



爽口源
NEEQ : 832558

甘肃爽口源生态科技股份有限公司
Gansu S.K.Y.Ecological Technology Co.,Ltd.



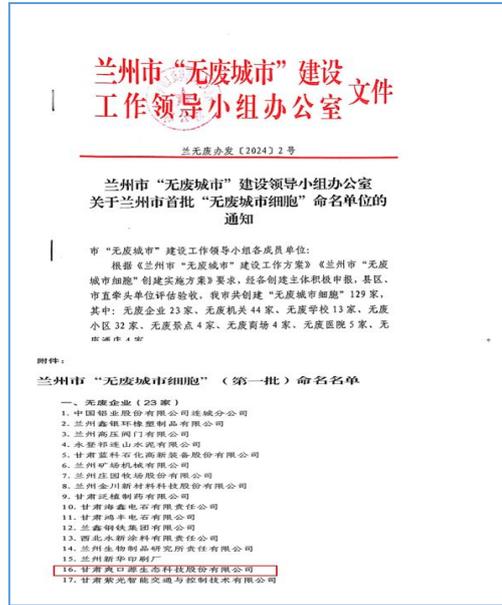
半年度报告

— 2024 —

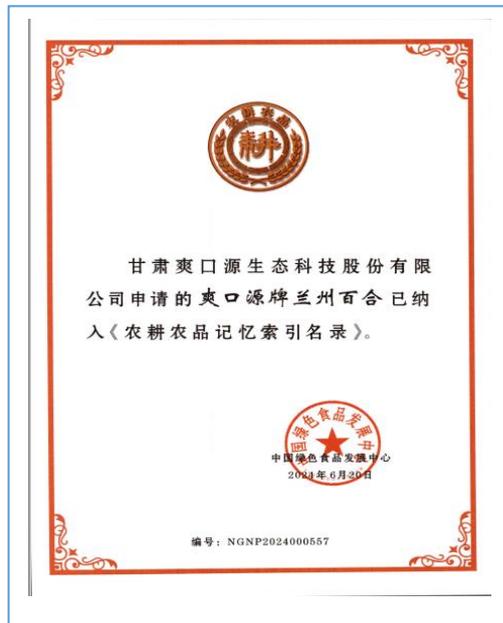
年度大事记



2024 年 2 月，爽口源股份荣获中国民营科技促进会的“重点高新技术企业奖”。



2024 年 2 月，爽口源股份被认定为第一批“无废企业”。



2024 年 6 月，爽口源股份申请的“爽口源牌鲜百合”被纳入《农耕农产品记忆索引名录》。

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人吕斐斌、主管会计工作负责人杜丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）杜丽娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司与部分客户及供应商签订了相关保密条款，为维护客户及供应商的需求及保护公司商业秘密，申请豁免披露预付账款和应收账款前五名。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动及股东情况	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	29
附件 I	会计信息调整及差异情况	97
附件 II	融资情况	99

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、爽口源股份	指	甘肃爽口源生态科技股份有限公司
天香百合公司	指	甘肃天香百合供应链管理有限公司, 本公司控股子公司
鸿禧百合公司	指	甘肃鸿禧百合种业科技有限公司, 本公司全资子公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	甘肃爽口源生态科技股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃爽口源生态科技股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃爽口源生态科技股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	甘肃爽口源生态科技股份有限公司章程
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
兰州百合	指	为多年生草本植物, 因其地下茎块由数十瓣鳞片相叠抱合, 有百片合成之意而得名。百合是一种有较高营养保健价值的蔬菜, 有极高的食用价值, 也是多年生“药食同源”甜百合。始栽于明万历三十三年(1605 年), 至今已有 400 多年的历史。江苏宜兴(药百合)、甘肃兰州(甜百合)、湖南隆回(龙牙百合)为全国三大百合产地。“兰州百合”含糖量高, 粗纤维少, 肉质细腻, 为药蔬兼用的甜百合。
“兰州百合”	指	国家工商总局商标局认定的中国驰名商标
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	甘肃爽口源生态科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Gansu S. K. Y. Ecological Technology Co., Ltd		
法定代表人	吕斐斌	成立时间	2008 年 5 月 6 日
控股股东	控股股东为(吕斐斌)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(吕斐斌和尚永强), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	行业为制造业(C)-农副食品加工业(C13)-其他农副食品加工(C139)-其他未列明农副食品加工(C1399)		
主要产品与服务项目	地方名优特产兰州百合的原味生鲜类产品、脱水干货类产品、预制菜类产品、冲饮类产品、饼干类产品、营养羹类产品、鲜炖类产品、饮品类产品等主要产品, 以及百合种球繁育、种植基地管理、百合新产品研发、精深加工、国内市场销售、外贸业务、供应链管理和电子商务等服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	爽口源	证券代码	832558
挂牌时间	2015 年 6 月 11 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	45,005,000
主办券商(报告期内)	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	拓俐	联系地址	兰州市城关区民主西路 仁恒晶城 c 座 2402 室
电话	0931-8497688	电子邮箱	gsskyst@163.com
传真	0931-8278286		
公司办公地址	兰州市城关区民主西路仁恒晶城 c 座 2402 室	邮政编码	730030
公司网址	www.gsskyst.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91620100670841781R		
注册地址	甘肃省兰州市七里河区西果园镇柴家河村 108 号		
注册资本(元)	45,005,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

爽口源立足于甘肃特产兰州百合产业资源优势，打造国内药食同源的精品特色产品，让“独一份”甘味农特产品兰州百合从农副产品加工到大健康食品工业生产的蜕变升级，满足国内外消费者对美味食材及健康养生产品的需求。公司深入产业链上下游关键环节深度开发，在兰州百合优质种球繁育、种植基地管理、产地原料交易、新产品研发、食品精深加工、对外贸易及电子商务方面深度融合，形成“全产业链”完整的链条式发展经营模式，成为省级农业产业化重点龙头企业、国家高新技术企业、省级“专精特新”中小企业，拥有进出口经营权，可自理报关报检，具有农作物种子生产经营资质。乡村振兴战略的实施，使特色农业产业迎来新的发展机遇，公司将继续从育种扩繁、基地建设、食品加工、冷链配送、市场营销等板块进行模式优化，使药食同源特色农产品与大健康产业紧密衔接，让生态、绿色、健康的保鲜食材及特医食品，走向注重生活品质提升和营养产品需求的家庭和消费人群。

(1) 采购模式：公司投入建有稳定的兰州百合原料种植基地，形成经过认证的国家地理标志原料基地、绿色食品原料基地、供港澳原料种植基地、出口原料种植基地、有机原料种植基地以及优质种球扩繁基地等，以“龙头企业+合作社+农户”模式融入上游产业链条，从源头进行质量安全可追溯及采收管理，统一管理，统一服务，统一标准，统一平台，使种植基地产出百合原料保质保量，带动基地农户增加收入，能够满足企业对优质百合原料的需要，根据待执行销售合同、已有采购订单、安全库存、预期价格波动等因素锁价下单采购，规避价格波动的风险。

(2) 生产模式：公司在自有产权土地上建成了工厂区、办公区、繁育中心、生活区及水电暖辅助设施，配套加工厂房、生产设备、保鲜冷库、分拣中心、冷藏运输等设施设备，以挖掘兰州百合“药食同源”养生功效的发展思路，采取“绿色化、标准化、信息化”的模式组织加工生产，公司已经获得绿色食品、粤港澳大湾区菜篮子产品、出口食品等生产资格的备案许可，严格执行已认证的 HACCP 体系及 ISO9001:2015 质量管理体系。公司较强的兰州百合系列产品精深加工能力，形成了以“爽口源”、“九池泉”为核心品牌的鲜食、脱水及提纯等多个兰州百合系列单品，紧扣市场消费者对高营养价值的功能性食品和养生食材不断增加的需求，生产以“药食同源”地方特产为原料的特医功能的营养产品，打造大健康功能性的多元化“产品链”。采用“以单定量、以销定产”的生产模式，根据客户销售情况与市场消费需求进行合理备货。生产部在综合考虑订单交货期、需求数量、运输周期及运输半径等因素的基础上，制定生产计划、下达生产任务，配合采购部组织协调生产过程中所需的各种资源，对生产工序进行严格把控，确保产品品质得到有效保证，以保证对客户和消费终端的快速响应。

(3) 销售模式：针对兰州百合产品“药食同源”的地方特产商品属性，公司构建多渠道模式进行市场推广销售，形成批发市场、产地直供商超、大客户平台、餐饮酒店直采以及互联网电商等众多客户群体，以国内外大型展销会及区域营销获取客户资源，使兰州百合产品畅销于国内一线及沿海城市消费市场。在上海、北京、广州、西安、温州、福州等地建立 15 个区域代理销售；与华润 01e 精品超市、盒马鲜生、永辉超市、家乐福、正大优鲜等大型综合商超进行产地直供；中石化易捷、中粮等国字号集团平台渠道合作拓展地方

特色产品销售；开展粤港澳、东南亚及北美地区的对外贸易业务；建成“互联网+”下的“百合易购”甘味特色产品平台，依托京东商城、淘宝、抖音小店等第三方电商平台以及短视频营销，直播带货，直接面向消费者互动介绍并提供质优物美的兰州百合商品。随着信息浪潮下的新零售时代的来临，公司产品销售在原有传统的进批发市场、进社区、进商超的基础上，借助网络效应开始了进电商、进家庭、上餐桌、上网络的模式，以直播营销团队让百合产品直接面对消费者，积极对接有特产礼品采购需求的企业集团及组织团体，与餐饮行业合作提供可直接消费的预制菜，提供百合美食电子和纸质食谱，打造了新概念功能性兰州百合美食营销。借力公司现有成熟完善的营销体系，不断自身优化，灵活调整市场需求产品，通过直供模式减少中间环节，提升各方效率，进而实现双赢，获取客户对产品或服务的反馈和需求，紧跟市场发展趋势，不断增加新场景产品种类，不断提升产品性能和服务能力，保持市场竞争力。

(4) 研发模式：公司在自有技术团队研发的基础上，与江南大学、甘肃省农业科学院、中科院西北所、甘肃农业大学、兰州大学、荷兰育种公司等科研院所建立合作，围绕兰州百合育种扩繁、大田栽培、土壤肥料以及保鲜技术、脱水技术、提纯技术等关键环节开展工作，获得省发改委批准成立的甘肃省百合生物育种工程实验室，企业内部设有百合种球繁育中心、百合新产品研发中心等机构。公司经过技术团队多年科研实践，已获得技术专利 19 项，制定企业标准 21 项、团体标准 2 项，参与团体标准制定 3 项。坚持立足于兰州百合大健康产业，拓展各消费群体需求产品，紧跟大健康行业发展动态，把握技术迭代趋势，制定研发目标，进行技术创新和产品升级，不断做大国内市场，扩大海外影响，以市场需求、行业和行业发展趋势为导向，以自主研发为基础，致力于研发和生产满足客户需求的高品质产品。通过积极与高校开展“产学研”合作，借助高校人才、理论、信息流通等优势，促进公司技术研发持续创新，不断提升行业竞争力。

(5) 供应链模式：公司集中产业上下游链条开发的资源优势，作为兰州市特色农产品供应链链主单位协同链属成员，以“四化五统一”模式建立兰州百合特色产品集配供应链体系，优化运营种植端生产资料仓储配送、原料交易、百合产品端冷链配送以及公共服务平台，以信息化平台管理农户、产品、客户为核心的高效模式，组织调配链主及链属成员的原料、仓库、车辆、产品、人员等要素，使行业优质百合产品能够借助云上冷链仓储、物流配送、终端市场中央仓直配等优势资源，降低产业链上下游成本，提高产业内资源运营效率，扩展国内终端市场及消费群体覆盖范围。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

