



# 东方亮

NEEQ : 872301

## 山西东方亮生命科技股份有限公司

Shanxi DongfangLiang Life Science & Technology Co.,Ltd



## 年度报告

## 2018

## 公司年度大事记



美国纽约当地时间2018年9月30日，山西广灵县的小米品牌“东方亮”在美国纽约时代广场打出“西方不亮东方亮”的广告语，此次宣传主要是为了招募国际形象代言人和北美合伙人，力争让中国的农产品走出中国，走向世界，同时也是为祖国国庆献礼，让海外华人为祖国的强大而骄傲。

凭借着产地资源优势和企业自身发展努力，“东方亮”公司以新业态、新产品之“四新”特征斩获殊荣，榜上有名，成为我省近年来经济结构深度调整中正在加速孕育积聚的经济新动能，是创新发展的“领头羊”、转型发展的生力军，代表了中小企业未来的发展方向。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、东方亮	指	山西东方亮生命科技股份有限公司
东方物华	指	山西东方物华农业科技有限责任公司
东方亮沃原	指	大同市东方亮沃原农业有限公司
东方亮佳汇	指	朔州市东方亮佳汇农业科技有限公司
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》	指	《山西东方亮生命科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	本公司的总经理、财务负责人及董事会秘书

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人牛雁、主管会计工作负责人王建武及会计机构负责人（会计主管人员）王建武保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
自然灾害风险	公司核心产品“东方亮”小米及部分优质杂豆的原粮收购主要依托于广灵县的原产地供应。农业生产早、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响较大。如果当地农业受到上述自然灾害的影响，除影响作物当季生产之外，还将影响下一季的种植意向、种植结构及种子需求量，这些均可能对公司原材料采购产生不利影响。
应收账款金额较大的风险	报告期末，公司应收账款金额较大。2018年12月31日，应收账款金额2,508.48万元，占总资产的比例为45.75%。虽然公司对结算环节进行了严格的内部控制，应收账款账龄在1年的占比为85.03%，应收账款总体质量较好，但仍不排除随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款余额继续增加，从而增大应收账款的回收风险。
税收优惠政策变动的风险	报告期内，公司享受的税收优惠情况如下：根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条和《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）相关规定，农副产品加工业务可享受企业所得税免征、减征、增值税免征的税收优惠政策。如果该优惠政策发生变化，将对公司经营业绩产生一定影响。
实际控制人不当控制风险	报告期末公司控股股东及实际控制人牛雁直接和间接合计持有公司73.60%的股份。公司其他股东可能面临公司实际控制人通过股东大会行使表决权，对公司的重大经营决策实施重大

---

	影响从而对公司实施不当控制的风险。
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	山西东方亮生命科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Dongfangliang Life Science Technology Co., Ltd
证券简称	东方亮
证券代码	872301
法定代表人	牛雁
办公地址	大同市广灵县作疃乡将官庄村

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马晓英
职务	董事会秘书
电话	0352-2991995
传真	0352-2991995
电子邮箱	ceo@dongfangliang.cn
公司网址	www.dongfangliang.cn
联系地址及邮政编码	大同市广灵县作疃乡将官庄村(037000)
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	2011年3月21日
挂牌时间	2017年11月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-农副食品加工业-谷物磨制-谷物磨制
主要产品与服务项目	“东方亮”牌系列小米、其他杂粮产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	牛雁
实际控制人及其一致行动人	牛雁

### 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	9114020057105909XD	否

注册地址	大同市广灵县作疃乡将官庄村	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	祁 涛、黄 瑾
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 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	65,092,657.50	49,815,315.86	30.67%
毛利率%	16.38%	20.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,380,865.51	2,229,465.23	96.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	846,048.94	1,759,937.02	-51.93%
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）	13.47%	7.50%	-
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）	2.60%	5.92%	-
基本每股收益	0.22	0.11	100.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	54,830,605.98	38,925,082.24	40.86%
负债总计	20,120,050.38	8,595,392.15	134.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,710,555.60	30,329,690.09	14.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.52	14.44%
资产负债率%（母公司）	33.33%	18.31%	-
资产负债率%（合并）	36.70%	22.08%	-
流动比率	2.58	4.20	-
利息保障倍数	333.01	0.00	-

#### 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	-4,715,088.96	3,423,747.52	-237.72%
应收账款周转率	3.12	3.13	-
存货周转率	6.63	4.55	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	40.86%	12.37%	-
营业收入增长率%	30.67%	28.20%	-
净利润增长率%	96.50%	282.16%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
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）	2,036,384.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,498,431.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,534,816.57</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,534,816.57</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 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
应收账款	16,704,680.45			
应收票据及应收账款		16,704,680.45		
应付账款	4,655,252.62			

---

应付票据及应付账款		4,655,252.62		
其他应付款	2,257,146.81	2,257,146.81		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是一家制造业—农副产品加工业—谷物磨制行业的生产商。公司依法取得了杂粮收购、生产加工的全部资质；拥有得天独厚的杂粮原产地、优质产品和品牌知名度的核心优势；掌握核心技术工艺和成熟的杂粮加工经验；积极由杂粮初加工向健康食品的精深加工转变，以传统中医科学理论依据为基础，研发功能性、保健性的杂粮食品。公司主要为中高端客户提供健康的功能性的便利产品。采取“直销+经销”的模式，直销模式的流通渠道主要通过“线下”传统渠道和“线上”电商渠道来开拓业务。收入来源为产品销售。

#### （一）采购模式

公司生产加工的主要原料为原粮，原粮的采购主要通过两种途径：向农业专业合作社、农户、粮食经纪人及粮食贸易公司收购。公司拥有大同市粮食局颁发的《粮食收购许可证》，常年向农户和粮食收购经纪人收购各类杂粮。另外，公司会根据客户需求及市场需求，向粮食贸易公司采购原材料或半成品加工后售出。为保证原材料品质，公司制定了严格的原材料采购标准，形成了规范的采购业务流程体系，确保了销售产品的产地纯度和质量要求。

#### （二）生产模式

公司实行以销定产的生产模式，依托多年来的杂粮产品生产加工经验，在掌握核心技术工艺的基础上，根据产品市场需求分析，客户订单情况及合理的备货预估，制定杂粮初加工的生产计划。生产过程由生产部来完成，加工车间围绕产品质量、成本和交货期等方面的目标，制定原辅材料采购需求和生产作业计划。质检部门对生产全过程跟踪监控管理，在入库、存储、出库上料、生产加工等各个环节严格把关，保证了生产的杂粮外观好、口感好、营养价值保存率高，保证产品高标准品质和高质量。

#### （三）销售模式

公司日常销售的产品主要分杂粮包装类产品和散粮大宗贸易。

公司采取“直销+经销”的模式，由销售部统一制定营销策略进行市场拓展。

公司直销模式的流通渠道主要通过“线下”传统渠道和“线上”电商渠道：一是通过“线下”传统渠道，包括大型超市、连锁商店、特产专卖店等，直接将包装类的杂粮产品销售给终端消费者。目前公司已铺货进入沃尔玛、华润万家、京客隆、美特好、北京物美、大润发商贸、河南丹尼斯、河北北国、华林等多家国内外知名连锁超市，产品销售顺畅，渠道稳定。同时，公司散粮大宗贸易日常也通过与粮食贸易商、餐饮企业等进行业务洽谈，签订协议实现直接销售，散粮产品以精细化的加工质量和适度的价格优势来满足客户需求。二是通过“线上”的电商平台销售，是公司充分利用新兴的“互联网+农产品”的模式，在第三方电子商务平台渠道开设专营店进行包装类杂粮产品销售，以此降低流通成本，突破地域限制，扩展销售市场。目前，公司已加入了淘宝、天猫、京东、亚马逊、中粮我买网、拼多多、邮乐网等大型电商平台。

公司与经销商的合作模式为公司与在全国各区域市场的具有渠道销售和行业营销管理能力的企业合作，在产品供货价格上给予其一定的低价，使其有适当的利润空间，与公司共同快速有效的开发市场、销售产品和管理渠道。日常市场部对经销商进行管理，公司为经销商提供市场宣传推广和营销策略支持。

--

**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**

公司经营成果：报告期内公司实现营业收入 6,509.27 万元；实现净利润 438.09 万元； 历年累计未分配利润为 622.16 万元。具体情况如下：

A、营业收入：2018 年营业收入 6,509.27 万元，较上年同期增加 1,527.73 万元，增幅 30.67%。主要原因是：出口贸易大幅增加，各渠道新开发客户较多；

B、净利润：2018 年净利润 438.09 万元，较上年同期增加 215.14 万元，增幅 96.50%。一部分系本年政府补助拨款增加所致；

C、现金流量：2018 年经营活动现金流量净额为-471.51 万元，较上年 342.37 万元减少-813.88 万元。主要原因是：2018 年公司为了开发新产品、新客户，销售费用增加较大，同时公司实行了较为宽松的信用政策，导致经营活动产生的现金流量净额同比下降。

2018 年公司业务收入总体实现了大幅增长。这主要是由于公司一直秉承“大健康”理念，一直不断拓展开发杂粮市场；杂粮事业部在原有销售模式上新增开发的 OEM 加工销售业务在 2018 年得到了稳定的发展，发挥了工厂优势抢占市场；健康养生事业部积极开发新产品为后期的营销铺垫了坚实的基础；同时大宗贸易部海外市场进一步的扩展，出口贸易额提升；电商事业部在各大电商平台占有份额也在提升。

