家政策及法规，认真落实各项财务管理制度，有序的开展工作，认真的执行公司财务管理体系。

### 3、风险控制体系

报告期内，公司在有效的分析各项风险的前提下，事前反复验证、提前防范，事中调整控制，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**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露制度》，执行情况良好。截至报告期末，公司已经建立了《年报重大差错责任追究制度》，如发生重大差错事项，将严格按照该制度进行责任追究。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中天运[2020]审字第 90466 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 25 日
注册会计师姓名	张志良、徐建来
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	180,000.00

审计报告正文：

# 审 计 报 告

中天运[2020]审字第 90466 号

青岛利和萃取股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了青岛利和萃取股份有限公司（以下简称“利和萃取公司”）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，公允反映了利和萃取公司 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，我们独立于利和萃取公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

利和萃取公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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

利和萃取公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，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，管理层负责评估利和萃取公司集团的持续经营能力，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利和萃取公司集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督利和萃取公司集团的财务报告过程。

### 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，就可能对利和萃取公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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利和萃取公司不能持续经营。

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

（6）就利和萃取公司集团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。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张志良  
（项目合伙人）

中国·北京

二〇二〇年四月二十五日

中国注册会计师：徐建来



## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	23,253,089.65	24,327,657.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,000,000.00	
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、3	200,000.00	
应收账款	五、4	36,364,677.28	22,718,231.21
应收款项融资			
预付款项	五、5	2,007,487.20	1,052,991.11
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、6	1,124,257.02	1,584,106.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	96,444,787.67	57,196,028.20
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、8	5,080,391.96	1,904,573.74
<b>流动资产合计</b>		<b>166,474,690.78</b>	<b>108,783,588.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、9	82,311.95	
其他权益工具投资	五、10	2,159,500.00	1,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	14,769,169.12	8,658,888.98
在建工程	五、12	22,256,450.17	2,293,553.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	17,172,341.45	7,468,518.45
开发支出			

商誉	五、14	8,322,396.30	7,226,258.27
长期待摊费用	五、15	2,773,452.96	2,945,417.34
递延所得税资产	五、16	753,098.73	216,887.03
其他非流动资产	五、17	4,521,686.80	1,320,247.31
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,810,407.48</b>	<b>31,329,771.3</b>
<b>资产总计</b>		<b>239,285,098.26</b>	<b>140,113,359.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	40,050,754.43	26,044,962.51
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、19	47,809,331.36	10,154,787.58
预收款项	五、20	320,554.07	585,744.82
合同负债		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五、21	2,202,946.68	1,429,923.02
应交税费	五、22	171,265.16	595,682.98
其他应付款	五、23	2,362,347.30	1,116,528.20
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	五、24	498,246.57	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>93,415,445.57</b>	<b>39,927,629.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	29,550,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	1,525,185.48	334,083.33
递延所得税负债		260,661.51	
其他非流动负债			

非流动负债合计		31,335,846.99	334,083.33
负债合计		124,751,292.56	40,261,712.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	25,989,500.00	25,989,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	52,369,163.42	50,933,703.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	3,397,877.04	2,399,660.33
一般风险准备			
未分配利润	五、30	27,481,686.41	20,528,783.31
归属于母公司所有者权益合计		109,238,226.87	99,851,647.06
少数股东权益		5,295,578.83	
所有者权益合计		114,533,805.70	99,851,647.06
负债和所有者权益总计		239,285,098.26	140,113,359.50

法定代表人：张永昌 主管会计工作负责人：黄柳 会计机构负责人：黄柳

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,628,058.02	21,191,238.76
交易性金融资产		2,000,000.00	
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	十四、1	200,000.00	10,000.00
应收账款	十四、2	27,099,898.23	19,587,149.12
应收款项融资			
预付款项		1,592,712.82	918,597.82
其他应收款	十四、3	964,538.27	1,502,010.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		67,013,732.80	53,769,035.79
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		1,056,532.94	1,590,196.81
<b>流动资产合计</b>		<b>113,555,473.08</b>	<b>98,568,228.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资	十四、4	57,862,211.95	29,909,400.00
其他权益工具投资		959,500.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,980,215.58	8,564,206.47
在建工程		26,304.72	2,119,089.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		830,243.75	229,604.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,073,985.13	2,139,678.72
递延所得税资产		327,014.64	176,187.16
其他非流动资产		4,353,686.80	1,317,873.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>76,413,162.57</b>	<b>44,456,040.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>189,968,635.65</b>	<b>143,024,269.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,050,754.43	26,044,962.51
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,085,924.34	5,894,544.78
预收款项		28,695,727.50	367,054.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,510,592.48	1,163,679.66
应交税费		49,443.26	553,660.31
其他应付款		989,355.75	9,445,818.65
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>81,381,797.76</b>	<b>43,469,720.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		288,533.33	334,083.33
递延所得税负债		260,661.51	

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		549,194.84	334,083.33
<b>负债合计</b>		81,930,992.60	43,803,803.75
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,989,500.00	25,989,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,369,163.42	50,935,203.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,397,877.04	2,399,660.33
一般风险准备			
未分配利润		26,281,102.59	19,896,102.24
<b>所有者权益合计</b>		108,037,643.05	99,220,465.99
<b>负债和所有者权益合计</b>		189,968,635.65	143,024,269.74

法定代表人：张永昌

主管会计工作负责人：黄柳

会计机构负责人：黄柳

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		136,067,449.79	116,386,543.43
其中：营业收入	五、31	136,067,449.79	116,386,543.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		125,752,960.73	102,385,701.32
其中：营业成本	五、31	98,767,749.37	81,817,317.03
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、32	432,014.06	439,090.07
销售费用	五、33	9,015,768.61	6,437,018.56
管理费用	五、34	11,817,149.63	8,154,734.82
研发费用	五、35	4,218,633.50	4,577,348.50
财务费用	五、36	1,501,645.56	960,192.34
其中：利息费用		1,856,170.07	1,148,422.64
利息收入		636,662.91	189,839.17
加：其他收益	五、37	1,235,227.27	157,742.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	672,392.55	856,888.62
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、39	-1,175,412.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40		-134,387.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,046,696.47	14,881,085.66
加：营业外收入	五、41	833,967.10	402,496.78
减：营业外支出	五、42	7,988.69	6,088.98
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,872,674.88	15,277,493.46
减：所得税费用	五、43	1,357,026.24	1,805,651.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,515,648.64	13,471,842.09
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：		10,515,648.64	13,471,842.09
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,515,648.64	13,471,842.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		10,515,648.64	13,471,842.09
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-34,421.17	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,550,069.81	13,471,842.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,515,648.64	13,471,842.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,550,069.81	13,471,842.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-34,421.17	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4059	0.5695

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.4059	0.5695
------------------	--	--------	--------

法定代表人：张永昌 主管会计工作负责人：黄柳 会计机构负责人：黄柳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十四、5	97,989,508.54	85,337,833.24
减：营业成本		68,738,436.11	55,990,861.23
税金及附加		242,183.48	356,183.00
销售费用		4,859,236.76	4,228,607.33
管理费用		7,989,771.60	5,779,976.88
研发费用		4,112,399.05	4,558,377.68
财务费用		1,149,684.57	978,082.16
其中：利息费用		1,656,969.62	1,148,422.64
利息收入		605,385.44	182,779.09
加：其他收益		1,171,275.30	157,742.48
投资收益（损失以“-”号填列）		-359,377.09	81,241.29
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）		-946,567.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-78,737.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,763,127.26	13,605,990.93
加：营业外收入		811,236.45	373,196.48
减：营业外支出		7,988.69	6,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,566,375.02	13,973,187.41
减：所得税费用		1,584,207.96	1,614,117.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,982,167.06	12,359,069.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,982,167.06	12,359,069.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		9,982,167.06	12,359,069.85
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张永昌

主管会计工作负责人：黄柳

会计机构负责人：黄柳

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,499,395.65	128,798,048.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	6,748,029.50	1,463,529.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		149,247,425.15	130,261,577.73
购买商品、接受劳务支付的现金		108,356,541.16	127,208,689.76
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		11,768,782.68	9,136,483.76
支付的各项税费		4,764,200.24	5,038,140.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	13,864,122.93	12,214,217.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		138,753,647.01	153,597,531.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,493,778.14	-23,335,954.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		59,811.96	81,241.29



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,097,911.96	81,241.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,953,571.12	12,990,502.00
投资支付的现金		14,959,500.00	
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		10,313,847.72	
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	232,297.65	5,843.03
<b>投资活动现金流出小计</b>		68,459,216.49	12,996,345.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-56,361,304.53	-12,915,103.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,330,000.00	40,000,000.00
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		69,993,660.60	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		75,323,660.60	66,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,394,272.44	1,136,108.74
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	五、44	136,430.01	375,094.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,530,702.45	20,511,203.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		44,792,958.15	45,488,796.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,074,568.24	9,237,739.15
加：期初现金及现金等价物余额		24,327,657.89	15,089,918.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,253,089.65	24,327,657.89