2、经营计划

2024 年上半年，面对国内外经济形势更趋复杂、不确定因素变多、下行压力加大的新情况，爽口源股份公司在董事会的正确决策下，在管理层的有力带领下，在全体成员的共同努力下，上下一心、同心协力、攻坚克难，始终保持战略定力，坚持“高标准、严要求、创新破茧、稳保市场、稳中求进”的工作方式，逐步推动公司生产经营高质量发展。公司不断完善内控管理体系，加强人才队伍建设，统筹公司经营发展；加大科研力度，提升改造工艺技术，不断突破新技术新产品研发；积极把握市场，创新销售模式，开发消费群体，开拓销售市场，加大产品宣传推广；以“互联网+特色农业”融合“大健康+养生新场景”区域发展格局、着力构建特色农业产业现代供应链体系，实施“六品优化”行动为牵引，形成产业上下游有效链接，降低物流及运营管理成本；调整产品结构及规范价格体系，注重风险防控，提升品牌知名度。通过公司全体员工的共同努力，公司各项生产任务顺利进行，各项工作扎实稳步推进，整体发展态势良好。

报告期内，公司坚持“以源头为基础、技术为核心，做专业化的大健康食品高科技骨干企业”的战略定位，紧紧围绕“十四五期间实现企业跨越式发展”的总体战略目标，以

提升企业整体运营效益为中心，带动产业健康发展为基础，提升行业产品综合质量为目标，增强企业发展动力为宗旨，紧抓技术创新和市场拓展两条主线，持续做强做大主营业务，打造百合行业领域领军企业，秉承稳体量、挖新量、提质量，拓品量，较好地实现了公司确定的各项目标任务。

（1）经营业绩持续稳定发展

报告期内，公司主营业务稳中求进持续发展，2024 年半年度，实现营业收入 3,590.88 万元，同比下降 22.81%，实现归属挂牌公司股东的净利润-382.43 万元，同比下降 159.75%。

（2）技术创新能力不断巩固提升

报告期内，开展种源杂交育种研发技术、新型保鲜链及原料缓解技术、智能降解及高质化利用控制技术等新技术研究工作；实现养生延生产品技术提升以及营养成分稳定优化技术在项目的批量应用。

（3）源头供应体系得到稳固优化

报告期内，借力上游与合作社融合广大种植户建立稳定的供应关系，并通过巩固精准扶贫成果稳进提升，乡村振兴战略及万企帮万村项目的推进落实，从土壤、种源、技术、管理到原料采挖，让种植户受益最大化，进一步稳固公司在兰州百合原料收购的主导地位，实施兰州百合产业种植区与乡村振兴战略的融合发展。

（4）客户服务水平持续精准提高

报告期内，公司新零售团队深入贯彻“终端消费者 8S”服务理念，以客户需求为导向，以客户满意为目标，持续提升产品品质及体验服务水平，全年在市场拓展平均可增加率达到领先水平，公司产品品牌获得客户及大健康行业市场消费者认可，极大提升了公司的履约信誉、市场口碑和品牌竞争力。

（5）安全意识及管控能力完成巩固强化

报告期内，公司积极践行安全发展理念，坚持体系引领、持续强化执行，以优化制度体系、推进信息化智能化建设、提升基地、工厂、市场安全管理为抓手，不断强化责任担当、强化风险管控、强化基层能力、强化数字赋能，强化品质提升，抓实抓细安全生产各项工作。

（6）公司整体质量提升夯基固本

报告期内，公司不断完善现代企业制度、构建企业文化核心价值理念、筑牢内控防线，健全科学人才培养激励机制，完善优化溯源基础，拓展创新市场场景，多渠道多频次加强与资本市场沟通交流、诚信披露，持续提升公司治理水平，坚持夯实公司治理、运营管理，加快提升公司整体质量。加快业务品类升级、加大技术投入、加强资源有效利用，不断提升效率与效果聚焦的运营管理。

公司以成本领先、可持续价值创造为主线，以成本管理、资源利用和盈利质量为关键路径，将价值管理指标作为统一部署，融入公司运营管理全流程，为进入国内大健康养生食品企业第一阵营的战略目标和任务提供坚实前进动力。

（二） 行业情况

1、产业格局

兰州百合是驰名中外的西北名优特产，是甘肃“独一份”的甘味农产品，距今 400 多年栽培历史，属于多年生药食同源作物，核心主产区分布在兰州市七里河区海拔 2000 米以上及周边的高原二阴山区。在“2020 年中国品牌价值评价信息发布会”上兰州百合品牌价值被评估发布为 53.39 亿元。兰州百合产业是兰州市乃至甘肃省的特色农业品牌产业，是区域乡村振兴农业发展的支柱产业之一，备受省、市、县（区）三级政府的重视和关注。在兰州市七里河区、榆中县、西固区及周边种植基地 10 万多农户依托兰州百合产业增加家

庭收入改善生产生活条件，农户通过接受绿色食品、有机食品标准化种植技术指导培训，向企业提供生态健康安全的优质百合原料。在爽口源等行业龙头引领下，从事百合种植、加工的合作社带领农户协同开展原料种植、加工、仓储、配送，把优质安全的农特产品源源不断供应给消费者。

多年来，随着生活水平的提高，人们的消费方式逐渐向品牌消费和品质消费转变，安全放心和药食同源的优质食材受到大部分消费者青睐，行业内近 90%的百合原料经过加工后销往国内北上广深一线城市及粤港澳等市场，部分产品漂洋过海销售到国外。兰州百合作为世界上特有的食用百合品种，在历史文化、营养保健、餐饮美食以及经济价值上，在全国乃至世界上都有非常独特的品牌优势，也是主产区乡村振兴的经济产业。

2、市场前景

兰州百合的高海拔区及多年生药食同源的独特属性、以及作为数百年来区域性极强的地方名优特产，一直深受市场和消费者青睐。随着产业融合学习和行业发展壮大，面向市场消费主体的个性化需求，行业龙头企业不断进行技术创新，兰州百合产业产品结构也得到不断提升优化。在传统百合产品的基础上，根据市场消费者需求，创新研发出的碗装即食净片鲜百合、百合速溶粉、百合花茶、百合多糖、百合软包装罐头、百合即食脆片、百合固体饮料、百合鲜炖产品、百合冲饮品、百合羹类品、百合面包粉、百合挂面等多品类新产品，通过市场细分、市场分层逐步深化农产品精深加工的影响，使兰州百合系列产品的消费日益呈现功能化、多样化、便捷化，新产品的上市成为行业发展的新转折点，也很快被市场和消费者接受和喜爱。兰州百合产品原料均来自兰州市南部山区的核心主产区，质量从源头开始严格把控，获得“国家地理标志保护产品”、“绿色产品”、“有机产品”及“出口产品”等种植及生产体系认证，标准化生产加工及高效的冷链物流配送能够确保市场和客户满意。兰州百合产品消费市场主要在北京、上海、广州、深圳等一线城市，以及福建、广东、浙江、江苏、山东等沿海城市，并销往港澳台地区及北美、欧洲以及东南亚等国家。受近年来健康饮食文化及生活品质提升等因素影响，随着突发公众健康卫生事件的时有发生，人们对自身健康越来越关注，对提高人体健康机能的营养食材也越来越偏爱，使兰州百合产业种植基地规模逐年增加，食品加工业水平不断提升，百合产品种类更加丰富，分拣包装更加系统专业，物流配送更高效及时，兰州百合产品的市场前景也将更加广阔。

3、品牌形象

兰州百合区域品牌影响力一直名列全省前茅，并得到我省政府主管部门重点关注和宣传支持，组织积极参加广交会、中食展、品博会、消博会等国内外展销会进行品牌宣传推介。兰州百合区域品牌在全国也获得诸多殊荣，其中：2024 年，中国品牌建设促进会、中国资产评估协会、新华社民族品牌工程办公室等单位在浙江省德清县联合发布“2024 中国品牌价值评价信息”，其中兰州百合突出重围，跻身百强，兰州百合区域品牌位列中国区域品牌价值评价第 62 位；2023 年，兰州百合荣登“2023 中国品牌·区域农业产业品牌影响力指数”百强榜排名第 72 位，影响力指数为 561.33；2020 年，在山西省运城市举行的“中国农产品地域品牌价值授牌仪式”上，兰州百合地理标志保护产品品牌价值评价达 53.39 亿元；2016 年，在中国品牌建设促进会、经济日报社、中国国际贸促会、中国资产评估协会等联合举办的“中国品牌价值评价信息发布会”上，兰州百合地理标志保护产品品牌价值评价为 46.11 亿元。这些专业机构评价的结果，大大提升了兰州百合品牌市场效应和品牌价值体系。作为甘肃省首家原产地注册商标，突出兰州百合的地域特色并使其原产地得以保护，七里河区成功获得国家工商总局商标局“兰州百合”证明商标、国家质量监督检验检疫总局“原产地域产品专用标志”、“甘肃省著名商标”、“中国百合之都”“中国优势生态区域”等荣誉。兰州百合获得“中国驰名商标”、“中华老字号称号”、“中国

地理标志产品”、“生态原产地产品”等殊荣。经过多年的发展，兰州百合在国内国外已经拥有了良好的品牌知名度和美誉度，目前已经成为了兰州一张靓丽名片。“爽口源”牌兰州百合系列产品，精选自主产区七里河区海拔 2000 米以上的二阴山区生长周期均为 6 年的优质的、世界独特的“药食同源”甜百合原料，色泽洁白如玉、肉质肥厚、清脆爽口。其中，“爽口源”牌碗装即食净片鲜百合，在生产加工过程中采用国际领先的物理杀菌保鲜技术及加工工艺，对鲜百合进行清洗和物理杀菌，并对百合内含果糖、多糖进行钝化，不仅保留了兰州百合的固有清香和洁白如玉的外观，也保持了原有营养与品质，实现了新鲜百合净片鲜食和随时即食，被国内外消费者亲切地誉为“水果百合”。同时，该产品解决了兰州鲜百合不易长时间存贮和不能远洋运输难题，提升了兰州百合的国际市场价值与品牌形象，并畅销国内外市场且赢得市场的广泛认可。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32号），爽口源股份公司2023年10月被评为高新技术企业，有效期3年。</p> <p>依据《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号），爽口源股份公司2022年3月被评为“专精特新”中小企业。有效期3年，自2022年3月起算。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,908,814.85	46,519,245.31	-22.81%
毛利率%	20.73%	31.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,824,302.84	6,401,030.45	-159.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,573,826.71	5,868,015.25	-194.99%
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）	-1.96%	3.48%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.86%	3.19%	-
基本每股收益	-0.08	0.14	-157.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	344,197,598.70	330,396,410.71	4.18%
负债总计	150,361,658.30	132,622,079.68	13.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	192,888,321.63	196,712,624.47	-1.94%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.29	4.37	-1.83%
资产负债率%（母公司）	44.41%	41.10%	-
资产负债率%（合并）	43.68%	40.14%	-
流动比率	3.03	3.66	-
利息保障倍数	-0.51	4.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-302,761.73	-3,812,234.74	92.06%
应收账款周转率	0.29	0.46	-
存货周转率	0.49	0.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.18%	4.51%	-
营业收入增长率%	-22.81%	-10.13%	-
净利润增长率%	-161.63%	215.39%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	908,353.84	0.26%	4,283,258.68	1.30%	-78.79%
应收票据	193,000.00	0.06%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	123,377,601.59	35.84%	104,807,106.48	31.72%	17.72%
预付款项	66,914,439.37	19.44%	72,570,520.83	21.96%	-7.79%
其他应收款	133,819.90	0.04%	143,371.37	0.04%	-6.66%
存货	60,292,859.24	17.52%	55,591,261.02	16.83%	8.46%
其他流动资产	455,153.05	0.13%	689,330.65	0.21%	-33.97%
固定资产	64,009,064.38	18.60%	66,373,478.28	20.09%	-3.56%
在建工程	3,580,161.23	1.04%	931,074.00	0.28%	284.52%
无形资产	24,333,146.10	7.07%	25,007,009.40	7.57%	-2.69%
短期借款	25,711,897.46	7.47%	25,983,012.29	7.86%	-1.04%
应付账款	22,041,546.49	6.40%	18,432,476.12	5.58%	19.58%
应付职工薪酬	1,865,924.01	0.54%	1,554,478.82	0.47%	20.04%
其他应付款	33,459,430.44	9.72%	19,037,365.13	5.76%	75.76%
一年内到期的非流动负债	104,722.22	0.03%	115,194.44	0.03%	-9.09%
长期借款	58,000,000.00	16.85%	58,000,000.00	17.55%	0.00%
递延收益	9,178,137.68	2.67%	9,499,552.88	2.88%	-3.38%
资产总计	344,197,598.70	-	330,396,410.71	-	4.18%