**(二) 行业情况**

一、从总体看，小麦、水稻和玉米等大宗粮食效益低下，与此同时，杂粮却需求旺盛，一直保持畅销势头，身价一路攀升，呈现良好的市场前景。

二、公司所处的杂粮加工业是农副食品加工业涵盖范围内的细分产业之一。长期以来，杂粮的特性决定了其在种植业结构中搭配作物的地位，因此，杂粮加工行业的市场规模整体上仍相对较小，但五谷杂粮因其独有的营养保健功能特性而被消费者广泛认同，在居民膳食结构中占的比重越来越大，以杂粮为原料，口感好的有机食品、营养食品、保健食品等系列食品等需求量越来越大，积极带动了杂粮种植、加工及相关产业的发展，未来整个行业发展潜力和空间巨大。

三、目前多数杂粮企业规模小，品牌杂，难以形成产业化竞争优势，杂粮产品加工档次低，深加工、精加工不足。未来，积极对现有生产工艺进行升级改造和引进现代食品加工技术，深入挖掘民间传统杂粮食品独特配方及工艺，注重营养性、功能性产品开发，实现杂粮深加工、精加工是未来产业发展的重要方向。

四、党和政府历来重视三农问题，2018年1月，根据中发[2017]1号文件，山西省人民政府办公厅发[2018]11号文：《山西省功能食品产业发展规划》（2018—2020年），要求立足我省资源优势，以我省大品种中药材和药食同用中药材、谷物和小杂粮、特色蔬菜、干鲜果、食用油、食用醋等农林业资源为原料，设计、确立和组织实施一批新的大品种功能食品研发及产业化项目，从而将我省独特的资源优势转化凝聚在一批新的大品种功能食品中，形成独特和强大的产品优势和功能食品产业优势。通过功能食品产业的发展，循环带动的扩大相关大品种农业资源的再生产，进一步促进相关资源农林业的发展，在我省形成以优势资源为基础、以功能食品产业为龙头、相关一二三产联动融合的新兴产业发展态势。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,873,600.46	16.18%	8,304,305.25	21.33%	6.86%
应收票据与应收账款	25,084,799.22	45.75%	16,704,680.45	42.91%	50.17%
存货	7,575,493.80	13.82%	8,846,685.50	22.73%	-14.37%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,528,938.45	4.61%	2,455,619.28	6.31%	2.99%
在建工程					
短期借款	6,000,000.00	10.94%			100.00%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、2018年，应收票据与应收账款余额 25,084,799.22 元，较之 2017 年 16,704,680.45 元增长 8,380,118.77 元，增长率 50.17%，主要原因是 2018 年出口贸易大幅增加，2018 年营业收入较 2017 年增幅 30.67%，期间新开发客户较多，给新客户的信用政策较宽松，故而余额增加。

2、2018 年，为了开拓市场，开发新产品，新增邮储银行短期借款 600 万元整。

#### 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
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	额变动比例
营业收入	65,092,657.50	-	49,815,315.86	-	30.67%
营业成本	54,430,855.05	83.62%	39,512,690.70	79.32%	37.76%
毛利率%	16.38%	-	20.68%	-	-
管理费用	3,225,798.31	4.96%	4,813,664.27	9.67%	-32.99%
研发费用	0.00				
销售费用	5,727,210.87	8.80%	3,506,918.55	7.04%	63.31%
财务费用	255,668.27	0.39%	-16,155.51	0.03%	1,682.55%
资产减值损失	592,606.47	0.91%	155,628.31	0.31%	280.78%
其他收益	2,036,384.91	3.13%	500,000.00	1.00%	307.28%
投资收益	0.00		-34,478.49	0.07%	100.00%
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	2,882,433.85	4.43%	2,259,937.02	4.54%	27.54%
营业外收入	1,550,416.30	2.38%	2,967.12	0.01%	52,153.24%
营业外支出	51,984.64	0.08%	33,438.91	0.07%	55.46%
净利润	4,380,865.51	6.73%	2,229,465.23	4.48%	96.50%

#### 项目重大变动原因：

- 1、2018年营业收入较之2017年增加30.67%的主要原因：出口贸易大幅增加。
- 2、2018年主营业务成本较2017年增加37.76%，主要原因：出口贸易额增加引起主营业务成本增加，另外主营业务成本增加的一个原因是2018年后期原料价格上涨。
- 3、2018年销售费用5,727,210.87元，较2017年销售费用3,506,918.55元增长2,220,292.32元，增长率63.11%，主要原因为2018年新产品开拓市场费用，产品宣传广告费用加大所引起。
- 4、2018年财务费用255,668.27元，较2017年财务费用-16,155.51元增长1,682.55%，原因为2018年底新增短期借款一笔，一个月的贷款利息。另2018年出口贸易额大幅增加，汇兑损益增加带来财务费用大幅增加。
- 5、2018年资产减值损失592,606.47元，较之2017年资产减值损失155,628.31元，增长率280.78%。主要原因为2018年订单量增加，储备了较多的存货，基于谨慎性原则，对存货计提了减值。
- 6、2018年其他收益203,684.91元，2017年其他收益500,000.00元，比去年增加307.28%，主要是政府拨付补贴款。
- 7、2018年营业外收入1,550,416.30元，较之2,967.12元增长52,153.24%，系无需支付的债务计入营业外收入所致。
- 8、2018年营业外支出51,984.64元，2017年营业外支出33,438.91元，增加55.46%，原因为2015年多缴纳企业所得税税务部门不予办理退税，计入营业外支出。
- 9、2018年净利润4,380,865.51元，2017年净利润2,229,465.23元，增加96.50%，系本年政府补助拨款增加所致。

## (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	64,922,198.64	49,815,315.86	30.33%
其他业务收入	170,458.86		100.00%
主营业务成本	54,329,409.99	39,512,690.70	37.50%
其他业务成本	101,445.06		100.00%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
包装小米	6,734,477.39	10.37%	8,113,025.15	16.29%
散小米	4,080,852.41	6.28%	10,618,196.47	21.23%
包装杂粮	2,051,892.76	3.16%	2,892,332.07	5.81%
散杂粮	52,054,976.08	80.18%	28,191,762.17	56.58%
合计	64,922,198.64	100.00%	49,815,315.86	100.00%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

2018 年收入构成与 2017 年比较，散杂粮的销售量增加 23.60%，原因是 2018 年散杂粮的出口贸易量同比增加。散小米销售量比 2017 年下降 14.95%，原因是 2018 年谷子欠收，价格上扬，导致小米销售有所下滑。

## (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	LA DORIA SPA	12,796,562.35	19.66%	否
2	贵州豫粮商贸有限公司	11,601,441.54	17.82%	否
3	洮南市瑞达农产品有限公司	4,691,951.56	7.21%	否
4	中央储备粮霸州直属库	3,415,472.98	5.25%	否
5	Ge. Ca Legumi spa	2,470,841.80	3.80%	否
合计		34,976,270.23	53.74%	-

## (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	广灵县福满源种植专业合作社	9,456,307.67	27.78%	否
2	岢岚县兴瑞贸易有限公司	6,946,569.00	20.41%	否
3	STAN TOP LLC	3,689,842.82	10.84%	否
4	廊坊希瑞五谷食品科技有限公司	2,479,160.00	7.28%	否
5	大同博润进出口贸易有限公司	2,469,312.66	7.25%	否
合计		25,041,192.15	73.56%	-



### 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	-4,715,088.96	3,423,747.52	-237.72%
投资活动产生的现金流量净额	-702,420.83	-1,531,853.97	-54.15%
筹资活动产生的现金流量净额	5,986,805.00	3,465,009.36	72.78%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 2018 年为-4,715,088.96 元，较之 2017 年 3,423,747.52 元，下降 237.72%，原因是 2018 年公司为了开发新产品、新客户，销售费用增加较大，同时公司实行了较为宽松的信用政策，导致经营活动产生的现金流量净额同比下降。

2、投资活动产生的现金流量净额 2018 年-702,420.83 元，较之 2017 年-1,531,853.97 元降低 54.15%，原因是 2017 年收回投资 864,224.85 元，2018 年无收回投资。同时 2018 年新增固定资产投资 702,420.83 元，导致投资活动产生的现金流量净额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额 2018 年 5,986,805 元，较之 2017 年 3,465,009.36 元增加 72.78%，本期新增短期借款 6,000,000.00 元，使得筹资活动产生的现金流量净额增加 72.78%。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期，公司有一家全资子公司，一家控股子公司。

1. 全资子公司：大同市东方亮沃原农业有限公司。基本情况如下：

东方亮沃原，统一社会信用代码：91140227MA0GR7HF9M；住所：大同县西坪镇寺儿上村；法定代表人：牛雁；公司类型：其他有限责任公司；注册资本：人民币 300 万元；公司经营范围：农副产品收购、加工、销售、交易服务；蔬菜、菌类、小杂粮作物销售；食用油、面粉、粮食销售。报告期内东方亮沃原实现营业收入 2205.70 万元，净利润 247.78 万元。截止报告期末，子公司资产总计：796.68 万元；负债总计：449.91 万元；净资产：346.77 万元。

