

证券代码：871486

证券简称：陇萃堂

主办券商：华龙证券

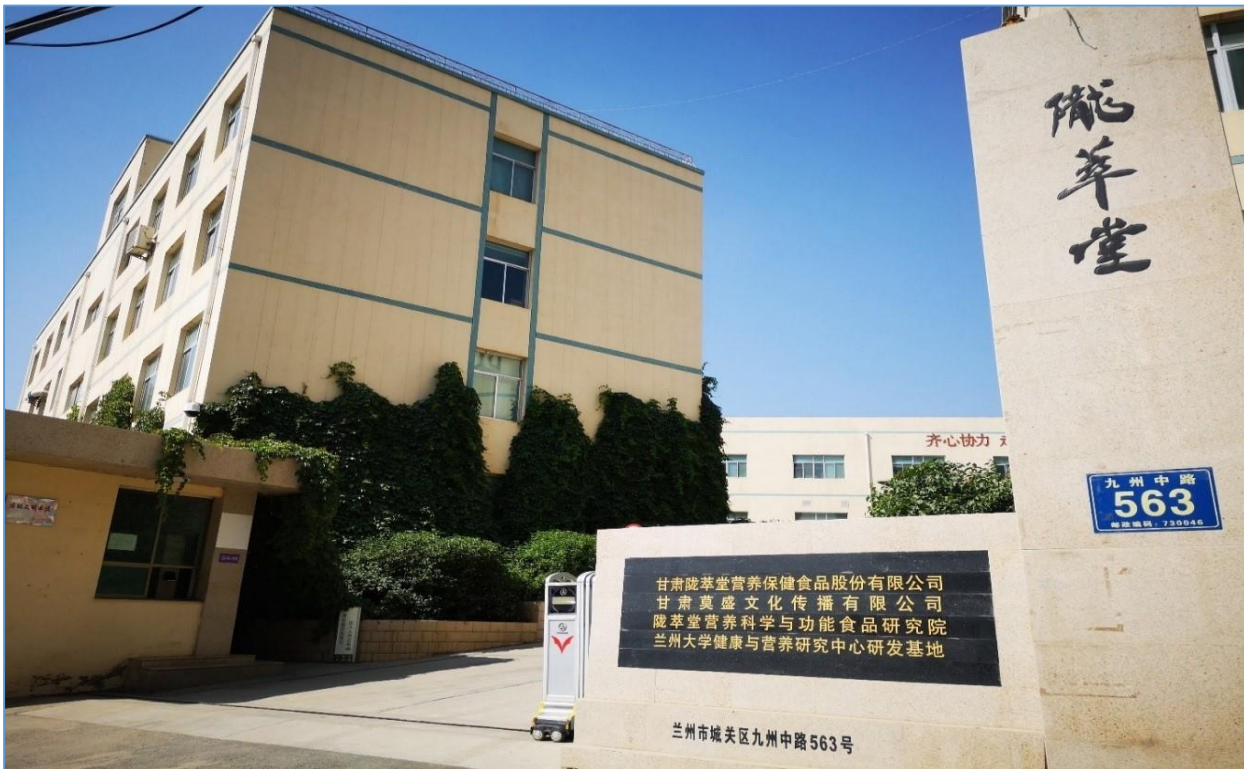


陇萃堂

NEEQ: 871486

甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司

Gansu Longcuitang Nutrition and Health Food Co., Ltd.



年度报告

2023

## 重要提示

- 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 公司负责人刘金全、主管会计工作负责人周迅及会计机构负责人（会计主管人员）肖畅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。  
董事王红因赴国外出差未出席董事会，委托董事魏孔炯出席并代为表决。
- 大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。
- 本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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。
- 未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	2
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	3
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	14
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况 .....	98

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
	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	公司证券部办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、陇萃堂	指	甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	《甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司章程》
金利食品	指	甘肃金利食品土特产有限责任公司
莫盛文化	指	甘肃莫盛文化传播有限公司
嘻烧食品	指	兰州嘻烧食品科技有限公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海市汇业（兰州）律师事务所
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
冬虫夏草	指	虫草的一种，为麦角菌科真菌冬虫夏草菌。是寄生在蝙蝠蛾科昆虫幼虫后发育成的子座和充满菌丝的僵虫的复合体。
苦水玫瑰	指	盛产于甘肃永登县苦水镇的玫瑰，属于中国两大玫瑰种系中的一种，其花朵主要用于食品及提炼香精玫瑰油，主要应用于化妆品、食品、精细化工等工业。
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。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。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司		
英文名称及缩写	Gansu Longcuitang Nutrition and Health Food Co., Ltd.		
法定代表人	刘金全	成立时间	2003 年 10 月 31 日
控股股东	控股股东为（刘金全）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘金全、薛青），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业-C139 其他农副食品加工-C1399 其他未列明农副食品加工		
主要产品与服务项目	地方特色农副食品的加工、销售与研发		
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	陇萃堂	证券代码	871486
挂牌时间	2017 年 5 月 22 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	35,512,000
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	甘肃省兰州市东岗西路 638 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张天微	联系地址	甘肃省兰州市城关区九州中路 563 号
电话	0931-8315880	电子邮箱	gslongcuitang@163.com
传真	0931-8380307		
公司办公地址	甘肃省兰州市城关区九州中路 563 号	邮政编码	730046
公司网址	<a href="http://www.lct.net.cn/">http://www.lct.net.cn/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916201007509448444		
注册地址	甘肃省兰州市城关区九州中路 563 号		
注册资本（元）	35,512,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家集地方特色食品及特色物产技术研发、产品设计、生产销售及综合服务为一体的综合性集团公司，是国内特色食品细分行业领先企业之一，致力于推动地方特色产业融合化发展，并成为技术创新型现代工业企业，通过先进制造加工技术，以高品质营养健康食品提高国民营养健康水平，实现公司规模化和跨越式发展。

公司以技术创新和产品创新为核心竞争力，拥有多项发明专利、外观设计专利等专利技术及特色物产生产加工工艺标准，并依据食药行业国家标准建立了完整、严格的品质管理体系。公司持续加强技术研发投入、研发力量建设和人才梯队培养，成立陇萃堂营养科学与功能食品研究院，聘任国内著名高校、国家重点实验室、食品轻工研究院所等专家，进行联合研制，开发具有自主知识产权的功能营养健康食品。

公司产品主要依托地方特色餐食品类优势和特色物产的资源优势，有效整合优势资源，建立完善的供应链体系，通过技术研发实现产品即食化，通过自建制造加工体系，实现品质标准化，规模化生产，利用互联网新媒体进行品牌推广，建立线上线下融合的全国销售网络。主要产品以兰州牛肉面、泼辣宽粉等为代表的特色方便食品，以三泡台茶、兰州百合、苦水玫瑰等代表的地方特色物产，以冬虫夏草、藏红花等为特色农产品，同时代理销售滋补养生类国内外知名品牌的产品。

公司业务模式是自营渠道、社会化渠道和电子商务一体化的三维营销模式，通过高品质、多样化的产品和服务满足高端用户、商旅客群、大众消费等日常生活需求，通过技术创新实现品牌价值，通过特色食品引领大众消费升级，产品及行业具有持续增长的巨大市场空间。

报告期内，本公司商业模式较上一年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，本公司商业模式没有发生较大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	106,069,062.90	61,300,530.51	73.03%
毛利率%	37.92%	36.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,307,774.00	-11,193,225.53	-88.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,601,901.51	-11,732,040.85	-86.35%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.31%	-24.49%	-
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）	-4.06%	-25.67%	-
基本每股收益	-0.0368	-0.3152	88.32%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	94,229,434.86	94,432,632.48	-0.22%
负债总计	55,427,164.53	54,322,588.15	2.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,802,270.33	40,110,044.33	-3.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.13	-3.54%
资产负债率%（母公司）	58.81%	58.01%	-
资产负债率%（合并）	58.82%	42.47%	-
流动比率	1.37	1.36	-
利息保障倍数	-0.01	-13.11	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	10,334,153.73	-924,181.32	1,218.20%
应收账款周转率	23.22	13.53	-
存货周转率	3.66	1.40	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.22%	14.71%	-
营业收入增长率%	73.03%	-22.28%	-
净利润增长率%	-88.32%	-7,627.92%	-