项目重大变动原因

注1：货币资金本期期末余额较上年期末余额减少了78.79%，主要原因是收到的销售货

款减少；

注2：应收票据本期期末余额较上年期末余额增加了100.00%，主要原因是收到的银行承兑汇票增加；

注3：其他流动资产本期期末余额较上年期末余额减少了33.97%，主要原因是办公室房租分摊额减少。

注4：在建工程本期期末余额较上年期末余额增加了284.52%，主要原因是本期集配中心及其配套功能区提升改造。

注5：其他应付款本期期末余额较上年期末余额增加了75.76%，主要原因是收到的无偿财务资助款增加。

（二）经营情况分析

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	35,908,814.85	-	46,519,245.31	-	-22.81%
营业成本	28,463,556.23	79.27%	31,984,806.74	68.76%	-11.01%
毛利率	20.73%	-	31.24%	-	-
税金及附加	37,394.23	0.10%	46,230.27	0.10%	-19.11%
销售费用	299,500.25	0.83%	407,625.96	0.88%	-26.53%
管理费用	1,080,741.75	3.01%	1,305,299.83	2.81%	-17.20%
研发费用	2,208,495.91	6.15%	3,961,347.87	8.52%	-44.25%
财务费用	3,049,935.47	8.49%	3,031,191.79	6.52%	0.62%
信用减值损失	-6,457,105.51	-17.98%	75,846.16	0.16%	8,613.42%
其他收益	1,749,523.87	4.87%	533,015.20	1.15%	228.23%
营业利润	-3,938,390.63	-10.97%	6,391,604.21	13.74%	-161.62%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	0.00	0.00%	915.06	0.00%	-100.00%
净利润	-3,938,390.63	-10.97%	6,390,689.15	13.74%	-161.63%

项目重大变动原因

注1：报告期内，研发费用较上年同期减少了44.25%，主要原因是研发用原材料减少。

注2：报告期内，信用减值损失较上年同期增加了8,613.42%，主要原因是计提的坏账准备增加。

注3：报告期内，其他收益较上年同期增加了228.23%，主要原因是收到的费用性的补贴增加。

注4：报告期内，营业利润本期较上年同期减少了161.62%，主要原因一是本期坏账计提金额增加，信用减值损失增加，本期货款回收速度下降，信用减值损失较上年同期增加了8,613.42%；二是本期营业收入下降。

注5：报告期内，营业外支出较上年同期减少了100.00%，主要原因是本期无营业外支出。

注6：报告期内，净利润本期较上年同期减少了161.63%，主要原因是营业利润减少所致。

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	35,731,899.32	46,006,520.19	-22.33%
其他业务收入	176,915.53	512,725.12	-65.50%
主营业务成本	28,217,160.19	31,613,775.99	-10.74%
其他业务成本	246,396.04	371,030.75	-33.59%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
百合系列	35,688,449.32	28,197,660.19	20.99%	-20.40%	-9.30%	-9.67%
种球系列	43,450.00	19,500.00	55.12%	-96.30%	-96.30%	-0.05%
其他业务	176,915.53	246,396.04	-39.27%	-65.50%	-33.59%	-66.91%
总计	35,908,814.85	28,463,556.23	20.73%	-22.81%	-11.01%	-10.51%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

根据公司发展规划及消费市场消费单元的需求和大健康时代背景下养生消费理念的增强，公司产品种类、市场单体结构全年有所调整，本期销售收入较上年同期，相应发生如下变化：

报告期内，公司百合系列产品：真空袋装颗粒鲜百合、原生态百合（有机产品）、百合小鳞茎、百合饼干、百合粉等收入相应减少，有机碗装净片鲜百合收入大幅增加；较上年同期公司新上市产品有：兰州百合银耳羹、鲜炖兰州百合、百合藏燕麦粉、有机肥料等。

(三) 现金流量分析

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	-302,761.73	-3,812,234.74	92.06%
投资活动产生的现金流量净额	-84,900.00	-11,000.00	-671.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,987,243.11	-1,481,081.81	-101.69%

现金流量分析

注1：报告期内，“经营活动产生的现金流量净额”较上年同期增加了92.06%，主要原因是公司“购买商品、接受劳务支付的现金”较上年同期减少。

注2：报告期内，“投资活动产生的现金流量净额”较上年同期减少了671.82%，主要原因是公司“购进固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”较上年同期增加。

注3：报告期内，“筹资活动产生的现金流量净额”较上年同期减少了101.69%，主要原因是公司“偿还债务所支付的现金”较上年同期增加。

注 4: 本期经营活动产生的现金流量净额与净利润存在较大差异的主要原因是本期计提坏账准备大幅增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
甘肃天香百合供应链管理有限公司	控股子公司	企业供应链管理；企业管理咨询；普通货物仓储服务（国限品种除外）道路普通货物运输；自营和代理货物及技术进出口业务（凭备案证经营）；农产品的种植、收购、储存、加工、销售；百合和新鲜果蔬粗加工；初级农产品、预包装食品、散装食品的销售及互联网上销售（凭许可证核定经营范围在有效期内经营）；机械设备、机电产品、橡塑制品、五金工具、金属制品、电子产品（不含卫星地面）、实验室设备、实验室试剂、水处理设备、农机具、有机微肥、菌肥、农膜的销售；栽培、土肥、植保、良种及计算机软硬件领域的技术研发、技术转让、技术咨询和技术服务（以上各项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）。	6,000,000.00	6,269,227.46	5,185,568.30	96,097.40	-684,525.40
甘肃鸿禧佰合种业科技有	控股子公司	农作物种子经营；农作物种子质量检验；肥料生产；食品销售；道路货物运输；农业科学研究和试验发展；非主要农作物种子生产；农作物秸秆处理及加工利用服务；非食用农产品初加工；农作物病虫害防治服务；农作物收割服务；农作物栽培服务；食用农产品初加工；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；土壤与肥料的复混加工；食品进出口；肥料销	25,000,000.00	25,609,413.47	2,736,718.09	20,250.00	-1,437,024.21

限 公 司	售； 中草药种植；化肥销售；食品销售（仅销售预包装食品）；农用薄膜销售；农业机械销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；农副产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广； 供应链管理服务；农业机械服务；农业专业及辅助性活动；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；初级农产品收购；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；农业机械租赁；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营。					
-------------	---	--	--	--	--	--

注：2024 年 8 月 9 日，甘肃天香百合供应链管理有限公司注册资本变更为 1000 万元。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

1、以技术培训为抓手，护航农户增产增收。爽口源股份强化标准化原料基地建设，打造标准化“原料供应基地”，提升了有机产品种植基地、出口种植基地、粤港澳大湾区“菜篮子”种植基地、绿色食品种植基地、生态原产地保护产品种植基地等的管理水平。2024 年上半年，通过“送技术+解民忧”的方式，爽口源股份技术团队在七里河区、榆中县、永靖县兰州百合主产区种植基地，进村入户开展为期两周的种植技术培训，覆盖了 12 个行政村，培训百合种植农户 800 多人次。围绕兰州百合标准化种植、病虫害防治、田间管理等技术要点进行现场讲解，为农户增产增收保驾护航，让农民享受更多的技术红利。

2、以就业工厂为阵地，保障劳动力就业创收。2024 年上半年，爽口源股份结合企业的市场开拓情况，充分发挥农业产业化重点龙头企业的辐射带动作用，并利用“乡村就业工厂”优势，坚持以企业带产业、以产业促振兴、以“乡村就业工厂”稳就业为基础，实现农民增收成效显著、农业品牌效应明显的现代特色农业产业化格局。公司结合自身生产规模和经营管理能力，向周边务工人员发出招聘启事，吸纳了 100 多名乡村剩余劳动力，实现了就近就地稳定就业，激发了群众实现就业致富的信心。“乡村就业工厂”的高质量发展，一方面拓宽了输转渠道，促进有就业意愿的乡村剩余劳动力转移就业；一方面巩固了脱贫攻坚成效，进一步推动了主要产业助力乡村振兴。

3、以交易市场为平台，搭建购销快车道。爽口源股份进一步建立特色农产品（百合）交易市场网格体系，链接周边12个百合种植基地，建立了12个百合原料交易市场，既解决了农户百合原料销路难的问题，又促进了农村区域经济的快速发展。

4、以产业联合体为枢纽，强化市场保供提质增效。2024年上半年，爽口源股份发挥龙头企业、高新技术企业及“专精特新”企业的带动作用，以产业联合体为枢纽，帮助解决了西果园及周边加工片区的产品外销难题。带动22家兰州百合中小型加工户进行市场保供，构建生产端、流通端、销售端协同增效体系，进一步强化市场保供提质增效。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东为吕斐斌，实际控制人为吕斐斌、尚永强，吕斐斌女士持有公司1,500.83万股股份，占公司总股本的33.35%，尚永强先生持有公司1,321.21万股股份，占公司总股本的29.36%；尚永强与吕斐斌系夫妻关系。吕斐斌现任公司董事长兼总经理，尚永强现任公司党支部书记，二人对公司的发展战略、经营决策、人事任免等均具有实际的控制权，一般不会出现决策风险，若其无意识状态下不当利用该种控制权，也会影响公司决策的科学性和合理性，则也可能出现公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标，因此，公司存在实际控制人偶然控制不当风险。</p> <p>应对措施：①公司建立了比较健全完善的股份公司治理规章制度、管理方案、内控机制和监督机制等内部控制制度，并通过《公司章程》及其他配套管理制度，在组织和制度上对实际控制人的行为进行规范，确保公司运行合法合规，维护中小股东的利益，公司法人治理结构健全有效，公司的股东大会、董事会、监事会均能够按照各自职责召开商议，公司完善的治理结构能够约束控股股东的行为，防止控股股东出现不当控制的问题。②公司控股股东吕斐斌女士作为爽口源股份的创始人，对公司倾注了大量的心血，多年来对公司的发展经营决策非常慎重。③公司的发展战略、经营决策方面一直实行的是股东表决制和管理层表决机制，控股股东必须与其他股东和公司管理层进行充分沟通，商议论证后才能进行决策会议的召开。</p>
2、自然灾害风险	<p>公司主营业务是以兰州百合为主的食用百合的种球脱毒组培快速繁育、生态种植、生产加工和国内外销售。报告期内公司的主要产品为各类鲜百合系列的加工、销售，兰州百合种植基地区域性较强，生长生态环境要求严格，受自然条件的影响逐步降低，如果出现对百合生长严重不利的重大自然灾害，才会导致严重影响公司的百合收购，进而对公司的业绩产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司自主研发的“兰州百合种球脱毒快</p>

	<p>繁技术”、“兰州百合覆膜覆草栽培技术”、“兰州百合起垄侧播栽培技术”等已成功投入种植生产，缩短了百合种球的繁育周期，稳定了湿度和温度的变化，保护了基地土壤墒情，有利于兰州百合的生长生产；目前公司已经研发了应对各种不利自然条件下百合种植技术，已经在种植技术方面指导农户事前预防、事中积极应对，防范因重大自然灾害对百合种植带来的不利影响。</p>
3、税收优惠政策变化的风险	<p>在报告期内，依据财税【2011】137号文件规定，公司经营的兰州鲜百合(蔬菜)产品从2015年1月1日起备案享受国家免征增值税的优惠政策。同时，公司从事兰州百合的种植和初加工项目所得，符合企业所得税法规定的免征所得税条件，自2014年度起按照企业所得税法的规定免征企业所得税。如果未来相关税收优惠政策发生变动，或公司研发的新产品不断上市，导致公司不能继续享受相关优惠政策，将会对公司未来经营盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司实时关注国家税收政策变化，通过业务规模扩张、经营效益提升等有效措施降低税收优惠政策对公司盈利水平的影响，并将积极开展高新技术企业重新认定工作，可减免15%的企业所得税。</p>
4、单一供应商依赖风险	<p>报告期内，公司采用“公司+合作社+农户”种植端模式，围绕兰州百合核心主产区种植基地，建立百合供应链种植端服务平台、兰州百合原料产地交易市场共享平台、百合供应链信息共享服务平台等集百合农资仓储配送、百合采收交易、加工仓储、质量检测、冷链配送、追踪溯源、信息交流功能为一体的特色农产品供应链体系系统，依托高效的仓储配送能力，面向基地种植农户需求提供农业生产资料配送和技术服务，使百合种植所需的优质种球等农业生产资料能够得到有效保障，同时针对良种良法配套提供技术培训服务和原料采挖状况，形成在兰州百合核心主产区的七里河区、榆中县及西固区等12个乡镇实现农资配送网络全覆盖，实现集中统一配给。整合兰州百合产业链条优质资源，将原料基地资源整合为种植端质保全责制度，将辅料客户实施询价保质核销制度，其中前五大供应商采购额约为2,953.45万元，占公司采购总额的比例约为99.72%。在百合原料采购方面，公司与全国兰州百合知名品牌示范区重点区域的种植基地专业合作组织签订了长期《百合原料采购协议》，以保证公司百合原料采购。在公司辅料采购方面，考虑质量和成本等因素，与供应商建立长期稳定的合作。虽然从采购比例来看，公司依然存在较大的单一供应商依赖风险，但公司已经通过种植端质保全责、良种良法配套提供技术培训服务等逐步优化剔除风险。</p>