法定代表人：张永昌      主管会计工作负责人：黄柳      会计机构负责人：黄柳

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,314,599.11	94,981,356.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,557,834.52	9,818,168.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		122,872,433.63	104,799,524.98
购买商品、接受劳务支付的现金		81,706,308.95	96,976,806.45
支付给职工以及为职工支付的现金		8,849,896.59	7,483,103.18
支付的各项税费		3,726,822.10	4,317,971.34
支付其他与经营活动有关的现金		8,446,262.10	9,138,904.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		102,729,289.74	117,916,785.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,143,143.89	-13,117,260.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		59,810.96	81,241.29

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,097,910.96	81,242.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,147,607.90	4,739,192.48
投资支付的现金		43,331,500.00	20,880,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		49,479,107.90	25,619,192.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-37,381,196.94	-25,537,950.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			40,000,000.00
取得借款收到的现金		39,993,660.60	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		39,993,660.60	66,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,243,788.30	1,136,108.74
支付其他与筹资活动有关的现金		74,999.99	375,094.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,318,788.29	20,511,203.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,674,872.31	45,488,796.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,563,180.74	6,833,586.22
加：期初现金及现金等价物余额		21,191,238.76	14,357,652.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,628,058.02	21,191,238.76

法定代表人：张永昌      主管会计工作负责人：黄柳      会计机构负责人：黄柳

## (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	25,989,500.00				50,933,703.42				2,399,660.33		20,528,783.31		99,851,647.06
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,989,500.00				50,933,703.42				2,399,660.33		20,528,783.31		99,851,647.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,435,460.00				998,216.71		6,952,903.10	5,295,578.83	14,682,158.64
(一) 综合收益总额											10,550,069.81	-34,421.17	10,515,648.64
(二) 所有者投入和减少资本					1,435,460.00							5,330,000.00	6,765,460.00
1. 股东投入的普通股					1,435,460.00							5,330,000.00	6,765,460.00
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									998,216.71		-3,597,166.71		-2,598,950.00
1. 提取盈余公积									998,216.71		-998,216.71		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,598,950.00		-2,598,950.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	25,989,500.00				52,369,163.42				3,397,877.04		27,481,686.41	5,295,578.83	114,533,805.70

项目	2018年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润		
	优	永	其										

		先股	续债	他		股	合收益	备		险准备			
一、上年期末余额	21,989,500.00				15,443,199.39				1,163,753.34		8,292,848.21	-505,658.58	46,383,642.36
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	21,989,500.00				15,443,199.39				1,163,753.34		8,292,848.21	-505,658.58	46,383,642.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,000,000.00				35,490,504.03				1,235,906.99		12,235,935.10	505,658.58	53,468,004.70
(一) 综合收益总额											13,471,842.09		13,471,842.09
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00				35,624,905.66							371,256.95	39,996,162.61
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				35,624,905.66								39,624,905.66
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												371,256.95	371,256.95
(三) 利润分配									1,235,906.99		-1,235,906.99		
1. 提取盈余公积									1,235,906.99		-1,235,906.99		
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					-134,401.63							134,401.63	

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					-134,401.63						134,401.63	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	25,989,500.00				50,933,703.42			2,399,660.33		20,528,783.31		99,851,647.06

法定代表人：张永昌 主管会计工作负责人：黄柳 会计机构负责人：黄柳

#### (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	25,989,500.00				50,935,203.42				2,399,660.33		19,896,102.24	99,220,465.99
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	25,989,500.00				50,935,203.42				2,399,660.33		19,896,102.24	99,220,465.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,433,960.00				998,216.71		6,385,000.35	8,817,177.06
(一)综合收益总额											9,982,167.06	9,982,167.06
(二)所有者投入和减少资本					1,433,960.00							1,433,960.00
1. 股东投入的普通股					1,433,960.00							1,433,960.00
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									998,216.71		-3,597,166.71	-2,598,950.00
1. 提取盈余公积									998,216.71		-998,216.71	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,598,950.00	-2,598,950.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	25,989,500.00				52,369,163.42				3,397,877.04		26,281,102.59	108,037,643.05

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	21,989,500.00				15,310,297.76				1,163,753.34		8,772,939.38	47,236,490.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,989,500.00				15,310,297.76				1,163,753.34		8,772,939.38	47,236,490.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,000,000.00				35,624,905.66				1,235,906.99		11,123,162.86	51,983,975.51
(一) 综合收益总额											12,359,069.85	12,359,069.85
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00				35,624,905.66							39,624,905.66
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				35,624,905.66							39,624,905.66
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									1,235,906.99		-1,235,906.99	
1. 提取盈余公积									1,235,906.99		-1,235,906.99	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	25,989,500.00				50,935,203.42				2,399,660.33		19,896,102.24	99,220,465.99

法定代表人：张永昌

主管会计工作负责人：黄柳

会计机构负责人：黄柳

# 青岛利和萃取股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日-2019年12月31日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

青岛利和萃取股份有限公司（以下简称“青岛利和、公司或本公司”），成立于2010年7月1日，公司的统一社会信用代码号913702145577117743。2015年12月23日，公司改制为股份有限公司，改制完成后公司股本为人民币2,100万股。

2017年10月青岛利和向樊鹏飞定向增发股票989,500.00股，发行完成后，公司总股本由2,100万股增至2,198.95万股。

2018年7月青岛利和向颐海（上海）食品有限公司、济南融升投资合伙企业（有限合伙）、青岛常宁创新股权投资基金（有限合伙）、甘肃轩辕药业开发有限责任公司、青岛中铭黄海产业股权投资基金（有限合伙）定向发行400万股股票，发行完成后，公司总股本由2,198.95万股增至2,598.95万股。

截至2019年12月31日，公司总股本为2,598.95万元。

公司注册地址：山东省青岛市城阳区双元路210号。

公司法定代表人：张永昌。

#### (二) 经营范围

生产：调味料[调味油、液体调味料、半固态（酱）调味料、固态调味料]；生产食品添加剂；生产：食品用香精、食品用香料；天然生物科技的研究开发、技术咨询和技术服务；天然调味料、健康食品、医药中间体、日化原料及产品的研发；设备及技术的研究开发、制作、安装、销售；销售、批发零售：调味料、食品、食品添加剂、食品用香料、食品用香精、健康食品、食用农产品、预包装食品、日用品、化妆品、卫生用品、农产品；货物进出口和技术进出口；企业管理咨询；房屋租赁、物业管理；自有资金对外投资。（依法须经批准的项目，经

相关部门批准后方可开展经营活动）。

### （三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属食品制造业，主营超临界二氧化碳萃取天然植物精华产品的研发、生产和销售，主要产品为生姜（精）油、花椒油等。

### （四）财务报表批准报出日

本财务报表于 2020 年 4 月 25 日经公司董事会批准报出。

### （五）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，包括本公司、全部子公司的财务报表。纳入合并范围的子公司详见附注“七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十四）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（三十）“重大会计判断和估计”。

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的

财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## （二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## （三）营业周期

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

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

### 2、同一控制下的企业合并

#### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工

具的公允价值。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。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本

公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### **（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

#### **1、合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合

营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用



于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （十）金融工具

以下与金融工具相关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用，2018 年度及以前年度与金融工具相关会计政策详见本公司 2018 年度财务报告。

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。

#### 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下三类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）财务担保合同负债；（3）以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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，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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计

入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：

(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分

以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5、金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### ①应收票据

公司对应收票据，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

分类	信用减值损失计提方法
银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提坏账准备。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
商业承兑汇票	单独进行减值测试，确认预期信用损失。

### ②应收账款、其他应收款

对于应收账款、其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### （1）、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款大于或等于 50 万元，其他应收款大于或等于 30 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### （2）、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
信用组合	应收出口退税款
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

关联方组合	按关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
信用组合	应收出口退税款不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	对其他应收关联方款项单独进行减值测试未减值的，按照其他应收款余额 1%计提坏帐准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3)、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	年末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### ③应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法同“a、应收票据”及“b、应收账款”。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期

信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十一）存货

1、存货分类：原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2、存货计价：购入存货按实际成本计价，发出存货采用加权平均法核算。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提



的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （十二）持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根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) 出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### 1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账

面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### 2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### 3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：a. 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；b. 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### **（十三）长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见（十）“金融工具”。

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

## 1、投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

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

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易

进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### （十四）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

#### （十五）固定资产

##### 1、确认条件：

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

##### 2、折旧方法：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	24.00
电子设备	年限平均法	3	5	32.00

其他设备	年限平均法	5	5	19.00
------	-------	---	---	-------

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法：

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见(二十)“长期资产减值”。

#### (十六) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见(二十)“长期资产减值”。

#### (十七) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发



生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## （十八）无形资产

### 1、计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见(二十)“长期资产减值”。

## 2、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九)、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息

为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用，按受益期限平均摊销。

## （二十一）职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、

失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## （二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十三）股份支付的核算方法