### 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	8,703,672.87	9.24%	6,865,111.72	7.27%	26.78%
应收票据					
应收账款	4,039,161.60	4.29%	4,085,202.31	4.33%	-1.13%
存货	29,599,241.33	31.41%	28,188,898.98	29.85%	5.00%
投资性房地产	524,426.78	0.56%	607,136.84	0.64%	-13.62%
固定资产	13,972,838.68	14.83%	15,738,726.93	16.67%	-11.22%

在建工程	0.00	0.00%	38,938.05	0.04%	-100.00%
无形资产	1,956,645.09	2.08%	2,103,746.48	2.23%	-6.99%
短期借款	8,965,663.49	9.51%	8,210,974.33	8.70%	9.19%
使用权资产	23,294,881.78	24.72%	21,971,176.06	23.27%	6.02%
应付账款	12,516,781.16	13.28%	11,617,159.81	12.30%	7.74%
其他应付款	2,358,180.41	2.50%	2,683,878.71	2.84%	-12.14%
租赁负债	18,161,677.94	19.27%	16,722,672.75	17.71%	8.61%

### 项目重大变动原因：

- (1) 货币资金相比期初增加了 1,838,561.15 元，同比增加 26.78%，主要系 2023 年疫情结束，公司销售恢复正常，销售收入相比增长较大。
- (2) 投资性房地产相比期初减少了 82,710.06 元，同比减少 13.62%，系正常的折旧。
- (3) 固定资产相比期初减少了 1,765,888.25 元，同比减少 11.22%，系正常的折旧。
- (4) 其他应付款相比期初初减少了 325,698.30 元，同比减少 12.14%，系退还了清场供应商保证金。

## (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	106,069,062.90	-	61,300,530.51	-	73.03%
营业成本	65,848,664.53	62.08%	39,170,645.17	63.90%	68.11%
毛利率%	37.92%	-	36.10%	-	-
销售费用	26,112,081.98	24.62%	21,020,517.20	34.29%	24.22%
管理费用	12,570,208.04	11.85%	10,450,027.47	17.05%	20.29%
研发费用	573,437.99	0.54%	438,713.42	0.72%	30.71%
财务费用	1,645,018.83	1.55%	784,799.49	1.28%	109.61%
信用减值损失	-490,448.53	-0.46%	-417,747.25	-0.68%	17.40%
资产减值损失	-106,045.77	-0.10%	-65,160.14	-0.11%	62.75%
其他收益	739,746.54	0.70%	629,303.03	1.03%	17.55%
资产处置收益	0.00	0.00%	49,783.62	0.08%	-100.00%
营业利润	-1,405,141.21	-1.32%	-11,090,166.82	-18.09%	-87.33%
营业外收入	10,040.18	0.01%	107,740.50	0.18%	-90.68%
营业外支出	98,290.49	0.09%	127,862.60	0.21%	-23.13%
净利润	-1,307,774.00	-1.23%	-11,193,225.53	-18.26%	-88.32%

### 项目重大变动原因：



(1) 营业收入相比上年增加了 73.03%，主要系 2022 年疫情在全国范围内反复发生，公司产品的生产、销售及物流运输均受到各地疫情防控政策的影响，2023 年疫情的结束，生产经营恢复正常。

(2) 营业成本相比上年增加了 68.11%，主要系销售收入相比上年增加了 44,768,532.39 元，成本总额相应增加了 26,678,019.36 元。

(3) 销售费用相比去年同期增加了 24.22%，主要系：①随着生产经营恢复正常，人员工资结构中的绩效工资也随着销售的增加而增加。②疫情期间行政事业单位和国有企业对符减免政策的房租进行了减免，2023 年随着疫情的结束，租赁费恢复正常支付。

(4) 管理费用、研发费用相比去年同期分别增加了 20.29%和 30.71%，主要系：①随着生产经营恢复正常，人员工资结构中的绩效工资也随着销售的增加而增加。②随着生产经营恢复正常，职能部门的日常开支恢复正常。③2023 年研发部门加大研发力度，使牛肉面产品达到了零添加剂的标准。

(5) 财务费用相比去年同期增加了 109.61%，主要系公司本期从 2022 年 7 月开始，公司新开了一家大型门店，“未确认融资费用”增加，另一方面是 2022 年底银行贷款进一步增加。

(6) 信用减值损失相比去年同期增加了 17.40%，主要系部分欠款账龄增加，致使坏账准备增加。

(7) 资产减值损失相比去年同期增加了 62.75%，主要系本期相比多计提了 40,885.63 元的存货跌价准备。

(8) 其他收益相比去年同期增加了 17.55%，主要系今年收到“稳岗补贴”54,858.92 元。

(9) 营业利润相比上年减亏 9,685,025.61 元，净利润相比上年减亏 9,885,451.53 元，主要原因是：①销售收入相比上年增加形成利润增加 16,976,227.48 元，毛利率上升形成利润增加 1,930,456.95。②销售费用、管理费用、财务费用、信用减值损失、资产减值损失增加形成利润减少 8,320,276.17 元。

## 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	105,619,646.48	60,938,533.00	73.32%
其他业务收入	449,416.42	361,997.51	24.15%
主营业务成本	65,747,400.28	39,230,541.96	67.59%
其他业务成本	101,264.25	101,264.25	0.00%

### 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分比
虫草类	21,381,736.26	14,909,975.24	30.27%	14,028,226.45	9,533,425.51	-5.53%
三泡台类	13,284,553.69	7,325,643.36	44.86%	6,003,413.17	3,574,200.63	10.86%
工艺品类	1,920,558.04	1,004,953.03	47.67%	446,765.36	244,338.17	5.22%
深加工类	13,531,790.79	10,220,172.67	24.47%	13,198,805.62	9,906,350.61	-1.91%
土特产类	29,692,527.08	15,749,112.95	46.96%	25,889,266.57	15,309,967.07	14.93%
药材	4,717,392.14	1,829,964.06	61.21%	1,698,333.55	574,689.38	-7.48%
其他	21,540,504.90	14,808,843.22	31.25%	35,719.79	27,673.80	38.71%
合计	106,069,062.90	65,848,664.53		61,300,530.51	39,170,645.17	

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

收入构成同比未发生重大变化。

**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	天猫旗舰店	8,426,249.08	7.28%	否
2	抖音小店	4,964,774.73	4.29%	否
3	甘肃华润万家生活超市有限公司	2,835,683.85	2.45%	否
4	京东商城	2,774,662.6	2.40%	否
5	兰州华联综合超市有限公司	2,296,424.22	1.98%	否
合计		21,297,794.48	18.40%	-

**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	青海藏荣商贸有限公司	9,642,612.3	16.07%	否
2	厦门燕之屋燕窝产业股份有限公司	3,412,167.63	5.69%	否
3	青海悦蓝知杞商贸有限公司	2,743,290.44	4.57%	否
4	兰州市七里河区海鸣农产品农民专业合作社	2,066,100.00	3.44%	否
5	西安金之彩创意包装科技有限公司	1,755,312.52	2.93%	否
合计		19,619,482.89	32.69%	-

**(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	10,334,153.73	-924,181.32	1218.20%
投资活动产生的现金流量净额	-1,440,729.18	-9,392,211.86	84.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,054,863.40	3,616,588.61	-295.07%

**现金流量分析：**

(1) 本期经营活动产生的现金净流量相比去年同期增加了 11,258,335.05 元，同比增加 1218.20%，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金流量相比上年同期增加了 48,251,254.39 元；本期购买商品、接受劳务支付的现金相比上年同期增加了 27,944,470.05 元；本期支付给职工以及为职工支付的现金相比去年同期增加了 4,501,868.97 元，本期支付其他与经营活动有关的现金相比上期增加了 2,135,378.25

元。

(2) 投资活动净流量相比上期减少了 7,951,482.68 元，主要系上期公司购买牛肉面生产设备。

(3) 筹资活动现金净流量相比上期减少了 10,671,452.01 元，系本期偿还贷款相比上期增加了 6,200,000.00 元，本期支付其他与筹资活动有关的现金相比上期增加 3,830,818.91 元，本期支付的贷款利息及租赁的未确认融资费用相比上期增加 1,396,061.00 元。

#### 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
甘肃金利食品土特产有限责任公司	控股子公司	特产销售	500,000.00	33,054.81	-235,391.42	-17,912.38	-51,292.01
甘肃莫盛文化传播有限公司	控股子公司	工艺品加工销售	1,000,000.00	7,072,067.50	4,130,859.44	2,017,274.66	486,715.22
兰州嘻烧食品科技有限公司	控股子公司	牛肉面加工销售	16,000,000.00	13,494,108.81	10,921,583.94	7,146,172.97	1,713,845.38

##### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用  不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用  不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 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
高端滋补养生品市场行情下行风险	<p>公司主营产品聚焦于“特色物产、滋补养生”，包含冬虫夏草、菌类、玫瑰精油等具有地域特色的多种高端滋补养生品。近些年，高端滋补品市场受国内消费升级趋势影响，一线品牌产品纷纷扩张市场，公司所处区域市场化竞争日趋激烈。同时，公司作为区域品牌商，在各渠道又受到本地同品类产品低价竞争冲击，对公司的营业收入增长造成了一定的影响。高端滋补品 2013 年以来，受经济增速放缓及政府政策的影响，各类高端滋补产品需求均有不同程度的萎缩，部分产品如冬虫夏草等价格大幅下跌，对公司的营业收入增长造成了一定的影响。</p> <p>应对措施：为应对部分产品及商品市场需求的变化，公司积极推出新产品及优化产品结构，增加即食类健康产品、高端滋补新品类产品，在竞争性渠道主推高性价比的新品，取得了积极的成效。</p>
商品质量控制风险	<p>公司产品以富有地方特色的玫瑰系列、百合系列等特色物产及冬虫夏草、当归、黄芪等中药材为主，绝大部分为食品或药品。如果因公司管理不善或控制不到位造成产品品质缺陷，不但会损害公司的品牌，严重时还可能引起消费者索赔、监管部门撤销相关许可、追究法律责任等问题，给公司经营带来十分不利的影响。</p> <p>应对措施：公司建立了较为完善的质量控制体系，通过了 GB/T19001-2008/ISO9001：2008 质量管理体系认证等多项认证，各项质量管理措施能够有效执行。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>近几年，我国政府出台多项产业政策促进中药材行业发展，中药材市场已形成了相对公平的竞争环境，价格相对透明，行业市场化程度较高。但现阶段我国滋补养生中药材生产企业规模普遍偏小，行业内企业呈金字塔分布，行业集中度较低，企业间竞争日趋激烈，部分规模小、竞争力较弱、管理不规范的生产企业将逐步被市场所淘汰。从特色物产行业来看，随着人民生活水平的不断提高，特色物产正逐步成为发展地方经济、带动其它产业的重要依托。然而，该行业的发展还处于起步阶段，缺乏品牌、资源散乱、信息封闭、产品流通不畅等问题制约着特色物产行业的发展，行业内无序竞争的情况严重干扰了市场竞争秩序。综上，若公司未能紧跟市场需求，在产品</p>

	<p>创新和产品质量方面保持领先优势，可能会导致盈利能力下降，因此，公司将面临竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：公司通过战略咨询确定短期和长期发展方向，积极进行产品市场调研及定位策划推广等，根据当下消费习惯及客户数据分析，以产品品质为根本，加强研发创新，提高产品加工能力，重视品牌建设，不断推出具有核心竞争力及良好市场前景的新产品。</p>
家族控制的风险	<p>公司股东刘金全及其妻子薛青、兄弟刘金和、表兄弟袁新民、姐姐刘金梅，外甥王宁、王红、王伟、闫铁钧、魏孔炯，侄子刘虎 11 人组成的家族直接持有本公司 83.95% 的股份。虽然公司制定了《关联交易管理办法》、《重大事项处置管理办法》等有关公司法人治理的重要制度，从制度安排上对控股股东及实际控制人的控制行为予以规范，但该家族仍可凭借其控制关系，对本公司经营决策施加重大影响，如果公司相关股东决策偏离公司利益最大化的目标，有可能对公司及其他股东的利益造成一定程度的不利影响。</p> <p>应对措施：严格规范公司治理，通过科学的管理制度和方式做好关联交易尤其是重大事项的审核审批，依照公司流程制度规范关联自然人及关联法人的行为，保证全体股东的利益不受侵害。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>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），报告期内，公司及子公司金利食品经营的蔬菜（百合、枸杞、菌类）符合免征增值税的条件，享受免征增值税的税收优惠政策。根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2021〕12 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 12 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司甘肃莫盛文化传播有限公司、甘肃金利食品土特产有限责任公司属于小型微利企业，减按 2.5% 缴纳企业所得税。如果因国家政策变化或其他客观原因导致公司未来不能继续享受上述税收优惠政策，将会对公司盈利能力产生一定影响。</p> <p>应对措施：紧密关注国家财政税收政策，充分了解税收政策变化，根据政策变化及时调整公司业务发展和财务管理方式，避免因政策变化对公司盈利能力造成的影响，保证全体股东的利益。</p>
内部控制失效的风险	<p>内部控制的基本目标是确保公司经营活动的有效性、资产的安全性、经营信息和财务报告的可靠性。目前公司拥有较完善的内部控制制度，组织结构合理、岗位职责明晰、财务管理制度完整，详细制定了生产管理制度和质量控制管理制度并严</p>

	格执行。但因公司设立股份公司时间较短，可能导致公司出现内部控制失效的风险。 应对措施：现有内部控制基本能够保证公司遵守现行法律法规、经营的效率和效果及财务报告的可靠性，公司将在企业管理中加大对内控制度的执行与监督力度，确保信息沟通渠道流畅、制度履行到位。
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

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 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	800,000.00	59,914.08
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		
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：

上述关联交易是公司日常性交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有助于拓展销售渠道、扩大销售收入。该关联交易须遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

## (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
其他	2016年8月18日	-	挂牌	不存在股份转让限制、代持的承诺	全体股东承诺其持有的本公司股份不存在直接或间接代持的情形	正在履行中
其他	2016年8月18日	-	挂牌	社保及公积金缴纳承诺	全体发起人承诺本人按照出资比例支付需补缴的社保、公	正在履行中

					积金及相应罚款	
实际控制人或控股股东	2016年8月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺本人不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不通过各种方式将资金直接或间接地提供给本人或其他企业使用	正在履行中
董监高	2016年12月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺本人不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动	正在履行中
董监高	2016年12月1日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺本人不与公司发生关联交易	正在履行中
董监高	2016年12月1日	-	挂牌	诚信承诺	承诺履行诚实信用义务	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (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
厂房	固定资产	抵押	3,418,488.08	3.63%	甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司以其持有的不动产（甘（2022）九州不动产权第0014389号）、不动产（甘（2022）九州不动产权第0014383号）、不动产



					(甘(2022)九州不动产权第 0014382 号、不动产(甘(2022)九州不动产权第 0014388 号、不动产(甘(2022)九州不动产权第 0014400 号)向招商银行股份有限公司兰州分行抵押借款 895.54 万元。
总计	-	-	3,418,488.08	3.63%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

资产抵押是公司为了办理银行授信、解决流动资金的需要，资产受限不会对公司的经营产生影响。

**第四节 股份变动、融资和利润分配****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	14,487,370	40.80%	0	14,487,370	40.80%
	其中：控股股东、实际控制人	4,775,576	13.45%	0	4,775,576	13.45%
	董事、监事、高管	6,118,275	17.23%	0	6,118,275	17.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,024,630	59.20%	0	21,024,630	59.20%
	其中：控股股东、实际控制人	10,349,706	29.14%	0	10,349,706	29.14%
	董事、监事、高管	17,326,101	48.79%	0	17,326,101	48.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,512,000.00	-	0	35,512,000.00	-
普通股股东人数						22

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	刘金全	13,799,607	0	13,799,607	38.859%	10,349,706	3,449,901	0	0
2	闫铁钧	4,378,680	0	4,378,680	12.3301%	2,992,327	1,386,353	0	0
3	刘虎	2,747,949	0	2,747,949	7.7381%	0	2,747,949	0	0
4	王红	2,349,384	0	2,349,384	6.6157%	1,762,038	587,346	0	0
5	魏孔炯	2,283,449	0	2,283,449	6.4301%	1,712,587	570,862	0	0
6	甘肃穗谷信息咨询中心(有限合伙)	1,886,975	0	1,886,975	5.3136%	1,886,975	0	0	0
7	甘肃众翼商务运营管理中心(有限合伙)	1,811,554	0	1,811,554	5.1012%	1,811,554	0	0	0
8	薛青	1,325,675	0	1,325,675	3.7330%	0	1,325,675	0	0
9	王伟	1,054,374	0	1,054,374	2.9691%	0	1,054,374	0	0
10	袁新民	824,179	0	824,179	2.3208%	0	824,179	0	0
	<b>合计</b>	<b>32,461,826</b>	<b>0</b>	<b>32,461,826</b>	<b>91.4107%</b>	<b>20,515,187</b>	<b>11,946,639</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东刘金全与王红、魏孔炯、闫铁钧、刘虎、王伟为舅甥关系；股东袁新民与刘金全为表兄弟关系；股东薛青系股东刘金全之配偶；刘金全、薛青二人为公司实际控制人。