	<p>应对措施：公司与兰州市七里河区西果园镇堡子村及巍岭乡晏家洼村签订了长期种植合作协议以保证公司百合原料采购，同时公司加大百合种子培育的研发投入及百合种植技术创新，更好地指导百合农户进行科学的标准化种植，而且也已开始在兰州市榆中县部分符合条件的百合核心主产区种植基地不断培育优化优质的种植基地，逐步规避供应商单一的依赖局面。</p>
5、价格及毛利率波动风险	<p>报告期内百合原料价格会因为重大自然灾害、市场供需变化等情况发生波动,可能会影响原料价格波动,致使公司部分产品的价格受到一定的冲击影响,存在可能导致产品价格波动的风险;受百合原料市场价格波动、原料出品率储存方法损耗、成品加工出品率及新产品市场推广等因素影响。公司通过采取对百合原料采购成本控制、提升冷藏设施能力、增强技术工人培训、加快自动化生产建设以及创新研发新产品等方式,来提高公司毛利率增长水平,但公司原料价格、部分产品价格及毛利率依然存在波动风险,对公司业绩也产生一定影响。</p> <p>应对措施：①公司在种植基地培育过程中,向农户免费提供种植技术培训、技术咨询和部分生物有机肥料等农资与服务,在稳定基地农户的同时以市场行业规范来平抑价格波动,防范货源流失。②公司制定了合理的原料收购方案,依据原料市场的变化,积极掌握百合市场行情及价格变化情况。③公司将充分研究百合市场行情的波动,强化内部培训,打造技术型工人,通过专业培训提高生产工艺降低生产成本,加强新产品的开发,提高生产效率和生产产品出品率。④公司继续加大研发投入,在生产工艺和保鲜技术、产品结构等方面不断革新,生产出质优物美的高性价比兰州百合地方特色产品,并大力开展市场渠道推广和广告宣传,以应对市场其他类似产品的竞争者。同时公司加大知识产权维权力度,对取得专利技术的产品通过行政及法律手段来保护公司合法权益。</p>
6、公司治理风险	<p>股份公司设立前后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。自股份公司成立以来,各项管理、控制制度的执行都不断在经过实践检验,公司治理和内部控制体系也在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断实现新的扩展,人员持续不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。目前,公司内部已经建立了比较完善的内部控制体系,针对内控体系中的不足已经采取了积极有效的改进措施,但毕竟公司经营发展都随着时间、空间、技术、上下游等在不断加强和提升,既定内控制度具有相对局限性。因此,公司未来经</p>

	<p>营中也会出现因内部管理不适应发展需要或内控未能有效执行的偶然情况，对公司业务持续、稳定、健康发展和增长会有较小幅度的影响。</p> <p>应对措施：公司坚持强化内部控制管理制度，高度重视外部市场环境的变化、行业政策变化、社会需求的变化等，不断创新管理机制，不断加强创新能力，不断增加适合于新业态的产品种类，不断加强管理人员能力、素养和素质的培训、学习与提升，实施内部控制与外部变化的衔接和融合，提高科学决策的能力和水平，加大适合企业发展和助力企业发展的高技术人才的引进、培养和储备，在充分研究各方因素的基础上，力争在基地、科研、种源、加工、市场、管理、外贸等各业务系统实现前瞻性安排，通过内外部模块化闭环式衔接，优化企业发展经营的液态池。</p>
7、单一客户依赖风险	<p>报告期内，鉴于大健康时代融合新媒体营销的加剧，公司针对消费单元和消费市场个体生活需求不同，及时增加产品结构，拓展市场结构，通过供应链仓储物流集配共享平台，借力现行短频快特性，配送至国内主要城市销售终端。同时借力现有全国性区域销售模式，拓展大型商超、社区供应链、单体销售，建立产地直供渠道，优化集团化客户合作模式，建立定制销售渠道，依托线上、线下、门店、大客户、连锁商超等多渠道全广角百合产品优势，拓展了国内外销售渠道。通过区域资源整合，发挥本地配送周半径稳定时效和成本节约集配优势，前五大客户的销售额占公司营业收入总额的比例 93.04%，其中公司借力第一大客户集配时效和保质优势，完成销售额约为 2,051.62 万元，占公司营业收入总额的比例约为 57.13%。公司已开始和完成新产品研发生产、扩大市场销售渠道及品牌宣传，通过不同消费群体和消费单元的需求，上市相应兰州百合针对性专用产品，逐步开发多渠道市场、消费群体和消费客户。虽然从销售比例来看，公司依然存在较大的单一客户依赖风险，但依照大健康新媒体时代的消费理念，公司已经通过产品结构、消费市场、销售单元、消费个体等逐步优化剔除了风险点。</p> <p>应对措施：公司在维护好原有客户的基础上，通过多措并举顺势而上的方式，加强销售市场多样化发展的开拓与延伸，强化新产品推广及品牌宣传，优化营销方案，增加营销模式、提升营销措施，逐步开发更多不同消费渠道、消费习惯客户，积极通过新媒体等网络渠道拓宽公司销售市场和消费群体，拉大销售轴距，延伸拉长销售半径，扩大消费面。同时公司加大投入百合深加工系列产品，推出更多的百合系列相关新产品。在报告期内，公司与永辉超市、三江购物、杭州联华、甘肃</p>

	航空等大型商超达成合作共识。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
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	三.二. (五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	4,090,500.00	2.11%
作为被告/被申请人	4,090,500.00	2.11%
作为第三人		
合计	4,090,500.00	2.11%

2020年7月7日，兰州二建集团建鑫工程有限公司起诉本公司，诉讼原因为本公司与兰州二建集团建鑫工程有限公司的建设工程合同纠纷，2020年8月6日，本公司向兰州市七里河区人民法院提起反诉，反诉兰州二建集团建鑫工程有限公司工程质量主体问题。我公司申请了工程质量鉴定，对方申请了造价鉴定，经鉴定需要做工程加固和持续沉降观测，法院判令支付工程质保金后另案起诉。因该案件是由工程质量问题发生的质保金未支付，双方才走司法流程，不能另案起诉，2023年1月18日甘肃爽口源生态科技股份有限公司在未支付质保金的情况下向甘肃省高级人民法院申请并案再审，2023年4月24日甘肃省高级人民法院撤销了兰州市中级人民法院、七里河区人民法院的裁定并将该诉讼案件驳回重审，七里河区人民法院已安排选择鉴定机构，截止目前诉讼事项尚在进行中。

注释：在该诉讼中，爽口源作为反诉原告/申请人，又作为本诉被告/被申请人。涉诉金额为 4,090,500.00 元是同一个涉诉事件。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联租赁	-	94,200.00
其他（关联担保）	150,000,000.00	10,500,000.00
其他（财务资助）	80,000,000.00	12,067,450.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述“提供财务资助”的审议金额 8,000.00 万元系公司于 2024 年 2 月 3 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过的《关联方无偿向公司提供财务资助的议案》相关事项，报告期内实际发生金额为 1,206.745 万元。关联方无偿为公司提供财务资助，有助于节省公司财务成本，对公司生产经营具有积极影响。

上述“其他事项是关联方为公司提供担保”的审议金额 15,000.00 万元系公司于 2024 年 2 月 3 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过的《关于 2024 年拟向银行贷款暨关联担保的议案》相关事项，报告期内实际发生金额为 1,050.00 万元。关联方为公司提供担保，有助于保障公司流动资金，对公司生产经营具有积极影响。

（四） 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	2015年6 月11日		挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中
实际控制人或 控股股东	2015年6 月11日		挂牌	减少关联 交易承诺	减少关联交易 承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 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
无形资产-土地使 用权	无形资产	抵押	16,022,037.36	4.65%	银行贷款抵押反 担保
总计	-	-	16,022,037.36	4.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，对公司无不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	32,943,650	73.20%	-59,250	32,884,400	73.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,966,127	37.70%	500	16,966,627	37.70%	
	董事、监事、高管	246,400	0.55%	-59,250	187,150	0.42%	
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	12,061,350	26.80%	59,250	12,120,600	26.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,253,750	25.01%	-	11,253,750	25.01%	
	董事、监事、高管	807,600	1.79%	-203,250	604,350	1.34%	
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%	
总股本		45,005,000	-	0	45,005,000	-	
普通股股东人数						216	

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吕斐斌	15,007,800	500	15,008,300	33.35%	11,253,750	3,754,550	7,060,000	-
2	尚永强	13,212,077	-	13,212,077	29.36%	-	13,212,077	12,000,000	-

3	甘肃省中小企业发展基金 (有限合伙)	6,750,750	-	6,750,750	15%	-	6,750,750	-	-
4	吴中海	3,596,881	-	3,596,881	7.99%	-	3,596,881	-	-
5	奚新言	805,021	-	805,021	1.79%	-	805,021	-	-
6	深圳市丹桂顺 资产管理有限公司一丹桂顺 之伍月芳号私 募基金	642,843	-	642,843	1.43%	-	642,843	-	-
7	车汉澍	600,100	-	600,100	1.33%	-	600,100	-	-
8	赵宝贵	370,626	-	370,626	0.82%	-	370,626	-	-
9	王小花	266,000	-	266,000	0.59%	202,500	63,500	-	-
10	尚志峰	263,000	-	263,000	0.58%	203,250	59,750	-	-
合计		41,515,098	-	41,515,598	92.25%	11,659,500	29,856,098	19,060,000	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、尚永强与吕斐斌系夫妻关系；
- 2、其他股东无相互关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
吕斐斌	董事长兼总经理	女	1975年6月	2021年1月25日	2024年1月24日	15,007,800	500	15,008,300	33.35%
拓俐	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1990年7月	2021年1月25日	2024年1月24日	262,500		262,500	0.58%
张旭斌	董事	男	1984年9月	2021年1月25日	2024年1月24日				
杜丽娟	董事、财务总监	女	1990年10月	2021年1月25日	2024年1月24日				
李铁鹏	董事	男	1992年12月	2023年5月15日	2024年1月24日				
尚志峰	监事会主席	男	1985年6月	2021年1月25日	2024年1月24日	263,000		263,000	0.58%
陶芳芳	监事	女	1993年10月	2021年1月25日	2024年1月24日				
杜清国	职工代表监事	男	1989年12月	2021年11月11日	2024年1月24日				
王小花	董事、副总经理	女	1988年4月	2021年1月25日	2024年1月24日	266,000		266,000	0.59%

注1：公司于2024年2月3日召开第三届董事会第十次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》，拟提名吕斐斌、拓俐、张旭斌、杜丽娟、李铁鹏为公司第四届董事会董事候选人，任期三年。于2024年2月23日召开的2024年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。公司于2024年2月23日召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举吕斐斌为公司第四届董事会董事长的议案》、《关于聘任吕斐斌为公司总经理的议案》、《关于聘任王小花为公司分管（销售）的副总经理的议案》、《关于聘任拓俐为公司分管（行政）的副总经理的议案》、《关于聘任杜丽娟为公司财务负责人的议案》、《关于聘任拓俐为公司董事会秘书的议案》。