2. 控股子公司：朔州市东方亮佳汇农业科技有限公司。基本情况如下：

东方亮佳汇，成立于 2018 年 4 月 11 日。统一社会信用代码：91140524MA0KORYF8X；住所：山西省朔州市怀仁县仁和路西怀善街南 2 幢；法定代表人：曲嘉乐；公司类型：其他有限责任公司；注册资本：人民币 200 万元；公司经营范围：农产品及粮油购销、农产品初加工服务。公司于 2018 年 3 月 15 日召开第一届董事会第三次会议审议通过了关于对外投资设立控股子公司的议案决定，确定东方亮公司对东方亮佳汇投资 110 万元，占注册资本的 55%，出资方式为货币出资。截止 2018 年 12 月 31 日，东方亮佳汇公司尚未开始经营，公司尚未实缴投资款。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

**(五) 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

√适用 □不适用

2018 年 4 月 11 日，公司与自然人曲嘉乐共同出资设立控股子公司朔州东方亮佳汇农业科技有限公司。注册资本 200 万，其中公司出资 110.00 万元，占注册资本 55.00%。

**(八) 企业社会责任**

公司认真履行作为企业应履行的社会责任，诚信经营，照章纳税，维护员工的合法权益。依法为员工办理社会保险，依法缴纳残疾人就业保障金，为当地就业和税收做出积极贡献。

发展不忘担当：公司建于贫困县，始终心系当地农户，坚持开展定向助学、直接捐助贫困生，情系农户等公益帮扶活动来承担企业的社会责任。

**三、 持续经营评价**

1. 公司存续时间较长，有限公司自 2011 年 3 月 21 日成立以来一直依法存续且合法规范经营。
2. 公司具备开展业务和持续经营所必须的关键资源要素：杂粮收购、生产加工的全部资质；拥有独立的办公场所和现代化的杂粮加工车间；生产加工人员均具有较高的行业技术水平和丰富的设备操作经验；公司经过多年发展，建立了完善的组织机构体系、制定了相应的工作职能。
3. 公司地处中国杂粮主产区之一的山西，具有丰富的原材料资源优势，同时“东方亮”小米又具有明显的品牌优势，是中国驰名商标、山西省名牌产品。
4. 公司市场渠道稳定，通过线下、线上共同经营，保障了产品的持续销售。
5. 公司收入和盈利能力呈现持续上升趋势，成长性良好。杂粮的营养保健功能迎合了广大消费者“杂粮热”的健康时尚，促进了公司的产品销售。
6. 未来，公司将积极向杂粮精深加工的业务领域延伸，提高产品附加值和毛利率，进一步扩大公司收入和利润增长，推动公司持续发展。

**四、 未来展望**

是否自愿披露

□是 √否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 自然灾害风险

公司核心产品“东方亮”小米及部分优质杂豆的原粮收购主要依托于山西省广灵县的原产地供应。农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响较大。如果当地农业受到上述自然灾害的影响，除影响作物当季生产之外，还将影响下一季的种植意向、种植结构及种子需求量，这些均可能对公司原材料收购产生不利影响。

公司对策：公司需要增强风险管理意识、主动收集各类信息、并且合理安排收购、生产、销售计划，并根据情况适当的增加原粮存货。

#### (二) 应收账款金额较大的风险

报告期末，公司应收账款金额较大。2018年12月31日，应收账款金额2508.48万元，占总资产的比例为45.75%。虽然公司对结算环节进行了严格的内部控制，应收账款账龄在1年的占比为85.03%，应收账款总体质量较好，但仍不排除随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款余额继续增加，从而增大应收账款的回收风险。

公司对策：根据客户的实际情况，采取稳健的销售政策，首先选择优质的客户进行开发；对现销情况下的客户给予一定的价格优惠，以保证资金的收回；遵照应收账款催款制度，持续完善应收账款的控制和管理，严格审查客户资信条件，保障应收账款的收回。

#### (三) 税收优惠政策变动风险

报告期内公司享受的税收优惠情况如下：根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条和《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）相关规定，农副产品加工业务可享受企业所得税免征、减征、增值税免征的税收优惠政策。如果该税收优惠政策发生变化，将对公司经营业绩产生一定影响。

公司对策：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，扩大公司实力，增强公司收入规模。同时，努力降低运营成本，提高盈利水平，减少税收优惠政策变化对公司净利润产生的影响。

#### (四) 实际控制人不当控制风险

报告期末公司控股股东及实际控制人牛雁直接和间接合计持有公司73.60%的股份。公司的其他股东可能面临公司实际控制人通过股东大会行使表决权，对公司的重大经营决策实施重大影响从而对公司实施不当控制的风险。

公司对策：公司章程规定了一系列保护中小股东合法利益的措施，并将根据公司实际情况不断完善相关制度保护中小股东合法利益。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input 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） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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	1,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,800,000.00	217,600.00

**(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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
东方物华	反担保	250万	已事前及时履行	2018年10月30日	2018—029
牛雁	反担保	500万	已事前及时履行	2018年10月30日	2018—029

**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：**

关联方为公司向邮储银行申请的山西省扶贫周转金借款担保方，提供反担保是公司业务发展的正常所需，有利于公司解决资金需求，不会对公司产生不利影响，有利于公司的持续经营和稳定发展，不存在利用关联关系损害公司及股东利益的情形。

**(四) 承诺事项的履行情况**

1. 根据控股股东及实际控制人牛雁的声明及承诺，其本人不存在重大违法违规行为、被列为失信联合惩戒对象的情况。经查询核实，到报告期末，未有违背承诺事项发生。

2. 公司依法整体变更为股份有限公司时，公司股东做出如下承诺：如果相关税务主管部门要求本人/本企业就整体变更时净资产折股的行为缴纳个人所得税或承担相关责任，本人/本企业将以自有资金缴纳上述税款并承担相应责任，确保公司不会因此遭受损失或承担责任。

3. 针对公司办公及生产租赁房屋问题，公司控股股东、实际控制人牛雁已出具承诺，公司如因房屋租赁问题被相关行政部门予以行政处罚或需要搬迁，将承担因此产生的一切经济责任，全额补偿公司的搬迁费用、因生产经营停滞造成的损失以及其他费用，确保公司不会因此遭受任何损失。到报告期末，未有违背承诺事项发生。

4. 公司控股股东及实际控制人牛雁出具承诺：如因公司未取得《排放污染物许可证》，而受到行政机关的行政处罚，其愿意承担由此给公司造成的一切经济损失。到报告期末，未有违背承诺事项发生。

5. 公司控股股东、实际控制人牛雁出具《承诺函》，如果公司住所地社会保险征缴部门认为公司存在漏缴或少缴社会保险情况，需要公司补缴的，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代山西东方亮生命科技股份有限公司和大同市东方亮沃原农业有限公司补缴；如果公司因未按照规定为职工缴纳社会保险而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部代山西东方亮生命科技股份有限公司和大同市东方亮沃原农业有限公司承担。到报告期末，未有违背承诺事项发生。

6. 公司控股股东、实际控制人及关联方东方物华出具承诺，保证公司对所租赁房屋、场地（仓库）的优先租赁权，并保证租赁价格按照市场价格予以确定。到报告期末，未有违背承诺事项发生。

7. 为避免日后发生潜在同业竞争，实际控制人、控股股东、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，其就避免与股份公司产生同业竞争事宜作出承诺，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项发生。

8. 为规范化关联方与公司之间的关联交易，公司实际控制人、控股股东及持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能减少与股份公司间的

关联交易。对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》《公司章程》《关联交易管理办法》《规范与关联方资金往来的管理制度》等规定，履行相应的决策程序，并将关联交易执行情况及时披露。报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项发生。

## 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	0		7,021,150	7,021,150	35.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	0		2,677,500	2,677,500	13.39%	
	董事、监事、高管	0		3,212,950	3,212,950	16.06%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%	-7,021,150	12,978,850	64.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,710,000	53.55%	-2,677,500	8,032,500	40.16%	
	董事、监事、高管	12,851,800	64.25%	-3,212,950	9,638,850	48.19%	
	核心员工						
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							14

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	牛雁	10,710,000		10,710,000	53.55%	8,032,500	2,677,500
2	山西东方物华农业科技有限责任公司	5,010,000	-1,000,000	4,010,000	20.05%	2,340,000	1,670,000
3	杨东文	1,428,600		1,428,600	7.14%	1,071,450	357,150
4	三亚迈普乐科技有限公司	0	800,000	800,000	4%	0	800,000
5	北京国医九和医药科技有限公司	710,000		710,000	3.55%	0	710,000
合计		17,858,600	-200,000	17,658,600	88.29%	11,443,950	6,214,650
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：牛雁系东方物华控股股东及实际控制人，担任法定代表人，执行董事。							