股东王红与闫铁钧、魏孔炯、刘虎为表姐弟关系；股东王红与王伟为姐弟关系；闫铁钧、魏孔炯、刘虎、王伟互为表兄弟关系。

股东刘金全系甘肃穗谷信息咨询中心(有限合伙)、甘肃众翼商务运营管理中心(有限合伙)之普通合伙人及执行事务合伙人。

除此之外，普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司不存在直接或间接持有公司股权超过 50%以上的股东。公司股东刘金全持有公司 13,799,607

股，占公司总股本的 38.86%，刘金全为众翼商务普通合伙人及执行事务合伙人，通过协议安排可享有众翼商务 100%股份对应的表决权，刘金全为穗谷咨询普通合伙人及执行事务合伙人，通过协议安排可实际行使穗谷咨询 100%股份对应的表决权，故刘金全可实际行使的股东表决权占公司总股本的 49.27%，为公司的控股股东。

刘金全，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1961 年 11 月 5 日出生，身份证号：62010219611105\*\*\*\*。1978 年 6 月毕业于兰州市第十中学，高中学历；1979 年 3 月至 1987 年 12 月就职于兰州食品厂，任供应科科员；1988 年 1 月至 1993 年 12 月就职于兰州糖果厂，任供销科科长；1994 年 1 月至 2000 年 3 月，就职于甘肃金利食品厂，任厂长；2000 年 4 月至 2003 年 2 月就职于甘肃金利食品土特产有限责任公司，担任总经理；2003 年 3 月至 2016 年 8 月就职于甘肃陇萃堂营养保健食品有限公司，担任执行董事、经理。2016 年 8 月至今，担任公司董事长、总经理。

## （二）实际控制人情况

公司股东刘金全持有公司 13,799,607 股，占公司总股本的 38.86%，刘金全为众翼商务普通合伙人及执行事务合伙人，通过协议安排可享有众翼商务 100%股份对应的表决权，刘金全为穗谷咨询普通合伙人及执行事务合伙人，通过协议安排可实际行使穗谷咨询 100%股份对应的表决权，故刘金全可实际行使的股东表决权占公司总股本的 49.27%，为公司的控股股东；薛青为股东刘金全妻子，持有公司股份 1,325,675 股，占公司总股本的 3.73%，夫妻二人合计持有表决权占公司总股本的 53.01%，故刘金全、薛青夫妇二人为公司的实际控制人。

刘金全，简历见本节“二、控股股东、实际控制人”之“（一）控股股东情况”。

薛青，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 3 月出生，身份证号：62010219630331\*\*\*\*。1979 年毕业于兰州八中，高中学历；1979 年 7 月至 1981 年，就职于兰州市交通局服务公司，任出纳职务；1981 年至 1994 年就职于兰州蓄电厂，工人；1994 年至 2003 年 10 月就职于甘肃金利食品土特产有限责任公司，任公司出纳职务；2003 年 11 月至 2005 年 9 月就职于甘肃陇萃堂营养保健食品有限公司，担任执行财务会计职务；2005 年 10 月至今，无业。

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (六) 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				
刘金全	董事长、总经理	男	1961年11月	2023年3月24日	2026年3月23日	13,799,607	0	13,799,607	38.859%
魏孔炯	副董事长、副总经理	男	1979年7月	2023年3月24日	2026年3月23日	2,283,449	0	2,283,449	6.4301%
王红	董事	女	1972年2月	2023年3月24日	2026年3月23日	2,349,384	0	2,349,384	6.6157%
王小伟	董事、副总经理	男	1980年8月	2023年3月24日	2026年3月23日	266,323	0	266,323	0.7500%
周挺	董事	男	1970年12月	2023年3月24日	2026年3月23日	0	0	0	0%
孟繁洁	监事会主席	女	1977年10月	2023年3月24日	2026年3月23日	0	0	0	0%
袁军民	职工监事	男	1988年1月	2023年3月24日	2026年3月23日	0	0	0	0%
张宁	职工监事	女	1988年1月	2023年3月24日	2026年3月23日	0	0	0	0%
周迅	财务负责人	男	1970年11月	2023年3月24日	2026年3月23日	69,277	0	69,277	0.1951%
张天微	董事会秘书	女	1988年7月	2023年3月24日	2026年3月23日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

刘金全与王红、魏孔炯为舅甥关系；王红与魏孔炯为表姐弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

王红、魏孔炯系控股股东、实际控制人刘金全、薛青夫妻二人之外甥（女）。除此之外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

**(七) 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
周挺	董事、总经理助理	离任	董事	董监高换届
范立军	监事会主席	离任	无	董监高换届
赵林天	职工监事	离任	无	董监高换届
闫铁钧	董事会秘书	离任	无	董监高换届
孟繁洁	职工监事	新任	监事会主席	董监高换届
袁军民	无	新任	职工监事	董监高换届
张宁	无	新任	职工监事	董监高换届
张天微	无	新任	董事会秘书	董监高换届

**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

孟繁洁，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1977年10月出生。1998年中专毕业于兰州市成人中等专业学校财会专业。1999年1月至2002年12月就职于兰州新兴医疗器械公司，担任业务代表；2005年就职于甘肃陇萃堂营养保健食品有限公司，担任直营店店长；2016年10月至今就职于甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司，担任连锁运营部经理。

袁军民，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1988年1月出生。2012年毕业于河南工业大学物流管理专业，学士学位。2012年6月至2015年3月就职于河南华中食品有限公司，任职采购专员；2015年4月至2015年11月就职于甘肃京奥港天然矿泉饮品有限公司，担任采购主管；2015年12月至2016年9月就职于兰州黄河源食品有限公司，担任采购主管；2016年10月至今就职于甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司，担任采购部经理。

张宁，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1988年1月出生。2011年毕业于兰州工业高等专科学校，大专学历。2011年4月至今就职于甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司，担任甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司兰州中心分公司店长。

张天微，女，汉族，中国国籍，1988年7月出生，无境外永久居留权。2011年6月毕业于兰州大学英语专业，学士学位；2022年6月毕业于兰州大学工商管理专业，硕士学位。2012年2月至2013年10月就职于甘肃健顺生物科技有限公司，担任总裁助理；2013年12月至今就职于甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司。

**(八) 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）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	41	0	0	41
生产人员	48	15	0	63
销售人员	126	4	0	130
技术人员	6	0	0	6
财务人员	9	0	0	9
行政人员	34	0	0	34
员工总计	264	19	0	283

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	45	43
专科	67	76
专科以下	149	160
员工总计	264	283

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工培训情况：报告期内，公司共开展培训 20 期 22 场次，培训内容涉及产品类、销售类、新员工、安全类、生产品管类、管理类、专项类，共 7 大项；外派培训 5 次。

2、员工薪酬政策：报告期内，公司严格执行《2023 年度绩效考核制度》、《2023 年陇萃堂集团薪酬管理制度》等制度，薪酬主要由基本工资、绩效工资、奖金、餐补 4 部分组成。生产车间员工工资为计件薪资制，劳动合同签订率 100%，无劳动纠纷案件。为员工购买社会保险，包括养老、医疗、失业、生育、工伤保险。

3、需公司承担费用的离退休职工情况：报告期内公司共有退休员工 12 名。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《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性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，将在未来继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

## （二） 监事会对监督事项的意见

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

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

### （一） 业务独立情况

公司主要从事地方特色农副食品的加工、销售与研发。

公司全资子公司甘肃金利食品土特产有限责任公司主要从事特色物产及养生滋补类产品的渠道销售工作。公司全资子公司甘肃莫盛文化传播有限公司主要从事工艺品、旅游产品的设计、制作和销售工作；装饰设计、广告设计发布等。公司全资子公司兰州嘻烧食品科技有限公司主要从事甘肃特产食品的生产加工。

在业务上，公司拥有独立的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，包括独立的研发支持体系、市场营销体系和客户服务体系。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

### （二） 资产独立情况

公司未以资产、信用为公司股东及其关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权。不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### （三） 人员独立情况