注2：公司于2024年2月3日召开第三届监事会第八次会议，审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》，拟提名尚志峰、陶芳芳为公司第四届监事会监事候选人，与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事杜清国共同组成第四届监事会，任期三年。于2024年2月23日召开的2024年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。公司于2024年2月23日召开第四届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举尚志峰为公司第四届监事会主席的议案》。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王小花	董事、副总经理	离任	副总经理	换届
尚双科	董事、副总经理	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	1	-	6
生产人员	35	-	4	31
技术人员	6	1	-	7
财务人员	4	1	-	5
行政人员	2	-	-	2
员工总计	52	3	4	51

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	908,353.84	4,283,258.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	193,000.00	
应收账款	5.3	123,377,601.59	104,807,106.48
应收款项融资			
预付款项	5.4	66,914,439.37	72,570,520.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	133,819.90	143,371.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	60,292,859.24	55,591,261.02
其中：数据资源			
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	5.7	455,153.05	689,330.65
流动资产合计		252,275,226.99	238,084,849.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	5.8	64,009,064.38	66,373,478.28
在建工程	5.9	3,580,161.23	931,074.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.10	24,333,146.10	25,007,009.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		91,922,371.71	92,311,561.68
资产总计		344,197,598.70	330,396,410.71
流动负债：			
短期借款	5.11	25,711,897.46	25,983,012.29
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.12	22,041,546.49	18,432,476.12
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.13	1,865,924.01	1,554,478.82
应交税费			
其他应付款	5.14	33,459,430.44	19,037,365.13
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	5.15	104,722.22	115,194.44
其他流动负债			
流动负债合计		83,183,520.62	65,122,526.80
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	5.16	58,000,000.00	58,000,000.00
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	5.17	9,178,137.68	9,499,552.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,178,137.68	67,499,552.88
负债合计		150,361,658.30	132,622,079.68
所有者权益：			
股本	5.18	45,005,000.00	45,005,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.19	18,440,255.73	18,440,255.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.20	12,428,523.94	12,428,523.94
一般风险准备			
未分配利润	5.21	117,014,541.96	120,838,844.80
归属于母公司所有者权益合计		192,888,321.63	196,712,624.47
少数股东权益		947,618.77	1,061,706.56
所有者权益合计		193,835,940.40	197,774,331.03
负债和所有者权益合计		344,197,598.70	330,396,410.71

法定代表人：吕斐斌

主管会计工作负责人：杜丽娟

会计机构负责人：杜丽娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		903,363.33	4,125,263.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		193,000.00	
应收账款	12.1	116,297,054.54	95,824,212.57
应收款项融资			

预付款项		63,979,209.82	69,641,291.28
其他应收款	12.2	670,929.90	674,311.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		60,182,859.24	55,591,261.02
其中：数据资源			
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		404,753.05	689,330.65
流动资产合计		242,631,169.88	226,545,670.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		63,870,885.65	66,217,772.65
在建工程		3,580,161.23	931,074.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,333,146.10	25,007,009.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		91,784,192.98	92,155,856.05
资产总计		334,415,362.86	318,701,526.37
流动负债：			
短期借款		25,711,897.46	25,983,012.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,460,963.29	16,977,292.92
预收款项			
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,610,305.66	1,374,814.80
应交税费			
其他应付款		33,435,682.54	19,021,164.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		104,722.22	115,194.44
其他流动负债			
流动负债合计		81,323,571.17	63,471,478.46
非流动负债：			
长期借款		58,000,000.00	58,000,000.00
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		9,178,137.68	9,499,552.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,178,137.68	67,499,552.88
负债合计		148,501,708.85	130,971,031.34
所有者权益：			
股本		45,005,000.00	45,005,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,440,255.73	18,440,255.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,428,523.94	12,428,523.94
一般风险准备			
未分配利润		110,039,874.34	111,856,715.36
所有者权益合计		185,913,654.01	187,730,495.03
负债和所有者权益合计		334,415,362.86	318,701,526.37

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		35,908,814.85	46,519,245.31
其中：营业收入	5.22	35,908,814.85	46,519,245.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,139,623.84	40,736,502.46
其中：营业成本	5.22	28,463,556.23	31,984,806.74
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	5.23	37,394.23	46,230.27
销售费用	5.24	299,500.25	407,625.96
管理费用	5.25	1,080,741.75	1,305,299.83
研发费用	5.26	2,208,495.91	3,961,347.87
财务费用	5.27	3,049,935.47	3,031,191.79
其中：利息费用		2,610,093.11	2,589,568.89
利息收入		578.91	980.13
加：其他收益	5.28	1,749,523.87	533,015.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	5.29	-6,457,105.51	75,846.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,938,390.63	6,391,604.21
加：营业外收入			
减：营业外支出	5.30		915.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,938,390.63	6,390,689.15

减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,938,390.63	6,390,689.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,938,390.63	6,390,689.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-114,087.79	-10,341.30
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,824,302.84	6,401,030.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,938,390.63	6,390,689.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,824,302.84	6,401,030.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-114,087.79	-10,341.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.14

法定代表人：吕斐斌

主管会计工作负责人：杜丽娟

会计机构负责人：杜丽娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	12.3	35,856,064.85	45,792,783.31
减：营业成本	12.3	28,425,556.23	31,696,959.92
税金及附加		37,307.81	45,848.05
销售费用		299,500.25	407,625.96
管理费用		948,107.05	1,070,543.78
研发费用		2,115,905.60	3,961,347.87
财务费用		3,048,381.27	3,030,607.99
其中：利息费用		2,610,093.11	2,589,568.89
利息收入		483.82	957.93
加：其他收益		1,747,903.23	533,015.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-4,546,050.89	340,786.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,816,841.02	6,453,651.91
加：营业外收入			
减：营业外支出			915.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,816,841.02	6,452,736.85
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,816,841.02	6,452,736.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,816,841.02	6,452,736.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收			

益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,816,841.02	6,452,736.85
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,845,325.82	40,368,604.75
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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	5. 31. 1	15,630,261.70	613,580.13
经营活动现金流入小计		26,475,587.52	40,982,184.88
购买商品、接受劳务支付的现金		25,083,553.97	41,076,085.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,236,894.35	2,653,525.74
支付的各项税费		38,425.34	82,266.09
支付其他与经营活动有关的现金	5.31.2	419,475.59	982,542.36
经营活动现金流出小计		26,778,349.25	44,794,419.62
经营活动产生的现金流量净额		-302,761.73	-3,812,234.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,900.00	11,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		84,900.00	11,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-84,900.00	-11,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,683,350.00	10,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,683,350.00	10,950,000.00
偿还债务支付的现金		10,950,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,610,093.11	2,561,251.81
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	5.31.3	110,500.00	869,830.00
筹资活动现金流出小计		13,670,593.11	12,431,081.81
筹资活动产生的现金流量净额		-2,987,243.11	-1,481,081.81

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,374,904.84	-5,304,316.55
加：期初现金及现金等价物余额		4,283,258.68	5,962,670.12
六、期末现金及现金等价物余额		908,353.84	658,353.57

法定代表人：吕斐斌

主管会计工作负责人：杜丽娟

会计机构负责人：杜丽娟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,799,913.58	40,282,900.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,623,031.97	613,557.93
经营活动现金流入小计		26,422,945.55	40,896,458.51
购买商品、接受劳务支付的现金		24,948,753.97	41,007,685.43
支付给职工以及为职工支付的现金		1,169,972.37	2,563,403.03
支付的各项税费		38,338.92	81,883.87
支付其他与经营活动有关的现金		415,637.28	1,031,936.36
经营活动现金流出小计		26,572,702.54	44,684,908.69
经营活动产生的现金流量净额		-149,756.99	-3,788,450.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,900.00	11,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		84,900.00	11,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-84,900.00	-11,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,683,350.00	10,950,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,683,350.00	10,950,000.00
偿还债务支付的现金		10,950,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,610,093.11	2,561,251.81
支付其他与筹资活动有关的现金		110,500.00	869,830.00
筹资活动现金流出小计		13,670,593.11	12,431,081.81
筹资活动产生的现金流量净额		-2,987,243.11	-1,481,081.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,221,900.10	-5,280,531.99
加：期初现金及现金等价物余额		4,125,263.43	5,929,420.66
六、期末现金及现金等价物余额		903,363.33	648,888.67

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无。

（二）财务报表项目附注

甘肃爽口源生态科技股份有限公司 2024 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

1、公司基本情况

1.1 公司概况

甘肃爽口源生态科技股份有限公司（以下简称本公司）前身为甘肃华泰天润贸易有限公司（以下简称华泰天润），于 2008 年 5 月 6 日由自然人吕斐斌、尚永强二人共同出资设立。2008 年 5 月 6 日，自然人吕斐斌、尚永强共同出资 200.00 万元设立华泰天润，出资方式均为货币，其中吕斐斌出资额为 120.00 万元，持有公司 60.00% 的股权；尚永强出资额为 80.00 万元，持有公司 40.00% 的股权。甘肃黄海会计师事务所对此次出资事项出具了编号为“甘黄海验字（2008）第 108 号”的《验资报告》。公司法定代表人为吕斐斌，注册资本为 200.00 万元，住所为甘肃省兰州市嘉峪关南路 6 号，经营范围为：农副产品（不含粮油及国家限制产品）的批发零售；农副产品的加工；种植农副产品（不含种子种苗）；自营和代理货物及技术的进出口业务（国家限定或禁止进出口的货物及技术除外）。2008 年 5 月 6 日，甘肃省工商行政管理局向本公司核发了 620000200008909 号《企业法人营业执照》。

2009 年 9 月 23 日，华泰天润召开股东会，决议对公司股权和经营范围进行变更。原股东尚永强将所持有的公司 40.00% 股权共 80.00 万元出资额以 80.00 万元价格转让给股东尚根芳，股权转让双方已签订股权转让协议。同时，公司经营范围扩增“加工农副产品（不含粮食）”业务。

2011 年 6 月 15 日，华泰天润召开股东会，决议将公司注册资本由 200.00 万元增加至 417.00 万元。本次增加的注册资本 217.00 万元中，原股东吕斐斌以货币出资 134.00 万元，原股东尚根芳以货币出资 83.00 万元；新股东孙占荣以货币出资 65.00 万元，新股东席尚信以货币出资 55.00 万元，新股东张文涛以货币出资 55.00 万元，新股东张兰以货币出资 25.00 万元。甘肃金正会计师事务所有限责任公司对此次增资事项出具了编号为“金正验字（1106）101 号”的《验资报告》。

2014 年 2 月 16 日，华泰天润召开股东会，决议对公司股权进行变更。原股东孙占荣将所持有的公司 15.60% 股权共 65.00 万元出资额以 65.00 万元价格转让给股东席尚仁；原

股东席尚信将所持有的公司 13.20%股权共 55.00 万元出资额以 55.00 万元价格转让给股东席尚仁；原股东张文涛将所持有的公司 13.20%股权共 55.00 万元出资额以 55.00 万元价格转让给股东朱明佳；原股东张兰将所持有的公司 6.00%股权共 25.00 万元出资额以 25.00 万元价格转让给股东朱明佳；上述股权转让各方已签订股权转让协议。

2014 年 2 月 26 日，华泰天润召开股东会，决议将公司注册资本由 417.00 万元增加至 2,000.00 万元。本次增加的注册资本 1,583.00 万元中，吕斐斌以货币出资 526.00 万元，尚根芳以货币出资 317.00 万元，朱明佳以货币出资 300.00 万元，席尚仁以货币出资 440.00 万元。甘肃鸿基会计师事务所对此次增资事项出具了编号为“甘鸿基验字（2014）第 02-016 号”的《验资报告》。

2014 年 3 月 20 日，华泰天润召开股东会，决议对公司股权进行变更。原股东席尚仁将所持有的公司 28.00%股权共 560.00 万元出资额以 560.00 万元价格转让给股东吕斐斌，股权转让双方已签订股权转让协议。