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照

权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （二十四）收入

## 1、收入确认的原则

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 2、收入确认的具体原则

本公司确认收入实现时，按销售合同或销售协议的具体约定进行，具体情况如下：（1）货物发出即开具销售发票确认收入：按合同或协议的约定条款发出货物后开具销售发票确认。（2）客户收货后开具销售发票确认收入：按合同或协议的约定条款待客户收货后开具销售发票确认。（3）分期收款确定销售收入：

发出货物后，按合同或协议约定的条款开具销售发票确认。

公司收入具体的确认方法符合行业特点及企业会计准则的规定。

本公司主要产品为各类天然香辛料，按照从购货方应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额。确认销售收入实现的具体判断依据为：产品已经发出并经购货方验收后确认收入实现。

## （二十五）政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### （2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

### （3）政府补助会计处理

#### 1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

#### 2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动

无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司，公司对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六）递延所得税资产及递延所得税负债

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

### 1、确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2、确认递延所得税负债的依据

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

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

## （二十七）租赁

### 1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本



或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十八) 主要会计政策、会计估计变更

### 1、主要会计政策变更

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	22,718,231.21		19,597,149.12	

应收票据				10,000.00
应收账款		22,718,231.21		19,587,149.12
其他应收款				
其中：应收利息				
可供出售金融资产	1,200,000.00			
其他权益工具投资		1,200,000.00		
交易性金融资产				
其他流动资产				
应付票据及应付账款				
应付票据				
应付账款				
短期借款	26,000,000.00	26,044,962.51	26,000,000.00	26,044,962.51
其他应付款	1,161,490.71	1,116,528.20	9,490,781.16	9,445,818.65
其中：应付利息	44,962.51		44,962.51	
一年内到期的其他非流动 负债				

(2) 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。

本公司根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备无重大差异。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

(3) 公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

(4) 公司自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号），该项会计政策变更对本报告期财务报表无

影响。

## 2、会计估计变更

公司本报告期会计估计变更：

变更前采取的会计估计

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款大于或等于 50 万元，其他应收款大于或等于 30 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法

### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
信用组合	应收出口退税款
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	按关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
信用组合	应收出口退税款不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	对其他应收关联方款项单独进行减值测试未减值的，按照其他应收款余额 1%计提坏帐准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	年末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

变更后采取的会计估计

### (1)、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款大于或等于 50 万元，其他应收款大于或等于 30 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (2)、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
信用组合	应收出口退税款
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	按关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
信用组合	应收出口退税款不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	对其他应收关联方款项单独进行减值测试未减值的，按照其他应收款余额 1%计提坏帐准备

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

## (3)、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	年末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

根据谨慎性原则，公司结合外部经济环境、同行业公司会计处理及公司实际经营情况，为更客观地反映公司的财务状况和经营成果，对本公司坏账准备计提比例作出上述调整。公司于 2019 年 4 月 23 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于拟进行会计估计变更的议案》。公司于 2019 年 4 月 23 日召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于拟进行会计估计变更的议案》。

**(二十九) 前期会计差错更正**

本公司本报告期无重大会计差错更正事项。

### （三十）重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

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

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）所得税

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

#### （6）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	7%、5%
教育费附加（含地方）	应缴的流转税税额	3%、2%、1%
地方水利建设基金	应缴的流转税税额	1%、0.5%

### 2、减免税及优惠税率批文

2018年11月公司通过了青岛市高新技术企业复审，获得了青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201837100713，有效期为三年。因此2019年度企业所得税仍按照高新技术企业所得税15%的优惠税率计缴。

根据财税[2017]43号，税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知，公司子公司凡凡食品（上海）有限公司、青岛利和食品有限公司、上海丰泰瑞达食品有限公司报告期内实际执行企业所得税税率20%减半（实际按照10%）的优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 注释 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	129,881.53	63,677.29
银行存款	23,066,897.74	24,163,331.39
其他货币资金	56,310.38	100,649.21
合 计	23,253,089.65	24,327,657.89

截至2019年12月31日，货币资金中无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

### 注释 2、交易性金融资产

种 类	年末余额	年初余额
银行理财产品	2,000,000.00	

合计	2,000,000.00	
----	--------------	--

### 注释 3、应收票据

#### 1、按类别列示应收票据明细情况

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	

#### 2、期末公司已质押的应收票据情况

期末公司无质押的应收票据。

#### 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据情况

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		

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

4、公司期末应收票据均为银行承兑汇票，不存在重大的信用风险。结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零，故计提的坏账准备金额为零。

### 注释 4、应收账款

#### 1、按类别列示应收账款明细情况

年末余额					
项目	金额	比例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合特征计提坏账准备的应收账款	38,189,749.45	100.00	1,825,072.17	4.78	36,364,677.28
其中：(1)账龄组合	35,490,310.82	92.93	1,798,077.78	5.07	33,692,233.04
(2)关联方组合	2,699,438.63	7.07	26,994.39	1.00	2,672,444.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	38,189,749.45	100.00	1,825,072.17	4.78	36,364,677.28
年初余额					
项目	金额	比例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	账面价值



单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合特征计提坏账准备的应收账款	23,183,070.11	100.00	464,838.90	2.01	22,718,231.21
其中：(1)账龄组合	23,183,070.11	100.00	464,838.90	2.01	22,718,231.21
(2)关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,183,070.11	100.00	464,838.90	2.01	22,718,231.21

应收账款的分类标准详见“三、重要会计政策及会计估计：（十）金融工具”。

## 2、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

年末余额			
账 龄	金 额	提取比例 (%)	坏账准备
1年以内	35,057,566.06	5.00	1,752,878.30
1-2年	413,494.76	10.00	41,349.48
2-3年	19,250.00	20.00	3,850.00
合 计	35,490,310.82		1,798,077.78
年初余额			
账 龄	金 额	提取比例 (%)	坏账准备
1年以内	23,143,820.11	2.00	462,876.40
1-2年	39,250.00	5.00	1,962.50
合 计	23,183,070.11		464,838.90

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

3、本期计提、收回或转回坏账准备情况：2019年度计提坏账准备1,360,233.27元。

4、本报告期无实际核销的应收款项。

5、公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

6、应收账款期末欠款前五名明细情况

单位名称	金额	占应收款比例(%)	坏账准备余额
第一名	3,950,974.68	10.35	197,548.73
第二名	3,104,046.00	8.13	155,202.30
第三名	2,544,927.62	6.66	25,449.28
第四名	2,375,200.00	6.22	118,760.00
第五名	2,238,144.00	5.86	111,907.20
合计	14,213,292.30	37.22	608,867.51

## 注释 5、预付款项

### 1、预付款项的账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,915,753.87	95.43	1,003,349.02	95.29
1-2年	90,729.33	4.52	48,375.77	4.59
2-3年			1,266.32	0.12
3年以上	1,004.00	0.05		
合计	2,007,487.20	100.00	1,052,991.11	100.00

### 2、预付款项期末前五名明细情况

单位名称	金额	账龄	占预付款比例(%)	性质
第一名	471,190.53	1年以内	23.47	预付房租
第二名	350,000.00	1年以内	17.43	预付担保费
第三名	325,000.00	1年以内	16.19	预付担保费
第四名	140,765.00	1年以内	7.01	预付工程款
第五名	85,431.40	1年以内	4.26	预付安装费
合计	1,372,386.93		68.36	

## 注释 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	1,124,257.02	1,584,106.05
合计	1,124,257.02	1,584,106.05

### 1、按类别列示其他应收款明细情况

年末余额					
项 目	金 额	比 例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合特征计提坏账准备的其他应收款	1,230,796.86	100.00	106,539.84	8.66	1,124,257.02
其中：(1)账龄组合	1,230,796.86	100.00	106,539.84	8.66	1,124,257.02
(2)关联方组合					
(3)信用组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,230,796.86	100.00	106,539.84	8.66	1,124,257.02
合 计	1,230,796.86	100.00	106,539.84	8.66	1,124,257.02

年初余额					
项 目	金 额	比 例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合特征计提坏账准备的其他应收款	1,670,825.75	100.00	86,719.70	5.19	1,584,106.05
其中：(1)账龄组合	1,670,825.75	100.00	86,719.70	5.19	1,584,106.05
(2)关联方组合					
(3)信用组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,670,825.75	100.00	86,719.70	5.19	1,584,106.05

其他应收款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计：（十）金融工具”。

## 2、组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

年末余额			
账 龄	金 额	提取比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,170,796.86	5.00	58,539.84
1-2 年		10.00	
2-3 年		20.00	
3-4 年		50.00	