## 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

牛雁，男，出生于1973年5月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1992年8月至2000年10月，在大同市食品公司任职员；1999年7月至2000年10月，在大同市通达出租汽车有限责任公司通达汽车服务部任法定代表人；2000年11月至2003年8月，在大同市国正商贸有限责任公司担任法定代表人；2003年9月至2006年9月，在大同市海润贸易有限责任公司担任监事；2005年5月至2014年5月，在大同市海川广告有限责任公司担任法定代表人、执行董事；2006年9月起，在山西东方物华农业科技有限责任公司担任法定代表人、执行董事兼总经理，2017年7月后，任法定代表人、执行董事。2010年8月至今，在北京天宝华源石材有限公司担任监事。2011年4月至2017年5月，在广灵县东方物华农副产品配送仓储有限公司担任法定代表人、执行董事兼总经理。2011年11月至2017年6月，在北京盈盛润世软件科技有限公司担任法定代表人、执行董事兼总经理，2017年7月后，担任法定代表人、执行董事。2014年4月至2015年9月，在山西东方亮农业开发有限公司担任执行董事兼总经理。2014年11月至2017年6月，在山西中农商贸有限公司担任法定代表人、执行董事兼总经理，2017年7月后，担任法定代表人、执行董事。2015年6月至2017年6月，在山西真生活互联网技术有限公司担任法定代表人、执行董事兼总经理，2017年7月后，担任法定代表人、执行董事。2016年11月至2017年5月，在大同市城区维摩吉文化传媒中心担任法定代表人；2017年7月起，在大同市东方亮沃原农业有限公司担任法定代表人、执行董事兼总经理。2011年3月至2017年6月，在有限公司担任执行董事兼总经理；2017年7月，股份公司成立后，任法定代表人、董事长兼总经理。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省大同市分行	600万	5.655%	2018.12.06-2019.11.13	否
短期借款	山西扶贫开发投资有限公司	330万	1.0005%	2019.01.07-2019.11.13	否
合计	-	930万	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 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	任期	是否在公司领取薪酬
牛 雁	董事长兼总经理	男	1973年5月	研究生	2017.7-2020.7	是
张 健	董事	女	1970年10月	本科	2017.7-2020.7	是
杨东文	董事	男	1976年9月	本科	2017.7-2020.7	否
徐桂娥	董事	女	1953年8月	初中	2017.7-2020.7	否
康拴柱	董事	男	1972年11月	高中	2017.7-2020.7	否
刘小波	监事会主席	男	1969年1月	中专	2017.7-2020.7	是
杨朝辉	监事	男	1984年8月	本科	2017.7-2020.7	否
张红梅	职工监事	女	1981年11月	本科	2018.3-2020.7	是
王建武	财务负责人	男	1967年10月	本科	2018.3-2020.7	是
马晓英	董事会秘书	女	1977年6月	大专	2017.7-2020.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长及公司控股股东牛雁系监事杨朝辉的舅舅，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
牛 雁	董事长兼总经理	10,710,000		10,710,000	53.55%	
张 健	董事	-		-		

杨东文	董事	1,428,600		1,428,600	7.14%	
徐桂娥	董事	356,600		356,600	1.78%	
康拴柱	董事	356,600		356,600	1.78%	
刘小波	监事会主席					
杨朝辉	监事					
张红梅	职工监事					
王建武	财务负责人					
马晓英	董事会秘书					
合计	-	12,851,800	0	12,851,800	64.25%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
甄珏	财务总监	离任	财务总监	个人
王建武	无	新任	财务总监	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

新任财务负责人王建武先生职业经历：男，1967年10月出生。高级会计师，本科学历。1990月至1991年6月，大同水泥厂矿山车间劳动锻炼实习。1991年7月至1993年6月，大同水泥厂财务审计处任出纳、销售会计、融资会计、成本会计等。1993年7月至1995年3月，大同水泥厂与香港豪利集团合资的子公司“大同云豪包装制品有限公司”任财务部副部长。1995年4月至2007年7月，大同水泥集团子公司“大同大有水泥有限公司”，历任财务部副部长、部长。2007年8月至2008年9月，大同水泥集团销售公司副总经理。2008年10月至2009年3月，唐山冀东水泥股份有限公司总部财务部融资室、综合室工作。2009年4月至2016年2月，唐山冀东水泥股份有限公司子公司“冀东海天水泥闻喜有限责任公司”财务部部长、预算考核部部长。2016年3月至2017年3月，广东金曼集团股份有限公司子公司“赣州卓越再生资源综合利用有限公司”财务总监。2017年4月到2018年2月，广东金曼集团股份有限公司审计负责人。2018年3月，山西东方亮生命科技股份有限公司任财务负责人。

## 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	15	18
财务人员	7	9
生产人员	18	21
销售人员	21	23
技术人员	0	3
员工总计	61	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	22	25
专科	23	26
专科以下	15	20
员工总计	61	74

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1. 薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成，公司实行全员劳动合同制，同工同酬，按照国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工交纳社保、医疗、生育、失业、工伤及公积金。

2. 培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训相结合的方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业知识培训等。

3. 公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司治理机制健全，已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，同时在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。今后公司还会不断强化公司治理机制的执行，防范风险，促进公司稳定发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》及三会议事规则等制度的相关规定履行相关程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

无修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2018年3月15日公司第一届董事会第三次会议审议通过《关于公司聘请2017年度财务报告审计机构的议案》、《关于聘请华炬律师事务所为公司常年法律顾问的议案》、《关于对

		<p>外投资设立控股子公司的议案》、《关于公司设立北京分公司的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p><b>2018 年 4 月 23 日公司第一届董事会第四次会议决议</b>，审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》《2017 年度财务预算报告》、《2017 年年度报告及年报摘要》、《2017 年度利润分配预案》、《2017 年年度审计报告》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p><b>2018 年 8 月 20 日公司第一届董事会第五次会议决议</b>，审议通过了《2018 年半年度报告》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p><b>2018 年 10 月 30 日公司第一届董事会第六次会议决议</b>，审议通过《关于公司向邮储银行申请 1000 万山西省扶贫周转金借款的议案》、《关于关联方为公司向邮储银行申请的山西省扶贫周转金借款担保方提供反担保暨关联交易的议案》、《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的方案》；</p>
监事会	2	<p><b>2018 年 4 月 23 日公司第一届监事会第二次会议决议</b>审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》《2017 年度财务预算报告》、《2017 年年度报告及年报摘要》、《2017 年度利润分配预案》、《2017 年年度审计报告》、《关于公司会计政策变更的议案》、；</p> <p><b>2018 年 8 月 20 日公司第一届监事会第三次会议决议</b>审议通过了《2018 年半年度报告》、《关于公司会计政策变更的议案》；</p>
股东大会	4	<p><b>2018 年 4 月 2 日公司第一次临时股东大会决议</b>审议通过《关于公司聘请 2017 年度财务报告审计机构的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p>

		<p><b>2018年5月15日公司2017年年度股东大会决议</b>审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》《2017年度财务预算报告》、《2017年年度报告及年报摘要》、《2017年度利润分配预案》、《2017年年度审计报告》、《关于公司会计政策变更的议案》；</p> <p><b>2018年9月5日公司第二次临时股东大会决议</b>，审议通过《关于公司会计政策变更的议案》；</p> <p><b>2018年11月15日公司第三次临时股东大会决议</b>审议通过《关于公司向邮储银行申请1000万山西省扶贫周转金借款的议案》、《关于关联方为公司向邮储银行申请的山西省扶贫周转金借款担保方提供反担保暨关联交易的议案》；</p>
--	--	--

## 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

股份公司成立以来的历次股东大会、董事会、监事会会议召开、表决程序及决议内容均符合相关法律、法规及《公司章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范化文件的要求，建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规的要求履行各自的权力和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求，能充分满足公司管理的要求和公司的发展需求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，规定了公司投资者关系管理工作应严格遵守《公司法》《证券法》及其他相关法律、法规和规定，确立了投资者关系工作的六大基本原则：充分披露信息原则；合规披露信息原则；投资者机会均等原则；诚实守信原则；高效低耗原则；互动沟通原则。投资者关系管理事务的第一负责人是公司董事长。公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，负责制定投资者关系管理的制度，并负责检查、核查投资者关系管理事务的落实、运行情况。董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务。



**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

□适用 √不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

□适用 √不适用

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会认为：报告期内，公司根据有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序，符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整的反映公司的实际情况，监事会对本年度的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明****(一) 公司业务独立**

公司拥有独立、完整的业务流程、独立自主的经营能力。公司生产经营的部分设备房屋、场地（仓库）系租赁关联方东方物华的设备、房屋、场地（仓库），公司控股股东、实际控制人及关联方东方物华已出具承诺，保证公司对所租赁房屋、场地（仓库）的优先租赁权，并保证租赁价格按照市场价格予以确定。公司虽然不存在严重依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形，但将来公司计划引入机构投资者，通过资本平台融资，根据公司的发展阶段需要对租赁的关联方资产进行收购，从而彻底解决关联方租赁问题。

**(二) 公司资产独立**

公司对其拥有的所有资产包括机器设备、运输设备、电子设备、办公设备等具有完全的控制支配权。公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司主要资产不存在被司法机关采取查封等财产保全、执行措施或其他权利受限制的情况及权属争议等重大纠纷。

**(三) 公司人员独立**

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东、实际控制人控制的其他企业严格分离。

**(四) 公司财务独立**

公司设置了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

**(五) 公司机构独立**

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，公司组织机构和内部经营管理机构的设置自主独立，不受控股股东、实际控制人的影响。

综上所述，本公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未出现年度报告重大差错情况。

## 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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	ZE50041
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 28 楼
审计报告日期	2019 年 04 月 23 日
注册会计师姓名	祁 涛、黄 瑾
会计师事务所是否变更	否

### 审计报告

信会师报字[2019]第 ZE50041 号

山西东方亮生命科技股份有限公司全体股东：

#### 一、对财务报表出具的审计报告

##### (一) 审计意见

我们审计了山西东方亮生命科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

##### (四) 管理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

#### (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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵公司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。

我们与管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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：祁 涛