2014 年 8 月 27 日，华泰天润召开股东会，决议对公司股权和经营范围进行变更。原股东朱明佳将所持有的公司 19.00%股权共 380.00 万元出资额以 380.00 万元价格转让给股东吕斐斌；原股东吕斐斌将所持有的公司 5.00%股权共 100.00 万元出资额分别以 20.00 万元价格转让给股东尚志峰、尚双科、尚建文、拓俐、王小花，上述股权转让各方已签订股权转让协议。同时，公司经营范围变更为：农产品的加工；农产品的种植（不含种子种苗）（以上两项仅限分支机构经营）；自营和代理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）。

2014 年 12 月 1 日，华泰天润召开股东会，决议将公司整体变更为股份有限公司，并变更公司经营范围。会议决定以 2014 年 10 月 31 日为基准日的审计后净资产（北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具审计报告，编号为[2014]京会兴审字第 13010022 号）按照 1.0636:1 的比例折合成股本 2,000.00 万股（每股面值人民币 1.00 元），整体变更为股份有限公司，华泰天润现有股东按照各自在公司的出资比例持有股份有限公司相应数额的股份，净资产超过注册资本的部分列入股份有限公司的资本公积金。公司经营范围变更为：初级农产品的批发零售；农产品的加工；农产品的种植（不含种子种苗）（以上两项仅限分支机构经营）；自营和代理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）。2014 年 12 月 17 日，本公司召开创立大会，通过了《甘肃爽口源生态科技股份有限公司筹建工作报告》，同意按照《公司法》有关规定和 2014 年 12 月 1 日华泰天润股东会决议方案将华泰天润整体变更为股份有限公司。

2015年7月28日，本公司召开股东大会，决议定增1,500.00万股，公司注册资本由2,000.00万元增加至3,500.00万元。本次增加的注册资本1,500.00万元中，尚永强以货币出资1,125.00万元，尚晓燕以货币出资300.00万元，尚志峰以货币出资15.00万元，尚双科以货币出资15.00万元，尚建文以货币出资15.00万元，王小花以货币出资15.00万元，拓俐以货币出资15.00万元。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对此次增资事项出具了编号为“[2015]京会兴验字第13010020”的《验资报告》。

2017年7月26日，本公司召开2017年第四次临时股东大会，会议决议定增1,000.50万股，发行价每股为2.60元，公司股本由3,500.00万元增加至4,500.50万元。本次增加的1,000.50万股份中，甘肃省中小企业发展基金（有限合伙）以货币出资2,600.00万元，其中1,000.00万元作为股本，1,600.00万元作为资本公积；吕斐斌以货币出资1.30万元，其中0.50万元作为股本，0.80万元作为资本公积。北京中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对此次定增事项出具了编号为“中兴华验字（2017）第010093”的《验资报告》。

公司统一社会信用代码：91620100670841781R，并于2015年5月19日取得全国中小企业股份转让系统“股转系统函【2015】2073号《关于同意甘肃爽口源生态科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，证券代码：832558，现处于创新层。

截止2024年6月30日，本公司累计发行股本总数4,500.50万股，注册资本为4,500.50万元，注册地址：甘肃省兰州市七里河区西果园镇柴家河村108号。

本公司及子公司主要从事百合的加工和销售，本公司的经营范围包括：许可项目：食品销售；主要农作物种子生产；农产品质量安全检测；食用菌菌种生产；道路货物运输（网络货运）；化妆品生产；道路货物运输（不含危险货物）；饮料生产；食品生产；农作物种子经营；酒制品生产；食用菌菌种经营；肥料生产；茶叶制品生产；乳制品生产；清真食品经营；食品互联网销售；生鲜乳收购；农作物种子质量检验。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
***一般项目：食用农产品批发；食品进出口；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；非食用农产品初加工；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；水果种植；蔬菜种植；园艺产品种植（除中国稀有和特有的珍贵优良品种）；蔬菜种植（除中国稀有和特有的珍贵优良品种）；食用农产品初加工；中草药种植；食用菌种植；初级农产品收购；食用农产品零售；园艺产品种植；土壤与肥料的复混加工；非主要农作物种子生产；农业生产资料的购买、使用；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；与农业生产经营有关的技术、

信息、设施建设运营等服务；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；化妆品零售；化妆品批发；企业管理咨询；非食用冰生产；中草药收购；农业生产托管服务；化肥销售；农副产品销售；农作物秸秆处理及加工利用服务；农业机械销售；园艺产品销售；礼品花卉销售；农用薄膜销售；粮食收购；农业园艺服务；农作物栽培服务；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 17 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“6、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、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 2023 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。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

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

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	≥1,000,000.00

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，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向处于同一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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.14），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.14 长期股权

投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

3.7.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.14 长期股权投资”或本附注“3.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3.14）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子

公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、应收款项以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收票据、3.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处

的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊

余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.9.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

3.9.5 金融负债的终止确认

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

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

3.9.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。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在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

本公司认为持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备；未逾期商业承兑汇票，按组合评估预期信用损失，同应收账款一般组合比例计提坏账准备，商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量损失准备。

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。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在单项资产的基础上确定预期信用损失。

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为集团内关联方的销售款项

注：对于划分以账龄为风险特征组合计提坏账准备的应收款项，根据客户性质，结合应收款项的账龄，统计近几年应收账款平均回收率，计算应收账款的迁徙率，根据近几年迁徙率的数据测算各期的账龄转移概率，得出各期的历史损失率，同时考虑前瞻性，结合企业实际情况和整体经济环境进行判断预期损失率，通过前瞻性的调整，我们将历史损失率调整为预计损失率。

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为集团内关联方的往来款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始

确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.13 存货

3.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、消耗性生物资产、周转材料、产成品、库存商品等。

3.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

3.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.14 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。

3.14.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.14.2 投资成本的确定

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。

3.14.3 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。

3.14.3.1 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。

3.14.3.2 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。

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。

3.14.3.3 处置长期股权投资

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，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

3.15 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.20 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

3.16 固定资产

3.16.1 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.16.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	10.00	4.50-9.00
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	8	10.00	11.25
办公家具	年限平均法	5	10.00	18.00
其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

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

3.16.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.16.4 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.17 在建工程

3.17.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.17.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.18 借款费用

3.18.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.18.2 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.18.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.18.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.19 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.19.1 计价方法、使用寿命

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40	法定使用权
非专利技术	20	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
办公软件	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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。

3.19.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.20 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。

3.21 长期待摊费用

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

3.22 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负

债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.23 职工薪酬

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

3.23.1 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。

3.23.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。

3.23.3 辞退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。

3.23.4 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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.24 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。

3.25 收入

3.25.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.25.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.25.2.1 商品销售收入确认时间的具体判断标准

公司主营业务为百合产品、百合种球的生产加工和销售，确认销售收入的基本原则：公司与客户之间的销售商品合同包含销售百合产品、百合种球等履约义务，属于在某一时间点履行履约义务。

具体判断标准为：公司按照合同约定发运货物，客户收货验收当天确认销售收入。

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- ①商品已发出（已开具出库单、物流单）；
- ②到货后客户验收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- ③成本可以准确计量（库存商品出库记录）；
- ④不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）；
- ⑤公司根据发出货物，开具出库单，物流单，并且客户进行验收，作为销售的依据。

3.26 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应

财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.27 递延所得税资产/递延所得税负债

3.27.1 当期所得税

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

3.27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，

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

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

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

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

3.27.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

3.27.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.28 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.28.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为短期租赁和低价值资产租赁。

3.28.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.28.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.16 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.28.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.28.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.28.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 会计政策变更

本报告期未发生重要的会计政策变更。

3.29.2 会计估计变更

本报告期未发生重要的会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%，9%，免税
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%，2%，免税
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%，免税
企业所得税	应纳税所得额	15%，免税
房产税	房产余值	1.2%，免税
土地使用税	土地面积	12元/平方，免税

4.2 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税【2011】137号），本公司自2015年1月1日起享受增值税免税优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围》（试行）（财税【2008】149号），本公司农产品初级加工业务自2017年度享受企业所得税免税优惠。

2023年10月16日，经甘肃省税务局、甘肃省科技厅、甘肃省财政厅批准，本公司被认定为高新技术企业，有效期3年，于2023年度执行高新技术企业15%的企业所得税税率。

5、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	908,353.84	4,283,258.68
其他货币资金		
合计	908,353.84	4,283,258.68
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

5.2 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	193,000.00	
商业承兑汇票		
小计	193,000.00	
减：坏账准备		
合计	193,000.00	

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	87,625,546.31	79,641,355.14
其中：半年以内	29,715,719.10	60,323,422.97
半年至 1 年	57,909,827.21	19,317,932.17
1 至 2 年	30,177,351.05	21,981,289.27
2 至 3 年	10,401,781.60	8,948,698.28
3 至 4 年	7,375,438.28	13,515.00
4 至 5 年	13,515.00	105,191.20
5 年以上	358,353.01	253,161.81
小计	135,951,985.25	110,943,210.70
减：坏账准备	12,574,383.66	6,136,104.22
合计	123,377,601.59	104,807,106.48

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备	1,047,833.45	0.77	1,047,833.45	100.00	
按组合计提坏账准备	134,904,151.80	99.23	11,526,550.21	8.54	123,377,601.59
其中：					
组合 1-账龄组合	134,904,151.80	99.23	11,526,550.21	8.54	123,377,601.59
合计	135,951,985.25	—	12,574,383.66	—	123,377,601.59

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,047,833.45	0.94	1,047,833.45	100.00	
按组合计提坏账准备	109,895,377.25	99.06	5,088,270.77	4.63	104,807,106.48
其中：					
组合 1-账龄组合	109,895,377.25	99.06	5,088,270.77	4.63	104,807,106.48
合计	110,943,210.70	—	6,136,104.22	—	104,807,106.48

5.3.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
马明辉	1,047,833.45	1,047,833.45	100.00	已诉讼申请强制执行保全措施，且列为失信人
合计	1,047,833.45	1,047,833.45	100.00	/

5.3.2.2 按组合计提坏账准备：

组合 1： 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	87,625,546.31	2,895,491.36	
其中：半年以内	29,715,719.10		
半年至1年	57,909,827.21	2,895,491.36	5.00
1至2年	30,177,351.05	3,017,735.10	10.00
2至3年	10,401,781.60	2,080,356.32	20.00
3至4年	6,327,604.83	3,163,802.42	50.00
4至5年	13,515.00	10,812.00	80.00
5年以上	358,353.01	358,353.01	100.00
合计	134,904,151.80	11,526,550.21	—

5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或	转销或	其他	

			转回	核销	变动	
单项计提	1,047,833.45					1,047,833.45
组合计提	5,088,270.77	6,438,279.44				11,526,550.21
合计	6,136,104.22	6,438,279.44				12,574,383.66

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	41,802,684.43	30.75	4,571,390.87
第二名	24,801,240.00	18.24	917,432.00
第三名	8,715,000.00	6.41	435,750.00
第四名	8,313,020.00	6.12	415,651.00
第五名	6,258,000.00	4.60	312,900.00
合计	89,889,944.43	66.12	6,653,123.87

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,002,213.58	88.18	68,547,954.06	94.46
其中：半年以内	24,001,634.44	35.87	57,258,986.15	78.90
半年至 1 年	35,000,579.14	52.31	11,288,967.91	15.56
1 至 2 年	3,890,133.92	5.81	712,184.73	0.98
2 至 3 年	711,709.83	1.06	2,871,954.04	3.96
3 年以上	3,310,382.04	4.95	438,428.00	0.60
合计	66,914,439.37	100.00	72,570,520.83	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
第一名	33,201,667.53	49.62
第二名	27,906,662.37	41.70
第三名	1,800,000.00	2.69
第四名	445,000.00	0.67
第五名	201,000.00	0.30
合计	63,554,329.90	94.98

5.4.3 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

项目	期末余额	未结转的原因
第一名	1,537,780.10	未结算
第二名	1,209,731.45	未结算

合计	2,747,511.55	/
----	--------------	---

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	133,819.90	143,371.37
合计	133,819.90	143,371.37

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	78,855.97	70,181.37
其中：半年以内	12,334.60	67,581.37
半年至 1 年	66,521.37	2,600.00
1 至 2 年	35,600.00	45,000.00
2 至 3 年	10,000.00	32,900.00
3 至 4 年	32,900.00	9,000.00
4 至 5 年	9,000.00	10,000.00
5 年以上	70,700.00	60,700.00
小计	237,055.97	227,781.37
减：坏账准备	103,236.07	84,410.00
合计	133,819.90	143,371.37