4-5年	60,000.00	80.00	48,000.00
合计	1,230,796.86		106,539.84

## 年初余额

账龄	金额	提取比例(%)	坏账准备
1年以内	1,544,052.66	2.00	30,881.05
1-2年	16,773.09	5.00	838.65
2-3年		10.00	
3-4年	110,000.00	50.00	55,000.00
合计	1,670,825.75		86,719.71

## 3、其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	86,719.70			86,719.70
本期计提	19,820.14			19,820.14
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	106,539.84			106,539.84

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：2019年度计提坏账准备19,820.14元。

## 5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	1,191,859.00	1,668,774.13
社保		2,051.62
备用金	38,781.86	
其他往来款	156.00	
合计	1,230,796.86	1,670,825.75

## 6、其他应收款期末欠款前五名明细情况

单位名称	性质	金额	账龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备期末余额
------	----	----	----	-------------	----------

青岛市企发投资有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	81.25	50,000.00
重庆典智机器人自动化技术有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	8.12	5,000.00
青岛伟隆五金机械有限公司	保证金	60,000.00	4-5年	4.87	48,000.00
邓雪	备用金	30,000.00	1年以内	2.44	1,500.00
重庆侠客岛企业管理有限公司	保证金	18,459.00	1年以内	1.50	922.95
合计		1,208,459.00		98.19	105,422.95

7、本报告期公司无涉及政府补助的应收款项。

8、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

#### 注释 7、存货及存货跌价准备

##### 1、存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,486,028.91		61,486,028.91	33,602,215.75		33,602,215.75
包装物	582,599.54		582,599.54	413,313.57		413,313.57
库存商品	32,895,213.76		32,895,213.76	22,532,342.47		22,532,342.47
发出商品	1,480,945.46		1,480,945.46	624,344.45		624,344.45
委托加工物资				23,811.96		23,811.96
合计	96,444,787.67		96,444,787.67	57,196,028.20		57,196,028.20

说明：（1）2019年12月31日余额中无用于抵押或担保的存货。

（2）2019年12月31日余额中无所有权受到限制的存货。

2、期末未发现存货存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

#### 注释 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,965,739.49	1,893,552.41
预缴所得税	114,652.47	11,021.33
合计	5,080,391.96	1,904,573.74

**注释 9、长期股权投资**

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
联营企业	82,311.95		82,311.95			
合 计	82,311.95		82,311.95			

公司投资情况详见附注“七、在其他主体中的权益（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

**注释 10、其他权益工具投资**

## 1、其他权益工具投资的情况

项 目	年末余额	年初余额
非交易性权益工具投资-非上市公司	2,159,500.00	1,200,000.00
合 计	2,159,500.00	1,200,000.00

## 2、期末其他权益工具投资情况表

被投资单位 名称	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值	在被投资单位持股比例 (%)	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海瀚厨餐饮管理有限公司	959,500.00		959,500.00	4.80	公司以非交易为目的持有该投资
凡佳食品（青岛）有限责任公司	1,200,000.00		1,200,000.00	13.33	
合 计	2,159,500.00		2,159,500.00		

公司子公司凡凡食品（上海）有限公司持有凡佳食品（青岛）有限责任公司 13.33 % 股权，投资成本人民币 120 万元。

**注释 11、固定资产及累计折旧**

## 1、固定资产明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额		10,678,886.45	991,251.39	526,219.23	149,985.27	12,346,342.34
2. 本期增加	2,971,194.65	3,830,676.32	269,381.65	230,779.31	472,721.98	7,774,753.91
（1）购置		717,094.55	269,381.65	148,873.19	18,712.02	1,154,061.41

(2) 在建工程转入	2,971,194.65	2,214,097.49		12,000.00		5,197,292.14
(3) 企业合并		899,484.28		69,906.12	454,009.96	1,423,400.36
3. 本期减少			112,609.40	9,634.02		122,243.42
(1) 处置或报废			112,609.40	2,905.13		115,514.53
(2) 转入在建工程						
(3) 处置子公司				6,728.89		6,728.89
4. 年末余额	2,971,194.65	14,509,562.77	1,148,023.64	747,364.52	622,707.25	19,998,852.83
二、累计折旧						
1. 年初余额		2,827,409.83	517,567.63	282,773.52	59,702.38	3,687,453.36
2. 本期增加		1,253,185.93	214,160.62	130,531.78	57,166.19	1,655,044.52
(1) 计提		1,232,141.08	214,160.62	123,834.59	36,844.31	1,606,980.60
(2) 企业合并		21,044.85		6,697.19	20,321.88	48,063.92
3. 本期减少			106,978.93	5,835.24		112,814.17
(1) 处置或报废			106,978.93	2,705.76		109,684.69
(2) 转入在建工程						
(3) 处置子公司				3,129.48		3,129.48
4. 年末余额		4,080,595.76	624,749.32	407,470.06	116,868.57	5,229,683.71
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加						
3. 本期减少						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末余额	2,971,194.65	10,428,967.01	523,274.32	339,894.46	505,838.68	14,769,169.12
2. 年初余额		7,851,476.62	43,683.76	243,445.71	90,282.89	8,658,888.98

2、2019 年度折旧额为 1,606,980.60 元。

3、2019 年 12 月 31 日对所有固定资产进行检查，未发现有其账面价值低于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

4、固定资产抵押情况详见“注释 45、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 注释 12、在建工程

### 1、在建工程明细情况

工程名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
其他在建工程	93,304.73		93,304.73	22,536.83		22,536.83
研发平台建设(双溶剂萃取装备)				422,132.67		422,132.67
2000L 设备升级				1,489,213.35		1,489,213.35
200L 设备新建				132,202.03		132,202.03
2000L 分水设备				53,005.04		53,005.04
建筑物	14,087,411.38		14,087,411.38	174,464.00		174,464.00
陇南利和萃取自动化生产线	8,075,734.06		8,075,734.06			
合计	22,256,450.17		22,256,450.17	2,293,553.92		2,293,553.92

### 2、重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转入固定资产	转入长期待摊费用	
其他在建工程	22,536.83	384,128.37		313,360.47	93,304.73
研发平台建设(双溶剂萃取装备)	422,132.67		422,132.67		
2000L 设备升级	1,489,213.35	68,448.28	1,542,661.63	15,000.00	
200L 设备新建	132,202.03	379.31	132,581.34		
2000L 分水设备	53,005.04	0.00	53,005.04		
建筑物	174,464.00	16,959,858.84	3,046,911.46		14,087,411.38
陇南利和萃取自动化生产线		8,075,734.06			8,075,734.06
合计	2,293,553.92	25,488,548.86	5,197,292.14	328,360.47	22,256,450.17



### 注释 13、无形资产

项目	办公软件	专利技术	土地	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	231,702.95	782,100.00	7,226,364.96	8,240,167.91
2. 本期增加	4,424.78	734,350.91	9,337,262.66	10,076,038.35
(1) 购置	4,424.78	734,350.91	9,337,262.66	10,076,038.35
3. 本期减少	64,914.50	0.00	0.00	64,914.50
(1) 报废或处置				
(2) 处置子公司	64,914.50			64,914.50
4. 年末余额	171,213.23	1,516,450.91	16,563,627.62	18,251,291.76
二、累计摊销				
1. 年初余额	46,644.75	664,785.00	60,219.71	771,649.46
2. 本期增加	57,170.50	78,210.07	175,651.48	311,032.05
(1) 计提	57,170.50	78,210.07	175,651.48	311,032.05
3. 本期减少	3,731.20			3,731.20
(1) 报废或处置				0.00
(2) 处置子公司	3,731.20			3,731.20
4. 年末余额	100,084.05	742,995.07	235,871.19	1,078,950.31
三、账面价值				0.00
1. 年末余额	71,129.18	773,455.84	16,327,756.43	17,172,341.45
2. 年初余额	185,058.20	117,315.00	7,166,145.25	7,468,518.45

1、2019 年度摊销额为 311,032.05 元。

2、截至 2019 年 12 月 31 日未发现有其账面价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

### 注释 14、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备
凡凡食品（上海）有限公司	7,226,258.27			7,226,258.27	
重庆星晟源食品有限责任公司		1,096,138.03		1,096,138.03	
合计	7,226,258.27	1,096,138.03		8,322,396.30	

依据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的要求，2019 年 12 月 31 日公司对企业合并所形成的商誉进行了减值测试。2019 年 12 月 31 日凡凡食品整体

资产可回收金额大于可辨认净资产的账面价值与商誉之和。故公司认为合并凡食品形成的商誉不存在减值情况。2019年11月公司孙公司陇南利和食品支付对价1,180.00万元完成收购重庆星晟源100%股权，收购对价高于净资产的部分计入商誉，截至2019年12月31日尚不存在商誉减值。

### 注释 15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额
装修改造	2,945,417.34	1,295,328.81	1,001,748.74	465,544.45	2,773,452.96
合计	2,945,417.34	1,295,328.81	1,001,748.74	465,544.45	2,773,452.96