中国·上海

中国注册会计师：黄 瑾

二〇一九年四月二十三日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	8,873,600.46	8,304,305.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	25,084,799.22	16,704,680.45
预付款项	五、（三）	8,622,850.95	1,227,613.51
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、（四）	1,158,101.73	548,205.85
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	7,575,493.80	8,846,685.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（六）	11,007.51	
其他流动资产	五、（七）	616,900.62	503,404.60
<b>流动资产合计</b>		<b>51,942,754.290</b>	<b>36,134,895.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、（八）	2,528,938.45	2,455,619.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）		20,722.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	358,913.24	122,359.27
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、（十一）		191,486.11

<b>非流动资产合计</b>		2,887,851.69	2,790,187.08
<b>资产总计</b>		54,830,605.98	38,925,082.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十二）	6,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十三）	7,261,314.41	4,655,252.62
预收款项	五、（十四）	4,438,811.73	1,086,140.52
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十五）	767,778.31	417,012.86
应交税费	五、（十六）	150,339.32	137,376.85
其他应付款	五、（十七）	1,501,806.61	2,257,146.81
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（十八）		42,462.49
<b>流动负债合计</b>		20,120,050.38	8,595,392.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		20,120,050.38	8,595,392.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十九）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、(二十)	8,188,560.36	8,188,560.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	300,422.07	110,116.26
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	6,221,573.17	2,031,013.47
归属于母公司所有者权益合计		34,710,555.60	30,329,690.09
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,710,555.60</b>	<b>30,329,690.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>54,830,605.98</b>	<b>38,925,082.24</b>

法定代表人：牛雁

主管会计工作负责人：王建武

会计机构负责人：王建武

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,533,995.68	6,526,581.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、(一)	21,009,094.57	13,728,101.45
预付款项		4,065,041.73	1,095,987.34
其他应收款	十二、(二)	1,055,601.73	518,443.39
存货		6,030,712.30	8,072,286.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		11,007.51	
其他流动资产		98,550.16	15,723.22
<b>流动资产合计</b>		<b>40,804,003.68</b>	<b>29,957,123.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	3,173,342.45	3,173,342.45
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		2,527,508.29	2,449,782.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			20,722.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		358,913.24	122,359.27
递延所得税资产			
其他非流动资产			191,486.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,059,763.98</b>	<b>5,957,692.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,863,767.66</b>	<b>35,914,816.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,261,314.41	4,655,252.62
预收款项		1,195,320.49	570,424.02



合同负债			
应付职工薪酬		747,418.31	258,542.86
应交税费		150,339.32	137,376.85
其他应付款		266,585.04	911,025.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			42,462.49
<b>流动负债合计</b>		<b>15,620,977.57</b>	<b>6,575,084.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>15,620,977.57</b>	<b>6,575,084.40</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,238,569.35	8,238,569.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		300,422.07	110,116.26
一般风险准备			
未分配利润		2,703,798.67	991,046.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,242,790.09</b>	<b>29,339,731.98</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>46,863,767.66</b>	<b>35,914,816.38</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		65,092,657.50	49,815,315.86
其中：营业收入	五、(二十三)	65,092,657.50	49,815,315.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		64,246,608.56	48,020,900.35
其中：营业成本	五、(二十三)	54,430,855.05	39,512,690.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	14,469.59	48,154.03
销售费用	五、(二十五)	5,727,210.87	3,506,918.55
管理费用	五、(二十六)	3,225,798.31	4,813,664.27
研发费用			
财务费用	五、(二十七)	255,668.27	-16,155.51
其中：利息费用		22,871.33	
利息收入		20,256.55	23,118.35
资产减值损失	五、(二十八)	592,606.47	155,628.31
信用减值损失			
加：其他收益	五、(二十九)	2,036,384.91	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)		-34,478.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,882,433.85	2,259,937.02
加：营业外收入	五、(三十一)	1,550,416.30	2,967.12
减：营业外支出	五、(三十二)	51,984.64	33,438.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,380,865.51	2,229,465.23
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,380,865.51	2,229,465.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,380,865.51	2,229,465.23
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,380,865.51	2,229,465.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
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>		4,380,865.51	2,229,465.23
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.22	0.11
(二)稀释每股收益		0.22	0.11

法定代表人：牛雁

主管会计工作负责人：王建武

会计机构负责人：王建武

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	43,035,680.26	33,682,401.49
减：营业成本	十二、(四)	35,193,909.85	24,599,515.17
税金及附加		14,384.80	48,154.03
销售费用		5,599,740.87	3,376,549.49
管理费用		2,957,295.19	4,588,846.41
研发费用			
财务费用		257,758.20	-16,373.27
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		644,349.81	57,703.67
信用减值损失			
加：其他收益		2,036,384.91	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)		-34,478.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		404,626.45	1,493,527.50
加：营业外收入		1,550,416.30	2,967.12
减：营业外支出		51,984.64	22,506.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,903,058.11	1,473,988.05
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,903,058.11	1,473,988.05
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
<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			
（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		1,903,058.11	1,473,988.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		63,207,460.08	51,907,951.78
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			
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			
收到的税费返还		6,422.73	106,791.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	4,084,370.97	2,819,416.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>67,298,253.78</b>	<b>54,834,158.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,002,111.78	42,437,134.24
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			
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		3,115,104.93	3,075,853.96
支付的各项税费		175,683.58	389,470.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	8,720,442.45	5,507,952.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>72,013,342.74</b>	<b>51,410,411.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、(三十四)	<b>-4,715,088.96</b>	<b>3,423,747.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			864,224.85
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>864,224.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		702,420.83	602,736.37
投资支付的现金			1,793,342.45
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		702,420.83	2,396,078.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-702,420.83	-1,531,853.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,465,009.36
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		6,000,000.00	
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>		6,000,000.00	3,465,009.36
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,195.00	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,195.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,986,805.00	3,465,009.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			532.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		569,295.21	5,357,435.85
加：期初现金及现金等价物余额		8,304,305.25	2,946,869.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,873,600.46	8,304,305.25

法定代表人：牛雁

主管会计工作负责人：王建武

会计机构负责人：王建武

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		37,209,871.73	35,461,372.77
收到的税费返还		6,422.73	
收到其他与经营活动有关的现金		4,066,140.45	2,447,478.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,282,434.91	37,908,851.53
购买商品、接受劳务支付的现金		33,547,471.15	28,873,757.75
支付给职工以及为职工支付的现金		2,710,174.93	2,939,993.96
支付的各项税费		175,683.58	318,036.71
支付其他与经营活动有关的现金		8,126,075.66	4,106,614.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		44,559,405.32	36,238,403.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,276,970.41	1,670,448.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			864,224.85
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			864,224.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		702,420.83	602,736.37
投资支付的现金			1,793,342.45
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>		702,420.83	2,396,078.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-702,420.83	-1,531,853.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,465,009.36
取得借款收到的现金		6,000,000.00	
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>		6,000,000.00	3,465,009.36
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,195.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,195.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,986,805.00	3,465,009.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			532.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,007,413.76	3,604,136.82



加：期初现金及现金等价物余额		6,526,581.92	2,922,445.10
六、期末现金及现金等价物余额		8,533,995.68	6,526,581.92

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				8,188,560.36				110,116.26		2,031,013.47		30,329,690.09
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	20,000,000.00				8,188,560.36				110,116.26		2,031,013.47		30,329,690.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								190,305.81		4,190,559.70			4,380,865.51
（一）综合收益总额										4,380,865.51			4,380,865.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								190,305.81		-190,305.81			

1. 提取盈余公积								190,305.81		-190,305.81		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				8,188,560.36			300,422.07		6,221,573.17		34,710,555.60

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	16,780,000.00				7,720,000.00						185,224.49	1,743,333.46	26,428,557.95
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	16,780,000.00				7,720,000.00						185,224.49	1,743,333.46	26,428,557.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,220,000.00				468,560.36			110,116.26		1,845,788.98	-1,743,333.46	3,901,132.14	
（一）综合收益总额										2,229,465.23			2,229,465.23
（二）所有者投入和减少资本	3,220,000.00				245,009.36								3,465,009.36
1. 股东投入的普通股	3,220,000.00				245,009.36								3,465,009.36
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								110,116.26		-110,116.26		
1. 提取盈余公积								110,116.26		-110,116.26		
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				273,559.99						-273,559.99	-1,743,333.46	-1,743,333.46
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				273,559.99						-273,559.99	-1,743,333.46	-1,743,333.46
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				-50,008.99								-50,008.99
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00			8,188,560.36				110,116.26		2,031,013.47		30,329,690.09

法定代表人：牛雁

主管会计工作负责人：王建武

会计机构负责人：王建武

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	20,000,000.00				8,238,569.35				110,116.26		991,046.37	29,339,731.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				8,238,569.35				110,116.26		991,046.37	29,339,731.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									190,305.81		1,712,752.30	1,903,058.11
（一）综合收益总额											1,903,058.11	1,903,058.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配									190,305.81		-190,305.81	
1. 提取盈余公积									190,305.81		-190,305.81	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	20,000,000.00				8,238,569.35				300,422.07		2,703,798.67	31,242,790.09

项目	上期											
	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	16,780,000.00				7,720,000.00						-99,265.43	24,400,734.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,780,000.00				7,720,000.00						-99,265.43	24,400,734.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,220,000.00				518,569.35			110,116.26			1,090,311.80	4,938,997.41
（一）综合收益总额											1,473,988.05	1,473,988.05
（二）所有者投入和减少资本	3,220,000.00				245,009.36							3,465,009.36
1. 股东投入的普通股	3,220,000.00				245,009.36							3,465,009.36
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								110,116.26			-110,116.26	
1. 提取盈余公积								110,116.26			-110,116.26	