公司建立了完善的企业法人治理结构，根据《公司法》、公司章程的有关规定选举产生公司董事、监事并聘用高级管理人员；本公司建立独立的劳动、人事、薪酬管理体系，对公司劳动人事等有关事宜进行统一管理。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职于本公司，



未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

#### （四） 财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，独立开展财务工作，进行财务决策；同时建立了规范的会计核算体系及完善的财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等相关会计法规的规定。公司开设了独立的银行账户，作为独立的纳税人依法纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其他关联企业共用银行账户的情形。公司与股东及其关联企业保持了财务独立，独立进行财务决策，不受股东或其他企业的干预或控制。

#### （五） 机构独立情况

公司已依照《公司法》等法律法规建立健全了股东大会、董事会、经理、监事会等决策、执行和监督机构，强化了公司的分权制衡和相互监督。公司具有完备的内部管理制度，建立了独立的职能管理部门，各职能管理部门均能够独立行使各自的职权。

### （四） 对重大内部管理制度的评价

#### （1） 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### （2） 关于财务管理体系

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

#### （3） 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### （4） 年度报告重大差错责任追究制度

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 四、 投资者保护

### （一） 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### （二） 提供网络投票的情况

适用 不适用

### （三） 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 9-00199 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宫岩	杨丽萍
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16	

### 审计报告

大信审字[2024]第 9-00199 号

甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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 2023 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宫岩

中国 · 北京

中国注册会计师：杨丽萍

二〇二四年四月十七日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	8,703,672.87	6,865,111.72
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			
应收账款	五、（二）	4,039,161.60	4,085,202.31
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	2,089,872.82	4,406,253.56
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）	1,277,463.58	1,806,799.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	29,599,241.33	28,188,898.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	1,234,124.53	1,114,737.70
<b>流动资产合计</b>		<b>46,943,536.73</b>	<b>46,467,003.56</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	五、（七）	524,426.78	607,136.84
固定资产	五、（八）	13,972,838.68	15,738,726.93
在建工程	五、（九）		38,938.05
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十)	23,294,881.78	21,971,176.06
无形资产	五、(十一)	1,956,645.09	2,103,746.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	5,362,307.83	5,542,340.70
递延所得税资产	五、(十三)	2,174,797.97	1,963,563.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,285,898.13</b>	<b>47,965,628.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>94,229,434.86</b>	<b>94,432,632.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	8,965,663.49	8,210,974.33
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	五、(十六)	12,516,781.16	11,617,159.81
预收款项	五、(十七)	75,808.76	
合同负债	五、(十八)	1,663,539.71	2,822,304.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	1,463,610.01	1,042,829.15
应交税费	五、(二十)	910,630.80	1,529,732.62
其他应付款	五、(二十一)	2,358,180.41	2,683,878.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	6,005,301.60	5,872,388.69
其他流动负债	五、(二十三)	182,989.37	313,589.42
<b>流动负债合计</b>		<b>34,142,505.31</b>	<b>34,092,857.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十四)	18,161,677.94	16,722,672.75
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	3,122,981.28	3,507,057.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,284,659.22</b>	<b>20,229,730.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>55,427,164.53</b>	<b>54,322,588.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十六)	35,512,000.00	35,512,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	11,676,527.05	11,676,527.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	1,437,785.48	1,437,785.48
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	-9,824,042.20	-8,516,268.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		38,802,270.33	40,110,044.33
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>38,802,270.33</b>	<b>40,110,044.33</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>94,229,434.86</b>	<b>94,432,632.48</b>

法定代表人：刘金全

主管会计工作负责人：周迅

会计机构负责人：肖畅

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,206,004.97	6,326,091.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	4,205,101.55	4,561,080.40
应收款项融资			
预付款项		1,843,070.68	3,847,859.10
其他应收款	十四、(二)	1,297,463.58	1,806,799.29

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,781,351.32	27,327,895.68
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		131,380.41	348,377.76
<b>流动资产合计</b>		<b>43,464,372.51</b>	<b>44,218,104.19</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	十四、（三）	15,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		524,426.78	607,136.84
固定资产		9,300,040.88	10,737,834.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,291,670.21	19,421,634.01
无形资产		1,956,645.09	2,103,746.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,835,894.97	2,886,129.40
递延所得税资产		2,052,031.64	1,840,797.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,960,709.57</b>	<b>49,597,278.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>96,425,082.08</b>	<b>93,815,382.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,965,663.49	8,210,974.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,464,235.31	15,187,641.15
预收款项		75,808.76	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,365,522.21	1,025,357.35
应交税费		878,727.17	1,481,273.10
其他应付款		1,984,448.61	2,250,622.02
其中：应付利息			



应付股利			
合同负债		1,627,532.38	2,785,442.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,336,642.88	4,712,085.93
其他流动负债		179,028.56	309,493.60
<b>流动负债合计</b>		<b>36,877,609.37</b>	<b>35,962,889.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,708,882.01	14,951,603.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,122,981.28	3,507,057.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,831,863.29</b>	<b>18,458,661.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,709,472.66</b>	<b>54,421,551.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		35,512,000.00	35,512,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,676,527.05	11,676,527.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,437,785.48	1,437,785.48
一般风险准备			
未分配利润		-8,910,703.11	-9,232,480.99
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>39,715,609.42</b>	<b>39,393,831.54</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>96,425,082.08</b>	<b>93,815,382.67</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业总收入</b>	五、(三十)	106,069,062.90	61,300,530.51
其中：营业收入		106,069,062.90	61,300,530.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		107,617,456.35	72,586,876.59
其中：营业成本	五、(三十)	65,848,664.53	39,170,645.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十一)	868,044.98	722,173.84
销售费用	五、(三十二)	26,112,081.98	21,020,517.20
管理费用	五、(三十三)	12,570,208.04	10,450,027.47
研发费用	五、(三十四)	573,437.99	438,713.42
财务费用	五、(三十五)	1,645,018.83	784,799.49
其中：利息费用		1,485,019.81	787,377.65
利息收入	五、(三十五)	36,169.18	102,556.69
加：其他收益	五、(三十六)	739,746.54	629,303.03
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-490,448.53	-417,747.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-106,045.77	-65,160.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)		49,783.62
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,405,141.21	-11,090,166.82
加：营业外收入	五、(四十)	10,040.18	107,740.50
减：营业外支出	五、(四十一)	98,290.49	127,862.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填</b>		-1,493,391.52	-11,110,288.92

列)			
减：所得税费用	五、(四十二)	-185,617.52	82,936.61
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-1,307,774.00</b>	<b>-11,193,225.53</b>
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)		-1,307,774.00	-11,193,225.53
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,307,774.00	-11,193,225.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,307,774.00</b>	<b>-11,193,225.53</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,307,774.00	-11,193,225.53
(二) 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（元/股）	十五、（二）	-0.0368	-0.3152
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、（二）	-0.0368	-0.3152

法定代表人：刘金全

主管会计工作负责人：周迅

会计机构负责人：肖畅

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	106,279,406.09	61,573,974.92
减：营业成本	十四、（四）	66,023,492.49	39,331,806.21
税金及附加		849,229.61	718,659.50
销售费用		25,963,935.70	20,905,484.26
管理费用		11,307,358.93	9,582,588.88
研发费用		560,637.76	400,946.28
财务费用		1,547,147.39	668,795.43
其中：利息费用		1,387,721.77	665,206.47
利息收入		35,870.62	98,559.94
加：其他收益		639,746.54	447,245.17
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（损失以“-”号填列）			
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）		-490,307.47	-563,030.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-519,247.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			49,783.62
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		177,043.28	-10,619,554.57
加：营业外收入		9,050.12	7,740.50
减：营业外支出		75,549.63	46,224.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		110,543.77	-10,658,038.11
减：所得税费用		-211,234.11	71,116.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		321,777.88	-10,729,154.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号		321,777.88	-10,729,154.99

填列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>321,777.88</b>	<b>-10,729,154.99</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0091	-0.3021
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0091	-0.3021

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,532,299.99	68,281,045.60
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		554.93	53,708.86

收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	432,679.52	604,392.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>116,965,534.44</b>	<b>68,939,146.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		68,859,624.21	40,915,154.16
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		20,958,897.12	16,457,028.15
支付的各项税费		5,216,092.44	3,029,756.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	11,596,766.94	9,461,388.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>106,631,380.71</b>	<b>69,863,327.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,334,153.73</b>	<b>-924,181.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		79,911.49	
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>79,911.49</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,520,640.67	9,392,211.86
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,520,640.67</b>	<b>9,392,211.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,440,729.18</b>	<b>-9,392,211.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		8,955,427.90	8,200,000.00
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>		<b>8,955,427.90</b>	<b>8,200,000.00</b>