### 注释 16、递延所得税资产

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,709,228.10	280,159.52	526,442.15	87,566.05
应付职工薪酬	633,185.35	108,857.59	472,789.44	79,208.48
应付利息	0.00	0.00		
未弥补亏损	46,554.35	11,638.59		
未来票费用	0.00	0.00		
与资产相关的递延收益	1,525,185.48	352,443.03	334,083.33	50,112.50
合计	3,914,153.28	753,098.73	1,333,314.92	216,887.03

#### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	18,487.48	49,363.49
可抵扣亏损	2,085,941.84	867,003.84
合计	2,104,429.32	916,367.33

#### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额
2022年	237,839.56	237,839.56
2023年	629,164.28	629,164.28
2024年	1,218,938.00	
合计	2,085,941.84	867,003.84

**注释 17、其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	4,521,686.80	1,320,247.31
合计	4,521,686.80	1,320,247.31

**注释 18、短期借款**

## 1、借款分类

借款条件	年末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款	39,993,660.60	26,000,000.00
短期借款应付利息	57,093.83	44,962.51
合计	40,050,754.43	26,044,962.51

2、借款说明：短期借款说明详见附注“九、关联方及关联交易（五）关联交易情况 4、关联方担保”。

**注释 19、应付账款**

## 1、应付账款明细情况

项目	年末余额	年初余额
应付账款	47,809,331.36	10,154,787.58
合计	47,809,331.36	10,154,787.58

## 2、期末应付账款前五名明细情况列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	备注
第一名	关联方	9,549,218.80	1年以内	货款
第二名	非关联方	5,028,480.00	1年以内	货款
第三名	非关联方	4,262,601.75	1年以内	货款
第四名	非关联方	3,913,279.44	1年以内	货款
第五名	非关联方	3,602,480.01	1年以内	货款
合计		26,356,060.00		

年末余额中，无账龄超过1年的重大应付账款。

应付账款期末余额中欠关联方的欠款，详见附注“九、关联方及关联交易”

## 注释 20、预收账款

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	320,554.07	585,744.82
合 计	320,554.07	585,744.82

年末余额中，无账龄超过 1 年的重大预收账款

## 注释 21、应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	1,417,972.52	11,635,522.28	10,857,877.02	2,195,617.78
二、离职后福利-提存计划	11,950.50	987,998.74	992,620.34	7,328.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,429,923.02	12,623,521.02	11,850,497.36	2,202,946.68

### 2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	911,838.57	9,768,990.00	9,210,275.40	1,470,553.17
二、职工福利费	0.00	250,141.03	250,141.03	0.00
三、社会保险费	6,214.50	593,635.82	595,072.62	4,777.70
其中：医疗保险	5,538.10	502,094.53	503,412.93	4,219.70
工伤保险	93.40	10,567.48	10,547.08	113.80
生育保险	583.00	80,973.81	81,112.61	444.20
四、住房公积金	2,883.00	141,128.00	139,307.00	4,704.00
五、工会经费	153,714.67	212,235.23	158,460.37	207,489.53
六、职工教育经费	343,321.78	669,392.20	504,620.60	508,093.38
合 计	1,417,972.52	11,635,522.28	10,857,877.02	2,195,617.78

### 3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	11,659.00	949,285.75	953,838.05	7,106.70
2、失业保险费	291.50	38,712.99	38,782.29	222.20
合 计	11,950.50	987,998.74	992,620.34	7,328.90

**注释 22、应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
应交增值税	33,847.09	20,411.40
企业所得税	38,030.68	528,935.49
城市维护建设税	4,838.74	1,112.71
教育费附加（含地方）	3,502.35	632.17
印花税	58,344.97	5,806.20
个人所得税	32,701.33	29,700.29
土地使用税		9,084.72
合 计	171,265.16	595,682.98

**注释 23、其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,362,347.30	1,116,528.20
合 计	2,362,347.30	1,116,528.20

## 1、按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
工程设备款	491,987.13	12,758.45
质保金	7,684.85	15,000.00
暂扣款	9,084.68	
应付费用	1,819,132.45	1,088,769.75
暂借款等	34,458.19	
合 计	2,362,347.30	1,116,528.20

## 2、年末余额中无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

**注释 24、一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	450,000.00	
长期借款应付利息	48,246.57	
合 计	498,246.57	

**注释 25、长期借款**

借款条件	年末余额	年初余额
质押借款		
保证并抵押借款	29,550,000.00	
合计	29,550,000.00	

长期借款说明：长期借款说明详见附注“九、关联方及关联交易（五）关联交易情况 4、关联方担保”。

**注释 26、递延收益**

项目	年末余额	年初余额
政府补助	1,525,185.48	334,083.33
合计	1,525,185.48	334,083.33

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增	本期计入损益	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造投资项目扶持资金	334,083.33		45,550.00		288,533.33	与资产相关
陇南利和萃取购买土地返还款		700,476.96	2,394.79		698,082.17	与资产相关
贷款担保费返还		600,000.00	61,430.02		538,569.98	与资产/收益相关
合计	334,083.33	1,300,476.96	109,374.81		1,525,185.48	

**注释 27、股本**

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	持股比例（%）
王斌	3,253,299.00			3,253,299.00	12.5177
北京和悟创业投资中心（有限合伙）	2,940,021.00			2,940,021.00	11.3123
青岛利和聚创业投资中心（有限合伙）	2,730,906.00			2,730,906.00	10.5077
张永昌	1,558,730.00			1,558,730.00	5.9975
于浩	1,429,810.00			1,429,810.00	5.5015
石洋	1,428,810.00			1,428,810.00	5.4976
深圳翊翎资本投资中心（有限合伙）	1,399,938.00			1,399,938.00	5.3866
车吉悦	1,297,434.00			1,297,434.00	4.9921

颐海（上海）食品有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	4.6172
刘小莉	1,099,000.00			1,099,000.00	4.2286
青岛常宁创新股权投资基金（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00	3.8477
济南融升投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		1,000,000.00		
荣华同源资本管理有限公司	0.00	1,000,000.00		1,000,000.00	3.8477
樊鹏飞	989,500.00			989,500.00	3.8073
靳顺柔子	833,001.00			833,001.00	3.2051
王为冬	833,001.00			833,001.00	3.2051
赵华	833,001.00			833,001.00	3.2051
青岛利和丰创业投资中心（有限合伙）	760,115.00			760,115.00	2.9247
甘肃轩辕药业开发有限责任公司	500,000.00			500,000.00	1.9239
青岛中铭黄海产业股权投资基金（有限合伙）	300,000.00			300,000.00	1.1543
林丽娜	210,000.00			210,000.00	0.8080
石书河	196,467.00			196,467.00	0.7559
丁绍玉	196,467.00			196,467.00	0.7559
合计	25,989,500.00	1,000,000.00	1,000,000.00	25,989,500.00	100.00

### 注释 28、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
其中：股本溢价	50,933,703.42	1,435,460.00		52,369,163.42
其他资本公积				
合计	50,933,703.42	1,435,460.00		52,369,163.42

### 注释 29、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	2,399,660.33	998,216.71		3,397,877.04
合计	2,399,660.33	998,216.71		3,397,877.04

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的可不再提取。

### 注释 30、未分配利润

项 目	本年金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	20,528,783.31	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	20,528,783.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,550,069.81	
减：提取法定盈余公积	998,216.71	10%
提取任意盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
分配普通股股利	2,598,950.00	
其他转出		
年末未分配利润	27,481,686.41	

### 注释 31、营业收入及营业成本

#### 1、营业收入、营业成本明细列示

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,975,894.88	98,660,363.40	116,285,337.77	81,809,014.89
其他业务	91,554.91	107,385.97	101,205.66	8,302.14
合 计	136,067,449.79	98,767,749.37	116,386,543.43	81,817,317.03

### 注释 32、税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
城建税	152,989.98	194,444.79
教育费附加	65,032.67	84,225.27
地方教育费附加	41,320.38	54,969.62
水利建设基金	7,416.50	11,991.92
车船税	5,429.30	4,423.95
印花税	132,571.07	79,949.80
土地使用税	27,254.16	9,084.72
合 计	432,014.06	439,090.07



**注释 33、销售费用**

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,971,849.39	2,727,190.68
广告及宣传费用	949,114.75	1,416,777.71
差旅费	794,969.69	606,773.66
运费	2,116,612.06	1,028,409.76
租赁费	17,746.08	17,755.68
服务促销费	1,492,491.29	341,321.90
招待费	148,582.15	69,995.10
办公费	195,641.68	131,296.26
车辆费用	231,987.49	66,363.14
折旧费	14,522.56	
其他	82,251.47	31,134.67
合 计	9,015,768.61	6,437,018.56