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				273,559.99						-273,559.99		
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				273,559.99						-273,559.99		
（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>	20,000,000.00			8,238,569.35				110,116.26		991,046.37	29,339,731.98	

# 山西东方亮生命科技股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

山西东方亮生命科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），历史名称“山西神农源农业有限公司”，是于 2011 年 3 月 21 日经大同市工商行政管理局核准设立的有限责任公司。

统一社会信用代码：9114020057105909XD；

法定代表人：牛雁；

注册资本：人民币贰仟万元整；

公司的组织形式：其他股份有限公司（非上市）；

注册地址：大同市广灵县作疃乡将官庄村；

经营范围：食品的研发、生产及销售；粮食收购（以上范围办理许可证后方可经营）；加工及销售初级农产品；加工粮食及制品、豆制品；进出口贸易；计算机信息系统集成服务；信息咨询（不含中介）；销售计算机及耗材（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）。

本公司的实际控制人为牛雁。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
大同市东方亮沃原农业有限公司
朔州市东方亮佳汇农业科技有限公司

本期合并财务报表范围情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### (一) 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公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

## （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而

产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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

整合资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

##### **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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独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：年末余额 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	关联方不计提坏账

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）	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
------	-------------	--------------



关联方组合	不计提	不计提
-------	-----	-----

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或者诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：存货分类为：原材料、包装物、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 持有待售资产

本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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制

或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

#### (十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## **(十六) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

### **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、 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。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2	预计使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在



将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括品牌设计费等。

#### 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 1、 摊销年限

项目	摊销期限
品牌设计费、电话服务热线	5年
App 软件设计费	2年

### (二十) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (二十一) 预计负债

## 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 1、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

大宗贸易客户销售：收入确认原则根据和客户签订的产品销售合同组织发货，客户签收并且通过验收后，财务部确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

商超客户销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，收到客户的结算单后，财务部确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

电商客户销售：根据客户的在线订单组织发货，客户线上确认收货后，财务确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

其他客户销售：根据客户订单组织发货，客户收货并支付款项后，财务部确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

### 2、 确认时点

本公司于实际取得政府补助时进行确认。

### 3、 会计处理

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）；

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### **(二十五) 租赁**

## 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会批准	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 25,084,799.22 元，上期金额 16,704,680.45 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 7,261,314.41 元，上期金额 4,655,252.62 元； 调增“其他应付款”本期金额 9,676.33 元，上期金额 0.00 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管	董事会批准	本期利息费用 22871.33 元，本期

理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		利息收入 20256.55 元；上期利息收入 23118.35。
(3)所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董事会批准	无影响

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	11、10
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	免税

### (二) 税收优惠

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。

2、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 号文，对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	46.09	1,610.77
银行存款	8,873,554.37	8,302,694.48
其他货币资金		
合计	8,873,600.46	8,304,305.25

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	25,084,799.22	16,704,680.45
合计	25,084,799.22	16,704,680.45



## 1、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,519,037.92	100.00	434,238.70	1.70	25,084,799.22	17,030,181.51	100.00	325,501.06	1.91	16,704,680.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	25,519,037.92	100.00	434,238.70	1.70	25,084,799.22	17,030,181.51	100.00	325,501.06	1.91	16,704,680.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	21,698,110.24		
1至2年	3,299,468.36	329,946.84	10.00
2至3年	521,459.32	104,291.86	20.00
合计	25,519,037.92	434,238.70	

### （2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 278,169.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 169,432.13 元。

### （3）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	是否关联方	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
LA DORIA SPA	否	5,210,747.34	20.42	
贵州豫粮商贸有限公司	否	3,393,000.00	13.30	
北京臻味坊食品有限公司	否	1,835,717.64	7.19	
有赞微商城	否	1,795,733.00	7.04	
支付宝(中国)网络技术有限公司	否	1,736,755.00	6.81	
合计		13,971,952.98	54.76	

## （三）预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	8,088,786.79	93.81	1,189,613.51	96.90
1至2年	534,064.16	6.19	38,000.00	3.10
合计	8,622,850.95	100.00	1,227,613.51	100.00

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	是否关联方	期末余额	占预付款项年末余额合计的比例(%)
刘菊梅	否	3,800,000.00	44.07
广灵县福满源种植专业合作社	否	1,345,910.41	15.61
张海军	否	954,845.41	11.07
张顺平	否	757,809.22	8.79
李贯胜	否	457,600.00	5.31
合计		7,316,165.04	84.85

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,158,101.73	548,205.85
合计	1,158,101.73	548,205.85

## 1、 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,205,893.23	97.33	47,791.50	3.96	1,158,101.73	568,951.46	100.00	20,745.61	3.65	548,205.85
账龄组合	1,205,893.23	100.00	47,791.50	3.96		545,951.46	95.96	20,745.61	3.80	525,205.85
关联方组合						23,000.00	4.04			23,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	33,069.40	2.67	33,069.40	100.00						
合计	1,238,962.63	100.00	80,860.90	6.53	1,158,101.73	568,951.46	100.00	20,745.61	3.65	548,205.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	927,978.19		
1至2年	77,915.04	7,791.50	10.00
2至3年	200,000.00	40,000.00	20.00
合计	1,205,893.23	47,791.50	3.96

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	33,069.40	33,069.40	100.00
合计	33,069.40	33,069.40	100.00

#### （2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 62,553.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,438.67 元。

#### （3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
收购备用金		58,223.49
保证金、押金	793,478.43	320,088.80
备用金	300,076.58	144,629.57
往来款	33,069.40	33,069.40
房租、暖气费	105,309.59	12,940.20
社保	7,028.63	
合计	1,238,962.63	568,951.46

#### （4）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	是否关联	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	------	----	--------	------

	方				期末余额合计 数的比例(%)	期末余额
浙江天猫技术有限 公司	否	保证金	180,000.00	1年以内、 2-3年	14.53	10,000.00
李鹏飞	否	借支	155,796.89	1年以内、 1-2年	12.57	3,000.00
石榴房地产有限公 司	否	押金	144,201.66	1年以内	11.64	
中央储备粮涿州直 属库有限公司	否	保证金	102,500.00	1年以内	8.27	
北京京东世纪贸易 有限公司	否	保证金	100,000.00	2-3年	8.07	20,000.00
合计			682,498.55		55.08	33,000.00

## (五) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			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	3,682,535.47	10,360.08	3,672,175.39	3,587,699.15		3,587,699.15
库存商品	3,942,169.31	413,393.46	3,528,775.85	2,036,075.15		2,036,075.15
发出商品	374,542.56		374,542.56	3,222,911.20		3,222,911.20
合计	7,999,247.34	423,753.54	7,575,493.80	8,846,685.50		8,846,685.50

## 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		10,360.08				10,360.08
库存商品		413,393.46				413,393.46
合计		423,753.54				423,753.54

## (六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	11,007.51	
合计	11,007.51	

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	518,350.46	487,681.38
服务费摊销	98,550.16	15,723.22
合计	616,900.62	503,404.60

## (八) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,528,938.45	2,455,619.28
固定资产清理		
合计	2,528,938.45	2,455,619.28

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	2,388,957.61	163,937.18	148,265.34	80,396.87	2,781,557.00
(2) 本期增加金额	301,555.50		41,297.18	116,576.93	459,429.61
—购置	301,555.50		41,297.18	116,576.93	459,429.61
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	2,690,513.11	163,937.18	189,562.52	196,973.80	3,240,986.61
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	190,642.38	42,340.77	70,348.24	22,606.33	325,937.72
(2) 本期增加金额	263,360.73	38,976.65	43,037.80	40,735.26	386,110.44
—计提	263,360.73	38,976.65	43,037.80	40,735.26	386,110.44
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	454,003.11	81,317.42	113,386.04	63,341.59	712,048.16
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,236,510.00	82,619.76	76,176.48	133,632.21	2,528,938.45
(2) 年初账面价值	2,198,315.23	121,596.41	77,917.10	57,790.54	2,455,619.28

## (九) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	82,889.70	82,889.70
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	82,889.70	82,889.70
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	62,167.28	62,167.28
(2) 本期增加金额	20,722.42	20,722.42
—计提	20,722.42	20,722.42
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	82,889.70	82,889.70
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 年初账面价值	20,722.42	20,722.42

## (十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
电话服务热线	29,766.70		7,600.00		22,166.70
APP 软件	92,592.57	42,735.04	124,320.10	11,007.51	
养生粉品牌设计		227,267.55	27,783.61		199,483.94
办公室装修		137,262.60			137,262.60
合计	122,359.27	407,265.19	159,703.71	11,007.51	358,913.24

## (十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税		41,286.11



预付设备款		150,200.00
合计		191,486.11

## (十二) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

## (十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	7,261,314.41	4,655,252.62
合计	7,261,314.41	4,655,252.62

## 1. 应付账款

## (1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	6,748,176.57	2,620,334.79
1至2年	345,175.85	2,034,917.83
2-3年	167,961.99	
合计	7,261,314.41	4,655,252.62