偿还债务支付的现金		8,200,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,485,758.55	89,697.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	6,324,532.75	2,493,713.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,010,291.30</b>	<b>4,583,411.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,054,863.40</b>	<b>3,616,588.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,838,561.15</b>	<b>-6,699,804.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,865,111.72	13,564,916.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,703,672.87</b>	<b>6,865,111.72</b>

法定代表人：刘金全

主管会计工作负责人：周迅

会计机构负责人：肖畅

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,673,857.58	67,990,879.28
收到的税费返还			53,708.86
收到其他与经营活动有关的现金		284,519.01	318,337.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>115,958,376.59</b>	<b>68,362,925.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,987,822.01	39,866,313.87
支付给职工以及为职工支付的现金		19,743,276.48	16,286,631.97
支付的各项税费		4,913,241.18	3,000,463.09
支付其他与经营活动有关的现金		11,422,146.90	8,692,582.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>104,066,486.57</b>	<b>67,845,991.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,891,890.02</b>	<b>516,933.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		55,668.47	
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>55,668.47</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		919,997.68	3,456,479.40

投资支付的现金		3,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,919,997.68</b>	<b>8,456,479.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,864,329.21</b>	<b>-8,456,479.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,955,427.90	8,200,000.00
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>		<b>8,955,427.90</b>	<b>8,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,200,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,388,460.51	89,697.55
支付其他与筹资活动有关的现金		5,514,615.19	2,493,713.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,103,075.70</b>	<b>4,583,411.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,147,647.80</b>	<b>3,616,588.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,879,913.01</b>	<b>-4,322,956.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,326,091.96	10,649,048.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,206,004.97</b>	<b>6,326,091.96</b>



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	35,512,000.00				11,676,527.05				1,437,785.48		-8,516,268.20		40,110,044.33
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	35,512,000.00				11,676,527.05				1,437,785.48		-8,516,268.20		40,110,044.33
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）											-1,307,774.00		-1,307,774.00
（一）综合收益总额											-1,307,774.00		-1,307,774.00
（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													
1. 提取盈余公积													
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>	<b>35,512,000.00</b>				<b>11,676,527.05</b>				<b>1,437,785.48</b>		<b>-9,824,042.20</b>	<b>38,802,270.33</b>

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	35,512,000.00				11,676,527.05				1,437,785.48		2,676,957.33		51,303,269.86
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	35,512,000.00				11,676,527.05				1,437,785.48		2,676,957.33		51,303,269.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-11,193,225.53		-11,193,225.53
(一) 综合收益总额											-11,193,225.53		-11,193,225.53
(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													
1. 提取盈余公积													
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、本期末余额</b>	<b>35,512,000.00</b>				<b>11,676,527.05</b>				<b>1,437,785.48</b>		<b>-8,516,268.20</b>	<b>40,110,044.33</b>

法定代表人：刘金全

主管会计工作负责人：周迅

会计机构负责人：肖畅

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,512,000.00				11,676,527.05				1,437,785.48		-9,232,480.99	39,393,831.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,512,000.00				11,676,527.05				1,437,785.48		-9,232,480.99	39,393,831.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											321,777.88	321,777.88
(一) 综合收益总额											321,777.88	321,777.88
(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												
1. 提取盈余公积												
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、本期末余额</b>	<b>35,512,000.00</b>				<b>11,676,527.05</b>				<b>1,437,785.48</b>		<b>-8,910,703.11</b>	<b>39,715,609.42</b>

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,512,000.00				11,676,527.05				1,437,785.48		1,496,674.00	50,122,986.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,512,000.00				11,676,527.05				1,437,785.48		1,496,674.00	50,122,986.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-10,729,154.99
(一) 综合收益总额											10,729,154.99	-10,729,154.99
(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												
1. 提取盈余公积												
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>	<b>35,512,000.00</b>				<b>11,676,527.05</b>				<b>1,437,785.48</b>		<b>-9,232,480.99</b>	<b>39,393,831.54</b>



# 甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地和总部地址

甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名甘肃陇萃堂营养保健食品有限公司，系经甘肃省城关区工商行政管理局批准于 2003 年 10 月 31 日成立的有限责任公司，取得注册号为 6200002005457 号的《企业法人营业执照》。公司成立时的注册资本和实收资本均为人民币 50.00 万元，由刘金全、王红、魏孔炯分别出资 30.00 万元、10.00 万元、10.00 万元。此次出资已由甘肃中山会计师事务所有限公司以甘中会验字【2003】第 517 号验资报告审验。

经 2009 年 5 月 4 日公司股东会决议通过，增加注册资本 296.50 万元，由刘金全出资 177.90 万元，王红出资 59.30 万元，魏孔炯出资 59.30 万元。此次出资已由甘肃黄海会计师事务所有限公司以甘黄海验字【2009】第 181 号验资报告审验。本次增资后的注册资本和实收资本为人民币 346.50 万元。

经 2010 年 7 月 14 日公司股东会决议通过，增加注册资本 415.80 万元，由刘金全出资 249.48 万元，王红出资 83.16 万元，魏孔炯出资 83.16 万元。此次出资已由甘肃黄海会计师事务所有限公司以甘黄海验字【2010】第 390 号验资报告审验。本次增资后的注册资本和实收资本为人民币 762.30 万元。

经 2011 年 7 月 16 日公司股东会决议通过，增加注册资本 381.50 万元，由刘金全出资 228.90 万元、王红出资 76.30 万元、魏孔炯出资 76.30 万元。此次出资已由甘肃中信会计师事务所有限公司甘中会验字【2011】第 027 号验资报告审验。本次增资后的注册资本和实收资本为 1,143.80 万元。

经 2013 年 6 月 25 日公司股东会决议通过，增加注册资本 972.10 万元，由刘金全出资 345.41 万元、王红出资 11.24 万元、闫铁钧出资 152.65 万元、刘虎出资 111.10 万元、宁晓智出资 66.00 万元、薛青出资 64.50 万元、王伟出资 51.30 万元、银鑫出资 36.00 万元、李旭东出资 32.80 万元、何东出资 22.60 万元、王玉出资 18.20 万元、范立军出资 15.65 万元、纪兵出资 4.55 万元、袁新民出资 40.10 万元。此次出资已由甘肃中信会计师事务所有限

公司甘中会验字【2013】第 171 号验资报告审验。本次增资后的注册资本和实收资本为 2,115.90 万元。

经 2013 年 10 月 8 日公司股东会决议通过，增加注册资本 972.10 万元，本次增资由刘金全出资 345.41 万元、王红出资 11.24 万元、闫铁钧出资 152.65 万元、刘虎出资 111.10 万元、宁晓智出资 66.00 万元、薛青出资 64.50 万元、王伟出资 51.30 万元、银鑫出资 36.00 万元、李旭东出资 32.80 万元、何东出资 22.60 万元、王玉出资 18.20 万元、范立军出资 15.65 万元、纪兵出资 4.55 万元、袁新民出资 40.10 万元。此次出资已由 2013 年 10 月 15 日甘肃中信会计师事务所有限公司甘中会验字【2013】第 257 号验资报告审验。本次增资后的注册资本和实收资本为 3,088.00 万元。

经 2015 年 5 月 15 日公司股东会决议通过，魏孔炯将其所持有的公司股权向王红转让 6.26%，王红持股比例变为 6.80%。

经 2016 年 4 月 29 日公司股东会决议通过，闫铁钧将持有的公司股权分别向刘金全转让 1.23%、向王红转让 0.23%、向魏孔炯转让 0.20%、向宁晓智转让 0.12%、向刘虎转让 0.20%、向王伟转让 0.09%、向薛青转让 0.12%、向袁新民转让 0.07%、向银鑫转让 0.06%、向李旭东转让 0.06%、向何东转让 0.04%、向王玉转让 0.03%、向范立军转让 0.03%、向纪兵转让 0.01%；刘金全将持有的公司股权向刘金和转让 0.57%、向刘金梅转让 0.57%；薛青将持有的公司股权向刘兴转让 1.29%；王红将其持有的公司股权向王宁转让 0.97%。