**注释 34、管理费用**

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	5,250,828.38	3,894,235.65
招待费	437,280.63	483,276.12
租赁费	327,386.44	331,939.10
折旧费	374,985.82	337,418.68
差旅费	464,018.87	466,297.22
车辆费用	287,773.53	201,061.54
办公费	747,878.87	654,726.31
服务费	258,627.49	124,914.86
聘请中介机构费	947,252.35	934,870.80
无形资产摊销	238,514.52	79,650.21
长期待摊费用摊销	499,373.18	458,015.37
股份支付	1,433,960.00	
其他	549,269.55	188,328.96
合 计	11,817,149.63	8,154,734.82

**注释 35、研发费用**

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

研发工资	1,791,548.80	1,427,516.97
直接投入	2,028,640.83	2,495,606.64
设备折旧	109,054.55	112,677.06
摊入无形资产	78,210.00	78,210.00
委托外部研究开发费用		297,056.59
其他费用	211,179.32	166,281.24
合 计	4,218,633.50	4,577,348.50

**注释 36、财务费用**

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	1,856,170.07	1,148,422.64
减：利息收入	636,662.91	189,839.17
汇兑损益	109,071.97	-23,704.77
手续费等	173,066.43	25,313.64
合 计	1,501,645.56	960,192.34

**注释 37、其他收益**

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	1,235,227.27	157,742.48
合 计	1,235,227.27	157,742.48

**政府补助明细**

政府补助的种类	金 额	与资产相关/与收益相关
社会保险、岗位补贴（20190101批次）	12,912.00	与收益相关
制造业与互联网融合示范资金补贴	500,000.00	与收益相关
2018年青岛市第八批科技专项资金	131,000.00	与收益相关
互联网工业 555 项目补助款	100,000.00	与收益相关
城阳区 2018 年度管理专家诊断整改项目扶持资金	150,000.00	与收益相关
其他政府补助	231,940.46	与收益相关
递延收益摊销	109,374.81	与资产相关
合 计	1,235,227.27	

**注释 38、投资收益**

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

处置长期股权投资产生的投资收益		775,647.33
理财产品	59,810.96	81,241.29
权益法核算的长期股权投资收益	612,581.59	
合 计	672,392.55	856,888.62

### 注释 39、信用减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账准备	-1,175,412.41	
合 计	-1,175,412.41	

### 注释 40、资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账准备		-134,387.55
合 计		-134,387.55

### 注释 41、营业外收入

#### 1、营业外收入明细

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	27,429.53		27,429.53
其中：固定资产处置利得	27,429.53		27,429.53
政府补助	789,100.00	383,207.52	789,100.00
其他	17,437.57	19,289.26	17,437.57
合 计	833,967.10	402,496.78	833,967.10

### 注释 42、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产报废损失			
捐赠、滞纳金等	7,988.69	6,088.98	7,988.69
合 计	7,988.69	6,088.98	7,988.69

### 注释 43、所得税费用

#### (一) 所得税费用表

项 目	本年金额	上年金额
本期所得税费用	1,632,576.43	1,703,703.38
递延所得税费用	-275,550.19	101,947.99
合 计	1,357,026.24	1,805,651.37

## (二) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	11,872,674.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,780,901.23
子公司适用不同税率的影响	-413,044.08
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	310,215.90
加计扣除	-450,368.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	129,321.61
所得税费用	1,357,026.24

## 注释 44、现金流量表附注

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
收到的往来款	2,878,499.60	759,001.28
收到的利息收入	636,662.91	189,839.17
收到的政府补助	2,926,329.42	514,688.96
收到的其他	306,537.57	0.30
合 计	6,748,029.50	1,463,529.71

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付的往来款	224,743.77	2,057,849.55
支付的管理费用、销售费用、研发费用	13,594,396.68	10,124,485.74
支付的手续费	35,541.06	25,313.64
支付的其他	9,441.42	6,568.98
合 计	13,864,122.93	12,214,217.91

**(3) 支付其他与投资活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
处置子公司收到的现金净额与其处置时点货币资金差额		5,843.03
成本法核算子公司转换为权益法核算	232,297.65	
合 计	232,297.65	5,843.03

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
股票发行费用		375,094.34
贷款担保费	136,430.01	
合 计	136,430.01	375,094.34

**(5) 现金流量表补充资料**

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,515,648.64	13,471,842.09
加：资产减值准备	1,175,412.41	134,387.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,608,102.27	1,333,385.43
无形资产摊销	316,724.52	157,860.21
长期待摊费用摊销	565,659.23	458,015.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-27,317.16	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,992,130.34	1,148,422.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-672,392.55	-856,888.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-536,211.70	101,947.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	260,661.51	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,447,570.28	-27,808,565.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,046.39	-4,696,431.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,970,486.67	-6,734,380.09
其他	1,433,960.00	-45,550.00
经营活动产生的现金流量净额	10,493,778.14	-23,335,954.03

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,253,089.65	24,327,657.89
减：现金的期初余额	24,327,657.89	15,089,918.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,074,568.24	9,237,739.15

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	23,253,089.65	24,327,657.89
其中：库存现金	129,881.53	63,677.29
可随时用于支付的银行存款	23,066,897.74	24,163,331.39
可随时用于支付的其他货币资金	56,310.38	100,649.21
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	23,253,089.65	24,327,657.89

## 注释 45、所有权或使用权受到限制的资产

公司为向银行贷款，以部分设备和专利向担保公司提供反担保，具体受限资产如下

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	2,530,179.04	抵押
无形资产	7,021,617.97	抵押
合 计	9,551,797.01	

补充说明：公司子公司陇南利和与担保公司签署厂房抵押合同，但鉴于厂房尚未办理房产证，暂未履行抵押手续。

## 六、合并范围的变更

1、报告期合并范围新增青岛禾和新材料科技有限公司、青岛利和生物科技有限公司、陇南利和食品科技有限公司、重庆星晟源食品有限责任公司、凡凡食品（青岛）有限公司 5 家公司。2019 年 4 月，公司新成立青岛禾和新材料科技有限公司，注册资本人民币 100.00 万元；2019 年 2 月，公司新成立青岛利和生物科技有限公司，注册资本人民币 4,000.00 万元；2019 年 1 月，公司子公司凡凡食品（上海）有限公司新成立凡凡食品（青岛）有限公司，注册资本人民币 500.00 万元；2019 年 9 月，公司子公司陇南利和萃取科技有限公司与青岛景星凤凰投资中心（有限合伙）共同出资新成立陇南利和食品科技有限公司，注册资本人民币 3,580.00 万元；2019 年 11 月公司孙公司陇南利和食科支付对价 1,180.00 万元完成收购重庆星晟源食品有限责任公司 100% 股权。

### 2、其他原因的合并范围变动

报告期合并范围减少了青岛利和家生物科技有限公司 1 家公司，系公司与朱晓军于 2019 年 11 月签订增资协议失去控制权导致。本次增资完成后，公司持有利和家的股权比例由 100.00% 降低为 40.00%。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
陇南利和萃取科技有限公司	陇南	陇南	天然植物萃取物	100.00		投资
青岛利和食品有限公司	青岛	青岛	天然植物萃取物和食品、调味品	100.00		投资
青岛禾和新材料科技有限公司	青岛	青岛	功能性材料领域的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务	34.00		投资
青岛利和生物科技有限公司	青岛	青岛	天然植物萃取物终端消费产品的研发和销售	100.00		投资
凡凡食品（上海）有限公司	上海	上海	食品流通，食用农产品的销售，货物及技术的进出口业务，电子商务	100.00		非同一控制下企业合并

注：公司持有子公司禾和新材 34% 股份，为该公司第一大股东，并控制董事会多数席位，能够决定其财务和经营政策，具有该公司控制权。

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1、重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛利和家生物科技有限公司	青岛	青岛	天然植物萃取物终端消费产品的研发和销售	40.00		权益法

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	青岛利和家生物科技有限公司
	年末余额/ 本年金额
流动资产	1,610,349.62
非流动资产	903,616.70
资产合计	2,513,966.32
流动负债	2,558,186.44
非流动负债	
负债合计	2,558,186.44
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	-44,220.12
营业收入	1,174,147.14
净利润	-316,240.06
综合收益总额	-316,240.06

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下

## (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，



本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，收取部分预收款后再安排采购及生产，并通过以下管理制度降低赊销信用风险：对于大部分客户预付部分款项后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和信用期限，并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险等其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

## （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	年末余额	年初余额
短期借款	40,050,754.43	26,044,962.51
应付账款	47,809,331.36	10,154,787.58
预收账款	320,554.07	585,744.82
其他应付款	2,362,347.30	1,116,528.20

## 九、关联方及关联交易

根据《公司法》、《企业会计准则》和《上市公司信息披露管理办法》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方包括：公司的控股股东、实际控制人；

持有公司 5%以上股份的其他股东及其一致行动人；公司的控股子公司、参股公司；公司 5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员（包括其配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）；公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其控制、共同控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的除公司及其子公司之外的其他企业；其他对公司有实质影响的机构或自然人。公司的关联方及关联关系情况如下：