5.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	1,655.97	1,681.37
保证金	124,300.00	113,000.00
应收定金、押金	111,100.00	113,100.00
合计	237,055.97	227,781.37

5.5.1.3 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)	
2024 年 1 月 1 日余额	84,410.00			84,410.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	18,826.07		18,826.07
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2024年6月30日 余额	103,236.07		103,236.07

5.5.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	84,410.00	18,826.07			103,236.07
合计	84,410.00	18,826.07			103,236.07

5.5.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
移动房押金	应收定金、押金	53,700.00	5年以上	22.65	53,700.00
成都快购科技有限公司	应收定金、押金	39,500.00	半年至2年	16.66	2,475.00
宁波京桥恒业工贸有限公司	保证金	30,000.00	3至4年	12.66	15,000.00
榆中县农业技术推广中心	保证金	25,000.00	半年至1年	10.55	1,250.00
北京有竹居网络技术有限公司	应收定金、押金	25,000.00	半年至5年	10.55	5,450.00
合计	/	173,200.00	/	73.07	77,875.00

5.6 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,265,457.30		14,265,457.30	9,262,089.93		9,262,089.93
库存商品	36,131,012.46		36,131,012.46	36,432,781.61		36,432,781.61
消耗性生物资产	9,896,389.48		9,896,389.48	9,896,389.48		9,896,389.48
合计	60,292,859.24		60,292,859.24	55,591,261.02		55,591,261.02

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	437,616.70	667,116.70
待抵扣进项税费	17,536.35	22,213.95

合计	455,153.05	689,330.65
-----------	-------------------	-------------------

5.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	64,009,064.38	66,373,478.28
固定资产清理		
合计	64,009,064.38	66,373,478.28

5.8.1 固定资产情况

5.8.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	74,225,608.74	8,578,946.93	1,441,241.89	874,064.97	1,455,046.25	86,574,908.78
2.本期增加金额					4,900.00	4,900.00
(1) 购置					4,900.00	4,900.00
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额						
4.期末余额	74,225,608.74	8,578,946.93	1,441,241.89	874,064.97	1,459,946.25	86,579,808.78
二、累计折旧						
1.期初余额	12,738,405.42	5,001,318.39	783,913.54	571,004.55	1,106,788.60	20,201,430.50
2.本期增加金额	1,687,926.84	484,974.24	73,557.60	65,339.48	57,515.74	2,369,313.90
(1) 计提	1,687,926.84	484,974.24	73,557.60	65,339.48	57,515.74	2,369,313.90
3.本期减少金额						
4.期末余额	14,426,332.26	5,486,292.63	857,471.14	636,344.03	1,164,304.34	22,570,744.40
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	59,799,276.48	3,092,654.30	583,770.75	237,720.94	295,641.91	64,009,064.38
2.期初账面价值	61,487,203.32	3,577,628.54	657,328.35	303,060.42	348,257.65	66,373,478.28

5.8.1.2 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2024 年 6 月 30 日，公司固定资产中包括房产原值 74,225,608.74 元，净值 59,799,276.48 元，至财务报表报出日房产证尚在办理中。

5.9 在建工程

5.9.1 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,580,161.23		3,580,161.23	931,074.00		931,074.00
工程物资						
合计	3,580,161.23		3,580,161.23	931,074.00		931,074.00

5.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
全自动清洗配套设备	677,774.00				677,774.00
百合粉车间装修	253,300.00	230,953.00			484,253.00
集配中心及其配套功能区的提升改造项目		2,418,134.23			2,418,134.23
合计	931,074.00	2,649,087.23			3,580,161.23

5.10 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	20,490,400.00	14,637,442.20	1,019,415.38	36,147,257.58
2.本期增加金额				
(1)购置				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	20,490,400.00	14,637,442.20	1,019,415.38	36,147,257.58
二、累计摊销				
1.期初余额	4,211,406.16	6,572,122.81	356,719.21	11,140,248.18
2.本期增加金额	256,956.48	365,936.04	50,970.78	673,863.30
(1)计提	256,956.48	365,936.04	50,970.78	673,863.30
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	4,468,362.64	6,938,058.85	407,689.99	11,814,111.48
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,022,037.36	7,699,383.35	611,725.39	24,333,146.10
2.期初账面价值	16,278,993.84	8,065,319.39	662,696.17	25,007,009.40

5.11 短期借款

5.11.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	15,173,350.00	14,990,000.00
保证借款	10,500,000.00	10,950,000.00
借款利息	38,547.46	43,012.29
合计	25,711,897.46	25,983,012.29

5.11.2 质押借款明细

贷款银行	期末余额	质押物	其他说明
兰州农村商业银行股份有限公司武威路支行	14,990,000.00	股东尚永强以持有的公司 900 万股权为该笔贷款提供质押	吕斐斌、尚永强为该笔贷款提供连带责任保证担保。
中国银行股份有限公司兰州市黄河中心支行	183,350.00	银行承兑汇票	权利凭证号码： 53083610300682024 0308000183395
合计	15,173,350.00		

5.11.3 保证借款明细

贷款银行	期末余额	保证人	其他说明
中国工商银行股份有限公司兰州城关支行	8,500,000.00	甘肃金控融资担保集团股份有限公司	尚永强与甘肃金控融资担保集团股份有限公司签订了合同编号为 JK-2022-WT-0037-01 号反担保（股权）质押合同，以持有的公司 300.00 万股股票提供质押反担保。吕斐斌、尚永强夫妻同时向甘肃金控融资担保集团股份有限公司提供连带责任保证反担保。
甘肃银行股份有限公司文化支行	2,000,000.00	吕斐斌、尚永强	
合计	10,500,000.00		

5.12 应付账款

5.12.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	6,921,030.72	4,351,943.49
应付设备款	631,700.00	631,700.00
应付货款	12,649,859.62	11,993,559.42
其他	1,838,956.15	1,455,273.21
合计	22,041,546.49	18,432,476.12

5.12.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兰州二建集团建鑫工程有限公司	3,860,500.00	涉及工程质量问题，未支付
合计	3,860,500.00	

5.13 应付职工薪酬

5.13.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,554,478.82	1,435,634.32	1,124,189.13	1,865,924.01
二、离职后福利-设定提存计划		112,291.22	112,291.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,554,478.82	1,547,925.54	1,236,480.35	1,865,924.01

5.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,554,478.82	1,328,003.78	1,016,558.59	1,865,924.01
2、职工福利费				
3、社会保险费		63,992.48	63,992.48	
其中：医疗保险费		62,526.96	62,526.96	
工伤保险费		1,465.52	1,465.52	
生育保险费				
4、住房公积金		31,060.00	31,060.00	
5、工会经费和职工教育经费		12,578.06	12,578.06	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,554,478.82	1,435,634.32	1,124,189.13	1,865,924.01

5.13.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		107,584.48	107,584.48	
2、失业保险费		4,706.74	4,706.74	
3、企业年金缴费				
合计		112,291.22	112,291.22	

5.14 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,459,430.44	19,037,365.13
合计	33,459,430.44	19,037,365.13

5.14.1 其他应付款

5.14.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

个人往来	30,849,430.44	19,027,365.13
公司往来	2,610,000.00	10,000.00
合计	33,459,430.44	19,037,365.13

5.14.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
尚永强	11,869,107.11	未结算
吕斐斌	6,643,442.35	未结算
合计	18,512,549.46	

5.15 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 5.16）	104,722.22	115,194.44
合计	104,722.22	115,194.44

5.16 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	58,000,000.00	58,000,000.00
应计利息	104,722.22	115,194.44
减：一年内到期的长期借款（附注 5.15）	104,722.22	115,194.44
合计	58,000,000.00	58,000,000.00

5.16.1 保证借款明细

贷款银行	期末余额	保证人
兰州农村商业银行股份有限公司西站支行	58,000,000.00	甘肃金控融资担保集团股份有限公司
合计	58,000,000.00	

其他说明：2023 年 11 月 20 号，本公司与甘肃金控融资担保集团股份有限公司签订合同编号为【JK2023DY028701】反担保（抵押）合同，公司以位于甘肃省兰州市七里河区西果园镇 212 国道以东、排洪沟以西土地使用权为甘肃金控融资担保集团股份有限公司提供抵押反担保，不动产登记证号（甘（2016）兰州市不动产权第 0015277 号）。2023 年 11 月 20 日，吕斐斌与甘肃金控融资担保集团股份有限公司签订合同编号为 [JK2023ZY028701]反担保（股权质押）合同，吕斐斌以持有的公司 600.00 万股股票提供质押反担保，质押期限为 2023 年 11 月 22 日至 2025 年 11 月 21 日。吕斐斌、尚永强、尚志峰、尚双科、王小花、拓俐为甘肃金控融资担保集团股份有限公司提供连带责任反担保。2023 年 11 月 22 日，吕斐斌与兰州农村商业银行股份有限公司西站支行签订合同编号为[20231122]证券质押合同，吕斐斌以持有的公司 106.00 万股股票提供质押担保，质押期限为 2023 年 11 月 22 日至 2025 年 11 月 21 日。

5.17 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	9,499,552.88		321,415.20	9,178,137.68
合计	9,499,552.88		321,415.20	9,178,137.68

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
兰州市流通领域现代供应链体系建设资金	4,580,458.43			130,249.96			4,450,208.47	资产
建设百合母子繁育中心补助款	1,780,848.31			76,322.12			1,704,526.19	资产
5000吨出口食用百合精深加工生产线	1,142,916.57			32,500.04			1,110,416.53	资产
兰州百合优质种球原良种繁育体系建设资金	829,411.85			35,294.08			794,117.77	资产
保鲜库补助资金	517,142.94			17,142.85			500,000.09	资产
基地建设补助	414,705.78			17,647.10			397,058.68	资产
种球组培组培室补助资金	127,854.04			5,479.43			122,374.61	资产
冷藏库补助资金	106,214.96			6,779.62			99,435.34	资产
合计	9,499,552.88			321,415.20			9,178,137.68	

5.18 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,005,000.00						45,005,000.00

5.19 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	18,440,255.73			18,440,255.73
合计	18,440,255.73			18,440,255.73

5.20 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,428,523.94			12,428,523.94

合计	12,428,523.94	12,428,523.94
----	---------------	---------------

5.21 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	120,838,844.80	106,188,186.04
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	120,838,844.80	106,188,186.04
加：本期净利润	-3,824,302.84	15,830,824.25
减：提取法定盈余公积		1,180,165.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	117,014,541.96	120,838,844.80

5.22 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
百合系列销售收入	35,688,449.32	28,197,660.19	44,832,520.19	31,087,432.44
种球系列销售收入	43,450.00	19,500.00	1,174,000.00	526,343.55
其他业务	176,915.53	246,396.04	512,725.12	371,030.75
合计	35,908,814.85	28,463,556.23	46,519,245.31	31,984,806.74

5.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		2,551.91
教育费附加		1,822.79
房产税	12,725.33	12,725.33
土地使用税	2,307.72	2,307.72
印花税	21,941.18	26,402.52
车船使用税	420.00	420.00
合计	37,394.23	46,230.27

5.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	184,365.71	162,470.01
样品	100,502.10	68,344.26
服务费	14,632.44	175,611.69
展会费		1,200.00
合计	299,500.25	407,625.96

5.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	337,828.50	379,018.79
折旧摊销	284,393.21	296,859.84
咨询服务费	17,780.00	141,000.00
租赁费	130,200.00	142,200.00
中介机构服务费	163,000.00	150,000.00
办公费	53,957.30	41,390.70
业务招待费	22,425.80	93,741.00
差旅费	37,520.52	16,956.00
其他	8,510.15	22,073.38
劳保费	859.50	
车辆使用费	20,914.77	14,219.57
邮电费	3,352.00	7,840.55
合计	1,080,741.75	1,305,299.83

5.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
摊销折旧费	1,149,539.40	1,140,653.82
人员费用	288,584.18	382,731.06
材料费	633,975.10	2,078,542.20
试验费		284,309.77
水电费等费用	136,397.23	75,111.02
合计	2,208,495.91	3,961,347.87