## (2) 年末余额前五名的应付账款情况

债权人单位名称	是否关联方	年末余额	账龄
岢岚县兴瑞贸易有限公司	否	3,388,159.51	1年以内
廊坊希瑞五谷食品科技有限公司	否	2,479,160.00	1年以内
蔚县七里河纸箱厂	否	499,384.52	1年以内、1-2年
常国栋	否	307,040.41	1年以内
大同县三利农副产品有限公司	否	74,756.11	1-2年
合计		6,748,500.55	

## (十四) 预收款项

## 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	3,895,958.05	1,086,140.52
1-2年	542,853.68	
合计	4,438,811.73	1,086,140.52

## 2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连麒丰贸易有限公司	372,661.70	
合计	372,661.70	

## 3、 年末余额前五名的预收款项情况

债权人单位名称	是否关联方	年末余额	账龄
泸州正泰商贸有限公司	否	1,199,999.44	1年以内
中央储备粮涿州直属库有限公司	否	1,018,829.50	1年以内
廊坊东科盛奥粮食贸易有限公司	否	433,550.00	1年以内
大连麒丰贸易有限公司	否	372,661.70	1-2年
丽水市九泽贸易有限公司	否	279,500.00	1年以内
合计		3,304,540.64	

## (十五) 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	期末余额
短期薪酬	406,230.54	3,384,089.92	3,022,542.15	767,778.31
离职后福利-设定提存计划	10,782.32	169,113.06	179,895.38	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	417,012.86	3,553,202.98	3,202,437.53	767,778.31

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	406,230.54	3,325,179.12	2,963,631.35	767,778.31
(2) 职工福利费				

(3) 社会保险费		58,910.80	58,910.80	
其中：医疗保险费		52,086.90	52,086.90	
工伤保险费		2,815.95	2,815.95	
生育保险费		4,007.95	4,007.95	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	406,230.54	3,384,089.92	3,022,542.15	767,778.31

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,782.32	163,103.40	173,885.72	
失业保险费		6,009.66	6,009.66	
合计	10,782.32	169,113.06	179,895.38	

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	120,605.30	109,912.34
城市维护建设税	6,784.33	1,133.03
教育费附加	4,070.60	679.82
地方教育费附加	2,713.73	453.21
个人所得税	12,151.36	6,838.66
印花税	4,014.00	18,359.79
合计	150,339.32	137,376.85

### (十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	9,676.33	
应付股利		
其他应付款	1,492,130.28	2,257,146.81
合计	1,501,806.61	2,257,146.81

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	9,676.33	
合计	9,676.33	

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,230,676.26	1,875,598.35
租赁仓储费	86,632.83	140,810.01
垫付款	171,814.44	52,801.52
暂扣款		169,058.01
其他	3,006.75	18,878.92
合计	1,492,130.28	2,257,146.81

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨玉宝	1,030,000.00	
大同县三利农副产品有限责任公司	200,676.26	

### (3) 年末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应付款年末余额合计数的比例(%)
杨玉宝	否	往来款	1,030,000.00	3至4年	69.03
大同县三利农副产品有限责任公司	否	往来款	200,676.26	2至3年	13.45
山西煤炭运销集团大同有限公司	否	房租	47,420.46	1年以内	3.18
张鹏飞	否	垫付款	47,369.59	1至2年	3.17
牛雁	是	垫付款	42,653.56	1年以内	2.86
合计			1,368,119.87		91.69

## (十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
增值税		42,462.49
合计		42,462.49

## (十九) 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
牛雁	10,710,000.00	53.56			10,710,000.00	53.56
山西东方物华农业科技 有限责任公司	5,010,000.00	25.05		1,000,000.00	4,010,000.00	20.05
杨东文	1,428,600.00	7.14			1,428,600.00	7.14
三亚迈普乐科技有限 公司			800,000.00		800,000.00	4.00
北京国医九和医药科 技有限公司	710,000.00	3.55			710,000.00	3.55
康栓柱	356,600.00	1.78			356,600.00	1.78
徐桂娥	356,600.00	1.78			356,600.00	1.78
北京宁丰投资有限公 司	356,600.00	1.78			356,600.00	1.78
朱燕青	356,600.00	1.78			356,600.00	1.78
西藏博恩资产管理有 限公司-博恩添富 5 号 私募证券投资基金			200,000.00		200,000.00	1.00
王利霞	180,000.00	0.90			180,000.00	0.90
景红	180,000.00	0.90			180,000.00	0.90
武日娥	177,500.00	0.89			177,500.00	0.89
孙焕	177,500.00	0.89			177,500.00	0.89
合 计	20,000,000.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	20,000,000.00	100.00

说明：2018年8月23日，股东山西东方物华农业科技有限责任公司通过集合竞价减持公司股份100.00万股，通过全国中小企业股份转让系统转让股权予三亚迈普乐科技有限公司和西藏博恩资产管理有限公司-博恩添富5号私募证券投资基金。

## (二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,188,560.36			8,188,560.36
合计	8,188,560.36			8,188,560.36

## (二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	110,116.26	190,305.81		300,422.07
合计	110,116.26	190,305.81		300,422.07

## (二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,031,013.47	185,224.49
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	2,031,013.47	185,224.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,380,865.51	2,229,465.23
减：提取法定盈余公积	190,305.81	110,116.26
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		
其他		273,559.99
期末未分配利润	6,221,573.17	2,031,013.47

## (二十三) 营业收入和营业成本

## 1、按明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,922,198.64	54,329,409.99	49,815,315.86	39,512,690.70
其他业务	170,458.86	101,445.06		
合计	65,092,657.50	54,430,855.05	49,815,315.86	39,512,690.70

## 2、按种类列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
包装小米	6,734,477.39	4,885,103.99	8,113,025.15	3,716,600.61
散小米	4,080,852.41	2,809,210.78	10,618,196.47	8,682,590.19
包装杂粮	2,051,892.76	1,712,657.05	2,892,332.07	1,106,895.23
散杂粮	52,054,976.08	44,922,438.17	28,191,762.17	26,006,604.67
合 计	64,922,198.64	54,329,409.99	49,815,315.86	39,512,690.70

## 3、主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
LA DORIA SPA	12,796,562.35	19.66
贵州豫粮商贸有限公司	11,601,441.54	17.82
洮南市瑞达农产品有限公司	4,691,951.56	7.21
中央储备粮霸州直属库	3,415,472.98	5.25
Ge.Ca Legumi spa	2,470,841.80	3.80
合计	34,976,270.23	53.74

## (二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,275.11	9,897.12
教育费附加	6,764.99	5,938.27
地方教育费附加	4,509.99	3,958.85
印花税	-8,465.29	28,359.79
车船税	300.00	
残保金	84.79	
合计	14,469.59	48,154.03

## (二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,683,245.28	1,786,463.02
广告费展销	1,208,830.57	682,272.31
水电房租仓储费	238,615.02	210,434.17
差旅费	319,914.55	208,997.66

办公费	719,986.37	208,542.94
运杂费	420,754.08	133,650.78
折旧费摊销费	91,872.94	99,965.63
出口保险、费用	833,506.19	54,715.43
汽油费	69,570.99	37,242.07
招待费	27,872.65	32,276.65
其他	13,801.41	18,992.62
软件开发费	85,753.14	17,106.92
低值易耗品	13,487.68	16,258.35
合计	5,727,210.87	3,506,918.55

**(二十六) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介费	261,547.47	1,770,628.94
职工薪酬	1,481,083.03	1,204,567.29
咨询、设计服务费	115,515.44	379,168.37
办公费	248,321.32	345,566.40
业务招待费	70,956.21	236,358.69
差旅费	182,519.04	230,373.54
房租水电	285,170.97	220,100.00
折旧费摊销费	249,423.59	115,930.59
检验费	86,969.99	113,187.19
商标费		93,000.00
物业水电暖费	31,319.03	65,114.14
其他	99,514.28	14,002.09
会议费	9,163.31	12,911.62
汽车交通费	33,451.54	7,199.86
保险费	67,462.20	
低值易耗品	3,380.89	5,555.55
合计	3,225,798.31	4,813,664.27

**(二十七) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	22,871.33	
减：利息收入	20,256.55	23,118.35
汇兑损益	240,206.83	-532.94



其他	12,846.66	7,495.78
合计	255,668.27	-16,155.51

**(二十八) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	168,852.93	155,628.31
存货跌价损失	423,753.54	
合计	592,606.47	155,628.31

**(二十九) 其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励资金		500,000.00	与收益相关
2017 年度外贸出口奖励资金	112,800.00		与收益相关
股份制改造奖励资金 30 万	300,000.00		与收益相关
2018 年中小企业“小升规”奖励资金	300,000.00		与收益相关
上市奖励 100 万	1,000,000.00		与收益相关
2017 年小升规奖励 30 万	300,000.00		与收益相关
追溯技术委托服务费	23,584.91		与收益相关
合计	2,036,384.91	500,000.00	

**(三十) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-16,802.12
处置长期股权投资产生的投资收益		-17,676.37
合计		-34,478.49

**(三十一) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,550,416.30	2,967.12	1,550,416.30
合计	1,550,416.30	2,967.12	1,550,416.30

说明：其他系 2016 年公司与山西东方物华农业科技有限责任公司进行业务重组，其中部分债权债务在本期核实不需进行支付，计入营业外收入。

## (三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠	6,000.00		6,000.00
自查补交增值税		22,487.85	
其他	45,984.64	10,951.06	45,984.64
合计	51,984.64	33,438.91	51,984.64