（一）本公司的实际控制人

关联方名称	与本公司关系
王斌	实际控制人、董事长
张永昌	实际控制人、董事、总经理

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注“七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注“七、在其他主体中的权益（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

（1）关联方自然人

报告期直接持有公司 5%以上股份的其他自然人股东和预计或实际发生关联业务的其他关联自然人如下：

单位名称	与本企业的关系	备注
李栋	董事	
黄柳	董事、董事会秘书、财务总监	
孙西丽	监事会主席	
张立华	职工监事	
王斌	监事	
朱晓军	董事、副总经理	
王振尧	董事、副总经理	
樊鹏飞	副总经理	

其中朱晓军已卸任董事、副总经理，但报告期内曾为公司关联方。董事长王斌与监事王斌为无关联自然人。

## (2) 关联法人

报告期直接持有公司 5%以上股份的法人股东和预计或实际发生关联业务的关联法人如下：

单位名称	与本企业关系	备注
青岛利和聚创业投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的其他股东	持股 10.51%
常州卡米文化传播有限公司	上海俊升创业投资中心（有限合伙）持股 11.3956%，王斌任副董事长	
凡佳食品（青岛）有限责任公司	子公司参股	
甘肃盛源菊香农业发展有限公司	系陇南食科、重庆星晟源董事长王斌的关联公司	

## (五) 关联交易情况

### 1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额	备注
常州卡米文化传播有限公司	接受劳务		257.29	
王斌、张永昌、于浩、石洋、黄柳、朱晓军、王振尧、张立华及上述董监高配偶	接受劳务	885.86	868.82	
凡佳食品（青岛）有限责任公司	采购商品	14,093,983.76	8,597,130.11	
甘肃盛源菊香农业发展有限公司	采购商品	2,008,770.57		※1
合计		16,103,640.19	8,598,256.22	

※1：2019年11月，公司孙公司陇南利和食科支付对价1,180.00万元完成收购重庆星晟源100%股权，甘肃盛源菊香农业发展有限公司成为公司关联方。

### 2、销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额	备注
王斌、张永昌、于浩、石洋、黄柳、朱晓军、王振尧、张立华及上述董监高配偶	销售商品/提供劳务	756.99	1,743.79	※1
凡佳食品（青岛）有限责任公司	销售商品/提供劳务	204,181.09		
青岛利和家生物科技有限公司	销售商品/提供劳务	1,149,874.30		

合 计		1,354,812.38	1,743.79	
-----	--	--------------	----------	--

※1：公司股东大会审议通过的年度关联交易议案，同意公司董监高及亲属购买公司产品，并在推广公司产品时跟所有客户一样享受自动生成的推广劳务收入。

### 3、关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年度租赁费	上年度租赁费	备注
青岛利和聚创业投资中心（有限合伙）	房屋	952.38	1,000.00	
青岛利和丰创业投资中心（有限合伙）	房屋	952.38	1,000.00	
合 计		1,904.76	2,000.00	

### 4、关联方担保

2018年7月26日生效的公司股东王斌、张永昌及其妻子隋静、石洋及其妻子张美荣、于浩及其妻子李英分别与青岛银行股份有限公司科技支行签订的《最高额保证合同》约定：担保的主合同和主债权为公司与债权人青岛银行股份有限公司科技支行之间签署的802622018借字第00079号借款合同（有效期至2019年7月26日），担保债权的最高本金余额为400万元，保证方式为连带责任保证，担保有效期至2021年7月26日。截至2019年12月31日该贷款已还清，担保责任相应解除。

2018年7月26日生效的公司股东王斌、张永昌及其妻子隋静、石洋及其妻子张美荣、于浩及其妻子李英分别与青岛银行股份有限公司科技支行签订的《最高额保证合同》约定：担保的主合同和主债权为公司与债权人青岛银行股份有限公司科技支行之间签署的802622018借字第00076号借款合同（有效期至2019年7月26日），担保债权的最高本金余额为500万元，保证方式为连带责任保证，担保有效期至2021年7月26日。截至2019年12月31日该贷款已还清，担保责任相应解除。

2018年9月29日生效的公司股东王斌、张永昌及其妻子隋静、石洋及其妻子张美荣、于浩及其妻子李英分别与齐鲁银行股份有限公司青岛胶州支行签订的《最高额保证合同》约定：担保的主合同和主债权为公司与债权人齐鲁银行股份

有限公司青岛胶州支行之间签署的 150051 法借字第 0007 号借款合同（有效期至 2019 年 9 月 28 日），担保债权的最高本金余额为 260 万元，保证方式为连带责任保证，担保有效期至 2021 年 9 月 28 日。截至 2019 年 12 月 31 日该贷款已还清，担保责任相应解除。

2018 年 12 月 29 日，公司股东石洋与兴业银行股份有限公司青岛分行签订《最高额抵押合同》，合同约定：石洋为公司与债权人兴业银行股份有限公司青岛分行之间签订的借款合同，在人民币 500 万元的最高余额内签订的借款等而享有的对债务人的债权，提供抵押担保，有效期至 2024 年 1 月 16 日。

2019 年 1 月 7 日生效的公司股东王斌、张永昌及其妻子隋静、石洋及其妻子张美荣分别与兴业银行股份有限公司青岛分行签订《最高额保证合同》，合同约定：担保的主合同和主债权为公司与债权人兴业银行股份有限公司青岛分行之间签署的 兴银青借字 2018-423 号借款合同，担保债权的最高本金余额为 1500 万元，保证方式为连带责任保证，担保有效期至 2022 年 1 月 7 日。

2019 年 1 月 7 日，公司董事黄柳的配偶甄德鸿与兴业银行股份有限公司青岛分行签订《最高额抵押合同》，合同约定：甄德鸿为公司与债权人兴业银行股份有限公司青岛分行之间签订的借款合同，在人民币 311.84 万元的最高余额内签订的借款等而享有的对债务人的债权，提供抵押担保，有效期至 2024 年 1 月 16 日。

2019 年 1 月 7 日生效的公司股东王斌、张永昌及其妻子隋静、石洋及其妻子张美荣分别与兴业银行股份有限公司青岛分行签订《最高额保证合同》，合同约定：担保的主合同和主债权为公司与债权人兴业银行股份有限公司青岛分行之间签署的 兴银青借字 2019-421 号借款合同，担保债权的最高本金余额为 1,500 万元，保证方式为连带责任保证，担保有效期至 2022 年 1 月 7 日。

2019 年 2 月 14 日生效的公司股东王斌及其妻子李蕾、张永昌及其妻子隋静、青岛利和萃取股份有限公司、甘肃金控陇南融资担保有限公司分别与甘肃银行股份有限公司成县支行分别签订的《最高额保证合同》约定：担保的主合同和主债权为公司与债权人甘肃银行股份有限公司成县支行之间签署的 20190214000018 借款合同（有效期至 2024 年 2 月 14 日），担保债权的最高本金余额为 2,000 万元，保证方式为连带责任保证，担保有效期至 2027 年 2 月 14 日。

2019年2月14日生效的公司股东王斌及其妻子李蕾、张永昌及其妻子隋静、青岛利和萃取股份有限公司、甘肃金控陇南融资担保有限公司分别与甘肃银行股份有限公司成县支行分别签订的《最高额保证合同》约定：担保的主合同和主债权为公司与债权人兴业银行股份有限公司青岛分行之间签署的 20190624000006借款合同（有效期至2024年6月24日），担保债权的最高本金余额为800万元，保证方式为连带责任保证，担保有效期至2027年6月24日。

2019年2月14日生效的公司股东王斌及其妻子李蕾、张永昌及其妻子隋静、青岛利和萃取股份有限公司、甘肃金控陇南融资担保有限公司分别与甘肃银行股份有限公司成县支行分别签订的《最高额保证合同》约定：担保的主合同和主债权为公司与债权人兴业银行股份有限公司青岛分行之间签署的 20191129000067借款合同（有效期至2024年11月29日），担保债权的最高本金余额为200万元，保证方式为连带责任保证，担保有效期至2027年11月29日。

2019年8月29日生效的公司股东王斌、张永昌及其妻子隋静、黄柳及其配偶甄德鸿分别与齐鲁银行股份有限公司青岛胶州支行签订《最高额保证合同》，合同约定：担保的主合同和主债权为公司与债权人齐鲁银行股份有限公司青岛胶州支行之间签署的 2019年150051法借字第0026号借款合同，担保债权的最高本金余额为650万元，保证方式为连带责任保证，担保有效期至2020年8月28日。

2019年8月29日生效的公司股东王斌、张永昌及其妻子隋静、黄柳及其配偶甄德鸿分别与齐鲁银行股份有限公司青岛胶州支行签订《最高额保证合同》，合同约定：担保的主合同和主债权为公司与债权人齐鲁银行股份有限公司青岛胶州支行之间签署的 2019年150051法借字第0105号借款合同，担保债权的最高本金余额为650万元，保证方式为连带责任保证，担保有效期至2020年8月28日。