经 2016 年 6 月 23 日公司股东会决议通过，增加注册资本 463.20 万元，由甘肃众翼商务运营管理中心（有限合伙）出资 181.1554 万元、甘肃穗谷信息咨询中心（有限合伙）出资 188.6975 万元、赵文菁出资 34.9816 万元、王小伟出资 18.7046 万元、张涛出资 13.8553 万元、秦明出资 11.9502 万元、周迅出资 6.9277 万元、韩永艳出资 6.9277 万元。此次出资已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）以瑞华验字【2016】62010013 号验资报告审验。本次增资后的注册资本和实收资本为 3,551.20 万元。

经 2016 年 7 月 31 日公司股东会决议通过，原公司股东刘兴将其持有的出资额 39.9275 万元，占注册资本的 1.12% 无偿转让给股东薛青；本次转让后薛青共计持有公司的出资额为 132.5675 万元，占注册资本的 3.73%。

经 2016 年 8 月 1 日公司临时股东会决议通过，以 2016 年 6 月 30 日为基准日，以经审计的净资产折股整体变更为股份公司；公司名称变更为甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司，折股后股份公司注册资本和股本为 3,551.20 万股。

2018 年 6 月份股东之间协商转让股权，赵文菁将持有的 0.99% 的股权转让给闫铁钧，范立军将持有的 0.91% 的股权转让给刘金梅。转让后闫铁钧持股比例为 7.42%，刘金梅持股比例 1.40%。

2021 年 6 月份股东之间协商转让股权，何东持有的 1.31% 的股权转让给刘虎，宁晓智持有的 3.82% 的股权转让给闫铁钧，韩永艳持有的 0.17% 的股权转让给王小伟，秦明持有的 0.028% 股权转让给王小伟、持有 0.2464% 的股权转让给李旭东、0.062% 股权转让给范立军，银鑫持有的 0.704% 的股权转让给刘金梅、持有的 0.282% 的股权转让给刘金和、持有的 1.10% 的股权转让给闫铁钧、持有的 0.0025% 的股权转让给何荣臣、持有的 0.0003% 的股权转让给王方洋。

2022 年 8 月份股东之间协商转让股权，韩永艳持有的 0.028% 的股权转让给王小伟。

截止报告日公司实收资本与注册资本均为 3,551.20 万元。

公司注册地及总部地址：甘肃省兰州市城关区九州中路 563 号，法定代表人：刘金全。

## （二）企业实际从事的主要经营活动

公司业务主要集中于食品、药品、初级农产品的生产加工、销售；保健食品、卷烟、工艺礼品、办公用品、化妆品的批发零售；旅游产品设计、销售及租赁。

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023

年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

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

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以资产总额的 2% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项 目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 50 万元。
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上，且金额超过 100 万元。
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，占现有在研项目预算总额超过 10%，且期末余额超过 50 万元。
账龄超过 1 年以上的预收款项	占相应预收款项余额 10% 以上，且金额超过 100 万元。
账龄超过 1 年以上的预付款项	占相应预付款项余额 10% 以上，且金额超过 100 万元。
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占相应应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元。
账龄超过 1 年以上的重要合同负债	占相应合同负债余额 10% 以上，且金额超过 100 万元。

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制

时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合

收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确



认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合
组合 2：商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合
组合 2：关联方组合	纳入合并范围的关联方

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对客户已破产、解散、财务发生重大困难等表明应收款项已无法收回的客观证据的应收款项单项认定并全额计提坏账准备。

#### (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常账龄超过 1 年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据客户业务确定，收取的工程保证金
组合 2：关联方款项	依据客户性质确定，主要为本公司关联方
组合 3：应收其他款项	除以上两项之外的其他应收款项

#### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用其他应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的其他应收款，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

### (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对已破产、解散、财务发生重大困难等表明其他应收款项已无法收回的客观证据的应收款项单项认定并全额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括存货主要包括原材料、周转材料、半成品、产成品等。

### 2. 发出存货的计价方法

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。存货领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

## (十三) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

##### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

##### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
生产设备	年限平均法	10	3.00	9.70
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33
运输设备	年限平均法	4	3.00	24.25
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40

## (十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

达到预定用途前所发生的支出总额。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	预计受益年限	直线法
软件	10	预计受益年限	直线法
商标权	10	预计受益年限	直线法

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

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

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公

允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 收入

### 1. 商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司销售模式主要分直营门店、商超、电商、经销商、本部直销。①直营门店模式下收入确认条件：商品出库后确认营业收入；②商超模式下收入确认条件：商品发货后，在合同约定账期内根据客户出具的销售对账单，核对一致后确认营业收入；③电商模式下收入确认条件：根据客户订单发货，退货期满后确认营业收入；④经销商模式下收入确认条件：依据客户订单发货，客户验收后确认营业收入。⑤本部直销模式下收入确认条件：商品出库后确认营业收入。



## 2. 提供服务合同

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

## 3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 4. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 5. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照企业会计准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

## (二十三) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。

确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

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

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十五）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### （二十六）主要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，并于本报告期内对首次执行租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产及负债进行了净额列示，未影响合并及母公司可比报表。

#### 2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人，应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、5%、0%
城市维护建设税	按应交增值税税额计缴	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按应交增值税税额计缴	3%
地方教育费附加	按应交增值税税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
甘肃莫盛文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。
甘肃金利食品土特产有限责任公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。
兰州嘻烧食品科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。

## (二) 重要税收优惠及批文

本公司及本公司的子公司经营的蔬菜（百合、菌类）符合财税【2011】137 号文件规定，免交增值税。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 第 12 号）公告如下：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司甘肃莫盛文化传播有限公司、甘肃金利食品土特产有限责任公司、兰州嘻烧食品科技有限公司属于小型微利企业，减按 5% 缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	2,893.86	4,291.66
银行存款	8,700,779.01	6,860,820.06
合计	8,703,672.87	6,865,111.72

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,158,121.73	3,861,425.77
1 至 2 年	110,304.74	519,286.53
2 至 3 年	1,404.35	2,837.20
3 年以上	196,938.27	287,384.67
小计	4,466,769.09	4,670,934.17

减：坏账准备	427,607.49	585,731.86
合计	4,039,161.60	4,085,202.31

## 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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,466,769.09	100.00	427,607.49	9.57	4,039,161.60
其中：账龄组合	4,466,769.09	100.00	427,607.49	9.57	4,039,161.60
合计	4,466,769.09	100.00	427,607.49	9.57	4,039,161.60

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,670,934.17	100.00	585,731.86	12.54	4,085,202.31
其中：账龄组合	4,670,934.17	100.00	585,731.86	12.54	4,085,202.31
合计	4,670,934.17	100.00	585,731.86	12.54	4,085,202.31

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 组合 1：应收账款账龄组合客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,158,121.73	207,906.09	5.00	3,861,425.77	193,071.28	5.00
1 至 2 年	110,304.74	22,060.95	20.00	519,286.53	103,857.31	20.00
2 至 3 年	1,404.35	702.18	50.00	2,837.20	1,418.60	50.00
3 年以上	196,938.27	196,938.27	100.00	287,384.67	287,384.67	100.00
合计	4,466,769.09	427,607.49	—	4,670,934.17	585,731.86	—

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	585,731.86	-65,713.52		92,410.85		427,607.49

本期无重要的应收账款坏账准备转回或收回。

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款原值 92,410.85 元，坏账准备 92,410.85 元。

## 5. 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合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
兰州华联综合超市有限公司	1,089,402.78	24.39	54,621.60
华润万家商业科技（陕西）有限公司	392,792.53	8.79	20,172.02
兰州空间技术物理研究所（510 所）	224,058.74	5.02	11,202.94
四川省青川县川珍实业有限公司	192,495.07	4.31	192,495.07
甘肃燧安达工程有限公司	170,846.10	3.82	8,542.31
合计	2,069,595.22	46.33	287,033.94

## (三) 预付款项

## 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	1,828,681.90	87.50	3,987,558.53	90.50
1 至 2 年	215,837.18	10.33	384,570.35	8.73
2 至 3 年	11,229.06	0.54	28,790.00	0.65
3 年以上	34,124.68	1.63	5,334.68	0.12
合计	2,089,872.82	100.00	4,406,253.56	100.00

本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
厦门燕之屋生物工程股份有限公司	497,043.34	23.78
杭州今日头条科技有限公司	201,752.11	9.65
东莞铭丰包装股份有限公司	160,000.00	7.66
天猫旗舰店	109,145.31	5.22
河北得丰糖业有限公司	98,400.00	4.71
合计	1,066,340.76	51.02