## (三十三) 现金流量表项目

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,256.55	23,118.35
单位往来款	1,709,452.31	2,293,330.53
政府补助	2,354,662.11	500,000.00
其他		2,967.12
合计	4,084,370.97	2,819,416.00

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用	7,131,235.79	5,113,656.26
单位往来款	1,576,360.00	386,800.32
手续费	12,846.66	7,495.78
合计	8,720,442.45	5,507,952.36

## (三十四) 现金流量表补充资料

## 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	4,380,865.51	2,229,465.23
加：资产减值准备	592,606.47	155,628.31
固定资产折旧	386,110.44	222,713.02
无形资产摊销	20,722.42	42,480.98
长期待摊费用摊销	159,703.71	85,947.58

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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	263,078.16	-532.94
投资损失(收益以“-”号填列)		34,478.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,694,945.24	-343,700.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,466,104.09	1,533,528.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,252,983.18	-536,261.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,715,088.96	3,423,747.52
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	8,873,600.46	8,304,305.25
减：现金的期初余额	8,304,305.25	2,946,869.40
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	569,295.21	5,357,435.85

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	8,873,600.46	8,304,305.25
其中：库存现金	46.09	1,610.77
可随时用于支付的银行存款	8,873,554.37	8,302,694.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,873,600.46	8,304,305.25

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		
-----------------------------	--	--

### (三十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	27.25	6.86	187.36
应收账款			
其中：美元	1,252,465.25	6.86	8,595,919.51

## 六、 合并范围的变更

2018年4月11日，公司与自然人曲嘉乐共同出资设立控股子公司朔州东方亮佳汇农业科技有限公司。注册资本200万，其中公司出资110.00万元，占注册资本55.00%。

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：牛雁

### (二) 本公司的子公司情况

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	
大同市东方亮沃原农业有限公司	大同县	大同县	批发和零售业	100.00		设立
朔州东方亮佳汇农业科技有限公司	怀仁县	怀仁县	批发和零售业	55.00		设立

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西东方物华农业科技有限责任公司	控股股东控制的企业
杨东文	公司股东
北京盈盛润世软件科技有限公司	实际控制人关联
大同云冈文创有限公司	实际控制人关联
北京禾众明心文化发展有限公司	实际控制人关联
山西中农商贸有限公司	实际控制人关联

北京天宝华源石材有限公司	实际控制人关联
大同市东方亮百信农业科技发展有限公司	实际控制人关联
刘小波	监事会主席、子公司监事
牛飞	实际控制人关联
张健	董事
徐桂娥	董事
康拴柱	董事
杨朝晖	监事
张红梅	职工监事
王建武	财务负责人

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西东方物华农业科技有限责任公司	采购		244,321.20

##### 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
山西东方物华农业科技有限责任公司	房屋	117,600.00	117,600.00
山西东方物华农业科技有限责任公司	生产线	100,000.00	100,000.00

##### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
牛雁	6,000,000.00	2018/11/14	2019/11/13	

##### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	253,022.89	230,194.58

## (五) 关联方应收应付款项

## 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	山西东方物华农业科技有限责任公司			23,000.00	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	山西东方物华农业科技有限责任公司	22,353.64	89,035.00
	牛雁	42,876.56	556,422.09

## 八、 政府补助

## 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
新三板挂牌奖励资金			500,000.00	计入当期损益
2017 年度外贸出口奖励资金	112,800.00	112,800.00		计入当期损益
股份制改造奖励资金 30 万	300,000.00	300,000.00		计入当期损益
2018 年中小企业“小升规”奖励资金	300,000.00	300,000.00		计入当期损益
上市奖励 100 万	1,000,000.00	1,000,000.00		计入当期损益
2017 年中小企业“小升规”奖励资金	300,000.00	300,000.00		计入当期损益
追溯技术委托服务费	23,584.91	23,584.91		计入当期损益
2016 年下半年及 2017 年上半年企业出口信保补贴款	277.20	277.20		冲减相关成本费用

2018年上半年市级出口信用保险保费补贴	6,900.00	6,900.00	冲减相关成本费用
中国出口信用保险公司山西分公司保费扶持资金	72,400.00	72,400.00	冲减相关成本费用
大同市商务局提升国际化经营能力专项资金	49,000.00	49,000.00	冲减相关成本费用
大同市商务局提升国际化经营能力专项资金	160,700.00	160,700.00	冲减相关成本费用
大同市商务局提升国际化经营能力专项资金	19,000.00	19,000.00	冲减相关成本费用
大同市商务局提升国际化经营能力专项资金	10,000.00	10,000.00	冲减相关成本费用

## 九、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止 2019 年 4 月 23 日，无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

公司实际控制人牛雁质押公司股本 500 万股，占公司总股本 25%，质押期限为 2018 年 11 月 28 日起至 2019 年 11 月 13 日止。质押股份用于进行反担保，质押权人为山西省融资再担保集团有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

公司股东山西东方物华农业科技有限责任公司质押公司股本 250 万股，占公司总股本 12.5%，质押期限为 2018 年 11 月 29 日起至 2019 年 11 月 13 日止。质押股份用于进行反担保，质押权人为山西省融资再担保集团有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系，质押股份已在中国结算办理质押登记。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		

---

应收账款	21,009,094.57	13,728,101.45
合计	21,009,094.57	13,728,101.45

---



## 1. 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,430,221.37	100.00	421,126.80	1.97	21,009,094.57	13,958,984.81	100.00	230,883.36	1.65	13,728,101.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	21,430,221.37	100.00	421,126.80		21,009,094.57	13,958,984.81	100.00	230,883.36		13,728,101.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,693,928.19		
1至2年	3,261,318.36	326,131.84	10.00
2至3年	474,974.82	94,994.96	20.00
合计	21,430,221.37	421,126.80	

### (2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 274,491.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 84,248.33 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	是否关联方	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
LA DORIA SPA	否	5,210,747.34	24.31	
北京臻味坊食品有限公司	否	1,835,717.64	8.57	
有赞微商城	否	1,795,733.00	8.38	
支付宝(中国)网络技术有限公司	否	1,736,755.00	8.10	
GIAGUARO SPA	否	1,458,567.26	6.81	
合计		12,037,520.24	56.17	

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,055,601.73	518,443.39
合计	1,055,601.73	518,443.39

## 1. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,103,393.23	100.00	47,791.50	4.33	1,055,601.73	535,882.06	100.00	17,438.67	3.25	518,443.39
账龄组合	1,103,393.23	100.00	47,791.50	4.33	1,055,601.73	512,882.06	95.71	17,438.67	3.40	495,443.39
关联方组合						23,000.00	4.29			23,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,103,393.23	100.00	47,791.50		1,055,601.73	535,882.06	100.00	17,438.67		518,443.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	825,478.19		
1至2年	77,915.04	7,791.50	10.00
2至3年	200,000.00	40,000.00	20.00
合计	1,103,393.23	47,791.50	

### (2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,2791.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,438.67 元。

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
收购备用金		58,223.49
保证金、押金	690,978.43	320,088.80
备用金	300,076.58	144,629.57
房租、暖气费	105,309.59	12,940.20
社保	7,028.63	
合计	1,103,393.23	535,882.06

### (4) 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	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	否	保证金	180,000.00	一年以内、2-3年	16.31	10,000.00
李鹏飞	否	借支	155,796.89	1年以内、1-2年	14.12	3,000.00
北京京东世纪贸易有 限公司	否	保证金	100,000.00	2-3年	9.06	20,000.00
北京亦庄京 芯园投资发 展有限公司	否	押金	91,459.24	一年以内	8.29	

亚马逊卓越有限公司	否	保证金	50,000.00	2-3年	4.53	10,000.00
合计			577,256.13		52.31	43,000.00

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			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	3,173,342.45		3,173,342.45	3,173,342.45		3,173,342.45
合计	3,173,342.45		3,173,342.45	3,173,342.45		3,173,342.45

## 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大同市东方亮沃原农业有限公司	3,173,342.45			3,173,342.45		
合计	3,173,342.45			3,173,342.45		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、按明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,865,221.40	35,092,464.79	33,682,401.49	24,599,515.17
其他业务	170,458.86	101,445.06		
合计	43,035,680.26	35,193,909.85	33,682,401.49	24,599,515.17

## 2、按种类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
包装小米	6,734,477.39	4,885,103.99	8,113,025.15	3,716,600.61
散小米	4,080,852.41	2,809,210.78	10,618,196.47	8,682,590.19
包装杂粮	2,051,892.76	1,712,657.05	2,892,332.07	1,106,895.23
散杂粮	29,997,998.84	25,685,492.97	12,058,847.80	11,093,429.14
合计	42,865,221.40	35,092,464.79	33,682,401.49	24,599,515.17

### 3、 主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
LA DORIA SPA	12,796,562.35	29.73
洮南市瑞达农产品有限公司	4,691,951.56	10.90
Ge.Ca Legumi spa	2,470,841.80	5.74
北京臻味坊食品有限公司	2,464,856.57	5.73
有赞微商城	1,657,610.87	3.85
合计	24,081,823.15	55.95

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-16,802.12
处置长期股权投资产生的投资收益		-17,676.37
合计		-34,478.49

## 十三、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	2,036,384.91	
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		
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	1,498,431.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	3,534,816.57	

## (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	13.47	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.60	0.04	0.04

山西东方亮生命科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年四月二十三日

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室