2019年9月9日生效的公司股东王斌、张永昌及其妻子隋静分别与青岛银行股份有限公司科技支行签订的《最高额保证合同》约定：担保的主合同和主债权为公司与债权人青岛银行股份有限公司科技支行之间签署的 802622019借字第00088号借款合同（有效期至2020年10月16日），担保债权的最高本金余额为500万元，保证方式为连带责任保证，担保有效期至2022年9月9日。

2019年9月9日生效的公司股东王斌、张永昌及其妻子隋静分别与青岛银行股份有限公司科技支行签订的《最高额保证合同》约定：担保的主合同和主债权为公司与债权人青岛银行股份有限公司科技支行之间签署的802622019借字第00097号借款合同（有效期至2020年9月23日），担保债权的最高本金余额为1,000万元，保证方式为连带责任保证，担保有效期至2022年9月9日。

#### 4、关联方应收应付款项

科目	关联方名称	年末余额	年初余额
应收账款	凡佳食品（青岛）有限责任公司	154,511.01	
应收账款	青岛利和家生物科技有限公司	2,544,927.62	
<b>应收账款</b>	<b>合计</b>	<b>2,699,438.63</b>	
应付账款	凡佳食品（青岛）有限责任公司	1,892,406.12	676,891.41
应付账款	甘肃盛源菊香农业发展有限公司	9,549,218.80	
<b>应付账款</b>	<b>合计</b>	<b>11,441,624.92</b>	<b>676,891.41</b>
其他应付款	甘肃盛源菊香农业发展有限公司	23,358.00	
<b>其他应付款</b>	<b>合计</b>	<b>23,358.00</b>	

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本报告期授予的各项权益工具总额	1,433,960.00
公司本报告期行权的各项权益工具总额	1,433,960.00

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近已经完成的一次定向增发的价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	期权授予后立即行权，行权数为授予数
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,433,960.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,433,960.00

股份支付情况描述：

2019年5月，公司董事长王斌以1.73元/份额转让利和丰投资的出资份额692,542元给公司管理层人员，对应到利和萃取出资份额的价格约为4.5519元/股，经与最近已经完成的一次定向增发的价格10元/股的差异计算，本次股权激励预计涉及股份支付金额为143.3960万元。

## 十一、 承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1、应收票据

#### 1、按类别列示应收票据明细情况

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,000.00	10,000.00
商业承兑汇票		
合 计	200,000.00	10,000.00

#### 2、期末公司已质押的应收票据情况

期末公司无质押的应收票据。

#### 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据情况

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		

截至2019年12月31日，本公司无出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

### 注释2、应收账款

#### 1、按类别列示应收账款明细情况

项 目	年末余额				账面价值
	金 额	比例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	



单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合特征计提坏账准备的应收款项	28,398,941.46	100.00	1,299,043.23	0.05	27,099,898.23
其中：(1)账龄组合	24,792,095.50	87.30	1,262,974.78	0.05	23,529,120.73
(2)关联方组合	3,606,845.96	12.70	36,068.45	0.01	3,570,777.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	28,398,941.46	100.00	1,299,043.23	0.05	27,099,898.23

## 年初余额

项 目	金 额	比例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合特征计提坏账准备的应收款项	19,977,716.99	100.00	390,567.87	1.96	19,587,149.12
其中：(1)账龄组合	18,961,319.80	94.91	380,403.90	2.01	18,580,915.90
(2)关联方组合	1,016,397.19	5.09	10,163.97	1.00	1,006,233.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,977,716.99	100.00	390,567.87	1.96	19,587,149.12

应收账款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计：（十）金融工具”。2、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

## 年末余额

账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	24,363,195.50	5.00	1,218,159.78
1-2年	409,650.00	10.00	40,965.00
2-3年	19,250.00	20.00	3,850.00
合 计	24,792,095.50		1,262,974.78

## 年初余额

账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	18,922,069.80	2.00	378,441.40
1-2年	39,250.00	5.00	1,962.50
合 计	18,961,319.80		380,403.90

## 3、应收账款期末欠款前五名明细情况

单位名称	金额	比例 (%)	坏账准备
第一名	2,544,927.62	8.96	25,449.28
第二名	2,375,200.00	8.36	118,760.00
第三名	2,238,144.00	7.88	111,907.20
第四名	1,572,100.00	5.54	78,605.00
第五名	1,064,600.00	3.75	53,230.00
合计	9,794,971.62	34.49	387,951.48

### 注释 3、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	964,538.27	1,502,010.59
合计	964,538.27	1,502,010.59

#### 1、按类别列示其他应收款明细情况

年末余额					
项目	金额	比例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	账面价值
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	1,062,671.86	100.00	98,133.59	0.09	964,538.27
其中：(1)账龄组合	1,062,671.86	100.00	98,133.59	0.09	964,538.27
(2)关联方组合					
(3)信用组合					
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,062,671.86	100.00	98,133.59	0.09	964,538.27
合计	1,062,671.86	100.00	98,133.59	0.09	964,538.27

年初余额					
项目	金额	比例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	账面价值
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

2、按组合计提坏账准备的其他应收款	1,562,051.62	100.00	60,041.03	4.00	1,502,010.59
其中：(1)账龄组合	1,562,051.62	100.00	60,041.03	4.00	1,502,010.59
(2)关联方组合					
(3)信用组合					
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,562,051.62	100.00	60,041.03	4.00	1,502,010.59

其他应收款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计：（十）金融工具”。

### 2、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

年末余额			
账 龄	金 额	提取比例（%）	坏账准备
1年以内	1,002,671.86	5.00	50,133.59
1-2年		10.00	
2-3年		20.00	
3-4年		50.00	
4-5年	60,000.00	80.00	48,000.00
合 计	1,062,671.86		98,133.59
年初余额			
账 龄	金 额	提取比例（%）	坏账准备
1年以内	1,502,051.62	2.00	30,041.03
1-2年			
2-3年			
3-4年	60,000.00	5.00	30,000.00
合 计	1,562,051.62		60,041.03

### 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
出口退税		
押金保证金	1,060,000.00	1,560,000.00
其他往来款	156.00	
社保		2,051.62
备用金	2,515.86	

合 计	1,062,671.86	1,562,051.62
-----	--------------	--------------

## 4、其他应收款期末欠款前五名明细情况

单位名称	性质	金额	账龄	占其他 应收款 比例(%)	坏账准备期 末余额
青岛市企发投资有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	94.10	50,000.00
青岛伟隆五金机械有限公司	保证金	60,000.00	4-5年	5.65	48,000.00
刘杨	备用金	1,287.00	1年以内	0.12	64.35
张国建	备用金	1,228.86	1年以内	0.12	61.44
青岛嘉禾泰兴商务咨询有限公司	其他往来款	156.00	1年以内	0.01	7.80
合 计		1,062,671.86		100.00	98,133.59

## 注释 4、长期股权投资

## 长期股权投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	57,779,900.00		57,779,900.00	29,909,400.00		29,909,400.00
对联营、合 营企业投资	82,311.95		82,311.95			
合 计	57,862,211.95		57,862,211.95	29,909,400.00		29,909,400.00

## 1、对子公司投资

投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计 提减值 准备	年末 减值 准备 余额
青岛利和家生物科技有限公司	501,500.00		501,500.00			
青岛禾和新材料科技有限公司		2,000.00		2,000.00		
青岛利和生物科技有限公司		15,500,000.00		15,500,000.00		
青岛利和食品有限公司	150,000.00	350,000.00		500,000.00		
凡凡食品(上海)有限公司	11,177,900.00	600,000.00		11,777,900.00		
陇南利和萃取科	18,080,000.00	11,920,000.00		30,000,000.00		

技有限公司						
合 计	29,909,400.00	28,372,000.00	501,500.00	57,779,900.00		

## 2、对联营、合营企业投资

投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	年末减值准备余额
青岛利和家生物科技有限公司		82,311.95		82,311.95		
合 计		82,311.95		82,311.95		

## 注释 5、营业收入、营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,898,247.89	68,631,050.14	85,227,103.77	55,982,559.09
其他业务	91,260.65	107,385.97	110,729.47	8,302.14
合 计	97,989,508.54	68,738,436.11	85,337,833.24	55,990,861.23

## 十五、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	27,429.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,024,327.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	59,810.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,448.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-821,378.41	
小 计	1,299,638.23	
减：所得税影响数	310,382.82	
非经常性损益净额	989,255.41	
归属于少数股东的非经常性损益净额	3,031.90	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	986,223.51	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9,563,846.30	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本年金额		
	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	9.9972	0.4059	0.4059
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.0627	0.3680	0.3680

青岛利和萃取股份有限公司

二〇二〇年四月二十五日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

青岛利和萃取股份有限公司董事会秘书办公室。

青岛利和萃取股份有限公司  
董事会  
2020年4月28日