5.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,610,093.11	2,589,568.89
减：利息收入	578.91	980.13
银行手续费	6,221.27	4,091.39
贷款担保费	434,200.00	438,511.64
合计	3,049,935.47	3,031,191.79

5.28 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
母子繁育中心补助	76,322.12	76,322.08
兰州市流通领域现代供应链体系建设资金	130,249.96	130,250.00
兰州百合优质种球原良种繁育体系建设资金	35,294.08	35,294.12
5000吨出口食用百合精深加工生产线	32,500.04	32,500.00
基地建设补助	17,647.10	17,647.06
保鲜库补助资金	17,142.85	17,142.83
冷藏库补助	6,779.62	6,779.66
种球组培组培室补助	5,479.43	5,479.45
2023年中央财政生活必需品流通保供体系建设专项资金（兰州市七里河区商务局）	1,350,000.00	

就业、见习、稳岗及社保公积金补助（兰州市社会保险事业服务中心）	6,488.03	
2023年度均衡性转移支付强科技奖补资金（兰州市七里河区科学技术局）	70,000.00	
兰州市七里河区农业技术推广站绿色食品认证补助		11,600.00
中共兰州市七里河区委办公室科普示范基地补贴资金		200,000.00
其他	1,620.64	
合计	1,749,523.87	533,015.20

5.29 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,438,279.44	96,717.86
其他应收款坏账损失	-18,826.07	-20,871.70
合计	-6,457,105.51	75,846.16

5.30 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、罚金、滞纳金支出		915.06	
合计		915.06	

5.31 现金流量表项目

5.31.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息	578.91	980.13
收到的政府补助	1,428,108.67	211,600.00
往来款及其他	14,201,574.12	401,000.00
合计	15,630,261.70	613,580.13

5.31.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的手续费	6,221.27	4,091.39
支付的管理费	276,960.09	409,940.03
支付的销售费		176,811.69
支付的研发费用		359,420.79
往来款及其他	136,294.23	32,278.46
合计	419,475.59	982,542.36

5.31.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付融资服务费	110,500.00	869,830.00
合计	110,500.00	869,830.00

5.32 现金流量表补充资料

5.32.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,938,390.63	6,390,689.15
加：资产减值准备		
信用减值损失	6,457,105.51	-75,846.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,369,313.90	2,379,346.92
使用权资产折旧		
无形资产摊销	673,863.30	673,863.30
长期待摊费用摊销		39,820.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,044,293.11	3,028,080.53
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-4,701,598.22	-66,436,041.48
经营性应收项目的减少	-23,906,388.31	43,961,048.06
经营性应付项目的增加	19,699,039.61	6,226,804.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-302,761.73	-3,812,234.74
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	908,353.84	658,353.57
减：现金的期初余额	4,283,258.68	5,962,670.12
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	-3,374,904.84	-5,304,316.55

5.32.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	908,353.84	658,353.57
其中：库存现金		

可随时用于支付的银行存款	908,353.84	658,353.57
可随时用于支付的其他货币资金		
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	908,353.84	658,353.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.33 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	16,022,037.36	抵押反担保
合计	16,022,037.36	/

6、在其他主体中的权益

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃天香百合供应链管理有限公司	兰州	兰州	装卸搬运和仓储业	83.33		设立
甘肃鸿禧佰合种业科技有限公司	兰州	兰州	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	100.00		设立

注:2024年8月9日,甘肃天香百合供应链管理有限公司注册资本变更为1000万元,甘肃爽口源生态科技股份有限公司持股比例变更为90.00%。

7、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注5相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

7.1 风险管理目标和政策

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

7.2 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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.9。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 3.11、附注 3.12 的披露。

7.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吕斐斌	33.3481	33.3481
尚永强	29.3569	29.3569

注：实际控制人吕斐斌和尚永强为夫妻关系。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“6.1 在子公司中的权益”。

8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持有本公司股份比例(%)
甘肃省中小企业发展基金 (有限合伙)	本公司股东	15.0000
吴中海	本公司股东	7.9922
尚双科	本公司股东	0.5833
尚志峰	本公司股东、监事	0.5844
王小花	副总经理	0.5910
拓俐	本公司股东、董事、副总经理、董 事会秘书	0.5833
杜丽娟	本公司董事、财务总监	
张旭斌	本公司董事	
李铁鹏	本公司董事	
陶芳芳	本公司监事	
杜清国	本公司监事	

8.4 关联方交易情况

8.4.1 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
尚永强	运输设备(汽车)	94,200.00	94,200.00

8.4.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
吕斐斌、尚永强	2,000,000.00	2023-1-20	2024-1-20	是, 已于 2024 年 1 月 20 日还款
吕斐斌、尚永强	8,950,000.00	2023-4-28	2024-4-26	是, 已于 2024 年 4 月 26 日还款
吕斐斌、尚永强	14,990,000.00	2023-7-20	2024-7-19	否
吕斐斌、尚永强、尚志峰、尚双科、王小花、拓俐	58,000,000.00	2023-11-22	2025-11-21	否
吕斐斌、尚永强	2,000,000.00	2024-1-30	2025-1-30	否
吕斐斌、尚永强	8,500,000.00	2024-4-26	2025-4-25	否

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
尚永强 (汽车租赁费)	1,119,600.00	931,200.00
合计	1,119,600.00	931,200.00
其他应付款:		
尚永强	12,074,896.08	11,869,107.11
吕斐斌	18,173,849.25	6,643,442.35
尚志峰	192,634.50	173,606.50
拓俐	134,837.91	73,691.54
王小花	151,498.55	144,619.59
尚双科	7,848.97	7,848.97
杜丽娟	4,507.21	3,345.36
杜清国	6,666.15	12,843.76
陶芳芳	4,926.69	931.35
合计	30,751,665.31	18,929,436.53

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截止资产负债表日, 公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

2020 年 7 月 7 日, 兰州二建集团建鑫工程有限公司起诉本公司, 诉讼原因为本公司与兰州二建集团建鑫工程有限公司的建设工程合同纠纷, 2020 年 8 月 6 日, 本公司向兰州市

七里河区人民法院提起反诉，反诉兰州二建集团建鑫工程有限公司工程质量主体问题。我公司申请了工程质量鉴定，对方申请了造价鉴定，经鉴定需要做工程加固和持续沉降观测，法院判令支付工程质保金后另案起诉。因该案件是由工程质量问题发生的质保金未支付，双方才走司法流程，不能另案起诉，2023年1月18日甘肃爽口源生态科技股份有限公司在未支付质保金的情况下向甘肃省高级人民法院申请并案再审，2023年4月24日甘肃省高级人民法院撤销了兰州市中级人民法院、七里河区人民法院的裁定并将该诉讼案件驳回重审，七里河区人民法院已安排选择鉴定机构，截止目前诉讼事项尚在进行中。

10、资产负债表日后事项

截止财报的报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

11. 其他重要事项

截止财报的报出日，公司无需要披露的其他事项。

12、母公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	81,893,974.02	73,190,658.61
其中：半年以内	29,703,769.42	54,599,188.44
半年至1年	52,190,204.60	18,591,470.17
1至2年	28,139,422.65	20,642,522.87
2至3年	10,374,481.60	7,244,159.88
3至4年	5,670,899.88	13,515.00
4至5年	13,515.00	105,191.20
5年以上	358,353.01	253,161.81
小计	126,450,646.16	101,449,209.37
减：坏账准备	10,153,591.62	5,624,996.80
合计	116,297,054.54	95,824,212.57

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,047,833.45	0.83	1,047,833.45	100.00	
按组合计提坏账准备	125,402,812.71	99.17	9,105,758.17	7.26	115,320,697.12
其中：					

组合 1-账龄组合	103,868,307.62	82.14	9,105,758.17	8.77	94,762,549.45
组合 2-关联方组合	21,534,505.09	17.03			21,534,505.09
合计	126,450,646.16	—	10,153,591.62	—	116,297,054.54

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,047,833.45	1.03	1,047,833.45	100.00	
按组合计提坏账准备	100,401,375.92	98.97	4,577,163.35	4.56	95,824,212.57
其中:					
组合 1-账龄组合	78,935,598.53	77.81	4,577,163.35	5.80	74,358,435.18
组合 2-关联方组合	21,465,777.39	21.16			21,465,777.39
合计	101,449,209.37	—	5,624,996.80	—	95,824,212.57

12.1.2.1 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
马明辉	1,047,833.45	1,047,833.45	100.00	已诉讼申请强制保全措施, 且列为失信人
合计	1,047,833.45	1,047,833.45	100.00	/

12.1.2.2 按组合计提坏账准备:

组合 1: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,359,468.93	1,536,221.36	
其中: 半年以内	29,635,041.72		
半年至 1 年	30,724,427.21	1,536,221.36	5.00
1 至 2 年	28,139,422.65	2,813,942.26	10.00
2 至 3 年	10,374,481.60	2,074,896.32	20.00
3 至 4 年	4,623,066.43	2,311,533.22	50.00
4 至 5 年	13,515.00	10,812.00	80.00
5 年以上	358,353.01	358,353.01	100.00
合计	103,868,307.62	9,105,758.17	—

12.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,047,833.45					1,047,833.45
组合计提	4,577,163.35	4,528,594.82				9,105,758.17
合计	5,624,996.80	4,528,594.82				10,153,591.62

12.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	41,802,684.43	33.06	4,571,390.87
甘肃鸿禧佰合种业科技有限公司	21,461,300.00	16.97	
第三名	24,801,240.00	19.61	917,432.00
第四名	8,313,020.00	6.57	415,651.00
第五名	6,247,606.90	4.95	862,996.77
合计	102,625,851.33	81.16	6,767,470.64

12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	670,929.90	674,311.37
合计	670,929.90	674,311.37

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	615,055.97	601,581.37
其中：半年以内	125,334.60	600,981.37
半年至1年	489,721.37	600.00
1至2年	35,600.00	45,000.00
2至3年	10,000.00	32,200.00
3至4年	32,200.00	9,000.00
4至5年	9,000.00	10,000.00
5年以上	70,700.00	60,700.00
小计	772,555.97	758,481.37
减：坏账准备	101,626.07	84,170.00
合计	670,929.90	674,311.37

12.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

员工备用金	1,455.97	1,681.37
保证金	98,800.00	87,800.00
应收定金、押金	110,400.00	110,400.00
往来款	561,900.00	558,600.00
合计	772,555.97	758,481.37

12.2.1.3 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)	
2024年1月1日余额	84,170.00			84,170.00
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,456.07			17,456.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	101,626.07			101,626.07

12.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	84,170.00	17,456.07			101,626.07
合计	84,170.00	17,456.07			101,626.07

12.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃天香百合供应链管理有限公司	往来款	457,100.00	1年以内	59.17	
甘肃鸿禧百合种业科技有限公司	往来款	104,800.00	1年以内	13.57	
移动房押金	应收定金、押金	53,700.00	5年以上	6.95	53,700.00
宁波京桥恒业工贸有限公司	保证金	30,000.00	3至4年	3.88	15,000.00
榆中县农业技术推广中心	保证金	25,000.00	1年以内	3.23	1,250.00

合计	/	670,600.00	/	86.80	69,950.00
----	---	------------	---	-------	-----------

12.3 营业收入和营业成本

12.3.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
百合系列销售收入	35,712,582.82	28,197,660.19	44,106,058.19	30,799,585.62
种球系列销售收入	23,200.00		1,174,000.00	526,343.55
其他业务	120,282.03	227,896.04	512,725.12	371,030.75
合计	35,856,064.85	28,425,556.23	45,792,783.31	31,696,959.92

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,749,523.87	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,749,523.87	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,749,523.87	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.96	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-2.86	-0.12	-0.12

甘肃爽口源生态科技股份有限公司

2024 年 8 月 19 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0
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)	1,749,523.87
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成	0

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	0
委托他人投资或管理资产的损益	0
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	0
债务重组损益	0
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0
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	0
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	0
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0
对外委托贷款取得的损益	0
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	0
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	0
受托经营取得的托管费收入	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	1,749,523.87
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,749,523.87

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用