## (四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,277,463.58	1,806,799.29

## 1. 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	159,692.00	922,962.40
1 至 2 年	867,356.60	871,307.26
2 至 3 年	863,741.80	465,878.40
3 至 4 年	415,484.00	173,158.40
4 至 5 年	152,658.40	148,115.95
5 年以上	908,323.52	829,569.17
小计	3,367,256.32	3,410,991.58
减：坏账准备	2,089,792.74	1,604,192.29
合计	1,277,463.58	1,806,799.29

## (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	11,800.00	13,800.00
存出保证金	3,235,984.77	3,141,944.77
代收代付款	119,471.55	255,246.81
小计	3,367,256.32	3,410,991.58
减：坏账准备	2,089,792.74	1,604,192.29
合计	1,277,463.58	1,806,799.29

## (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）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,212,537.29		391,655.00	1,604,192.29
2023 年 1 月 1 日余额在本期	1,147,865.69		456,326.60	1,604,192.29
—转入第二阶段				
—转入第三阶段			64,671.60	64,671.60
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	550,272.05		5,890.00	556,162.05
本期转回				
本期转销				
本期核销			70,561.60	70,561.60
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,698,137.74		391,655.00	2,089,792.74

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值（第三



阶段)，其余部分划分为自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)。账龄 1 年以内按 5%计提减值；账龄 1-2 年按 20%计提减值；账龄 2-3 年按 50%计提减值；账龄 3 年以上按 100%计提减值。

#### (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,604,192.29	556,162.05		70,561.60		2,089,792.74

本期无重要的其他应收款项坏账准备转回或收回。

#### (5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 70,561.60 元，坏账准备 70,561.60 元。

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
兰州九州经济开发区管理委员会	保证金	372,655.00	5 年以上	11.07	372,655.00
中盐甘肃省盐业(集团)有限责任公司	保证金	370,000.00	1-2 年	10.99	74,000.00
厦门燕之屋燕窝产业股份有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年、5 年以上	8.91	200,000.00
兰州中信祥洲物业服务有限责任公司	保证金	200,000.00	2-3 年	5.94	100,000.00
黄山小罐茶业有限公司	保证金	200,000.00	3-4 年	5.94	200,000.00
合计	—	1,442,655.00	—	42.84	946,655.00

(7) 本报告期无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

### (五) 存货

#### 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	3,646,970.50		3,646,970.50	3,514,167.75		3,514,167.75
在产品	2,458,834.08		2,458,834.08	2,211,639.48		2,211,639.48
库存商品	19,728,875.74	125,293.48	19,603,582.26	18,654,208.81	65,160.14	18,589,048.67
周转材料	3,685,579.23		3,685,579.23	3,620,877.76		3,620,877.76
委托加工物资	204,275.26		204,275.26	253,165.32		253,165.32
合计	29,724,518.65	125,293.48	29,599,241.33	28,254,059.12	65,160.14	28,188,898.98

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	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	
库存商品	65,160.14	106,045.77		45,912.43		125,293.48

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	该存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已销售
原材料、在产品、周转材料、委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已领用或销售

3. 期末存货余额中无借款费用资本化金额。

4. 本报告期无合同履约成本摊销金额。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,089,694.36	975,968.87
预缴税金	144,430.17	138,768.83
合计	1,234,124.53	1,114,737.70

## (七) 投资性房地产

## 1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,628,131.31	1,628,131.31
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	1,628,131.31	1,628,131.31
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,020,994.47	1,020,994.47

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	82,710.06	82,710.06
(1) 计提或摊销	82,710.06	82,710.06
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,103,704.53	1,103,704.53
三、账面价值		
1.期末账面价值	524,426.78	524,426.78
2.期初账面价值	607,136.84	607,136.84

2. 无未办妥产权证书的投资性房地产。

3. 采用成本法计量模式的投资性房地产不存在减值迹象，未进行减值准备测试。

#### (八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	13,972,838.68	15,738,726.93

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	15,973,986.85	15,291,156.88	583,468.74	4,573,174.01	36,421,786.48
2.本期增加金额		514,214.58		94,250.62	608,465.20
(1) 购置		475,276.53		94,250.62	569,527.15
(2) 在建工程转入		38,938.05			38,938.05
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		154,867.25		3,910.00	158,777.25
(1) 处置或报废		154,867.25		3,910.00	158,777.25
4.期末余额	15,973,986.85	15,650,504.21	583,468.74	4,663,514.63	36,871,474.43
二、累计折旧					
1.期初余额	8,314,520.26	8,168,599.61	522,074.41	3,677,865.27	20,683,059.55
2.本期增加金额	767,286.96	1,165,662.28	12,446.88	299,664.41	2,245,060.53
(1) 计提	767,286.96	1,165,662.28	12,446.88	299,664.41	2,245,060.53
3.本期减少金额		25,691.63		3,792.70	29,484.33
(1) 处置或报废		25,691.63		3,792.70	29,484.33
4.期末余额	9,081,807.22	9,308,570.26	534,521.29	3,973,736.98	22,898,635.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,892,179.63	6,341,933.95	48,947.45	689,777.65	13,972,838.68
2.期初账面价值	7,659,466.59	7,122,557.27	61,394.33	895,308.74	15,738,726.93

期末固定资产中的受限情况见附注“五（十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 本报告期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 本报告期末，固定资产不存在减值迹象的情况，未进行固定资产减值准备测试。

#### (九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目		38,938.05

## 1. 在建工程项目

## (1) 在建工程项目基本情况

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
树屏兰州牛肉面子公司建设投资项目				38,938.05		38,938.05

## (十) 使用权资产

## 1. 使用权资产情况

项目	房屋使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	28,812,178.79	28,812,178.79
2. 本期增加金额	7,896,450.84	7,896,450.84
3. 本期减少金额	5,308,298.08	5,308,298.08
4. 期末余额	31,400,331.55	31,400,331.55
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,841,002.73	6,841,002.73
2. 本期增加金额	6,572,745.12	6,572,745.12
(1) 计提	6,572,745.12	6,572,745.12
3. 本期减少金额	5,308,298.08	5,308,298.08
4. 期末余额	8,105,449.77	8,105,449.77
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	23,294,881.78	23,294,881.78
2. 期初账面价值	21,971,176.06	21,971,176.06

2. 本报告期末，使用权资产不存在减值迹象的情况，未进行减值准备测试。

## (十一) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,600,000.00	45,800.00	955,743.91	3,601,543.91
2. 本期增加金额				

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,600,000.00	45,800.00	955,743.91	3,601,543.91
三、累计摊销				
1. 期初余额	836,333.27	44,655.02	616,809.14	1,497,797.43
2. 本期增加金额	52,000.02	1,144.98	93,956.39	147,101.39
(1) 计提	52,000.02	1,144.98	93,956.39	147,101.39
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	888,333.29	45,800.00	710,765.53	1,644,898.82
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	1,711,666.71		244,978.38	1,956,645.09
2. 期初账面价值	1,763,666.73	1,144.98	338,934.77	2,103,746.48

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的无形资产。

3. 本报告期末，无形资产不存在减值迹象的情况，未进行减值准备测试。

#### (十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
门店装修费用	5,341,413.70	914,208.77	1,198,506.18		5,057,116.29
软件服务费	200,927.00	262,178.22	157,913.68		305,191.54
合计	5,542,340.70	1,176,386.99	1,356,419.86		5,362,307.83

#### (十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	355,274.45	1,421,097.80	355,274.45	1,421,097.80
递延收益	780,745.32	3,122,981.28	876,764.49	3,507,057.93
内部交易未实现利润	122,766.33	491,065.31	122,766.33	491,065.31
可抵扣亏损	916,011.87	3,664,047.49	608,758.59	2,435,034.37
租赁负债	5,423,078.13	23,294,881.78	4,982,885.61	21,971,176.06
小计	7,597,876.10	31,994,073.66	6,946,449.47	29,825,431.47
递延所得税负债：				
使用权资产	5,423,078.13	23,294,881.78	4,982,885.61	21,971,176.06
小计	5,423,078.13	23,294,881.78	4,982,885.61	21,971,176.06

## 2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,423,078.13	2,174,797.97	4,982,885.61	1,963,563.86
递延所得税负债	5,423,078.13		4,982,885.61	

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,221,595.91	833,986.49
内部交易未实现利润	302,422.21	19,137.86
可抵扣亏损	11,640,302.35	12,037,712.93
合计	13,164,320.47	12,890,837.28

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度			
2024 年度			
2025 年度	38,416.20	440,527.96	
2026 年度	495,625.42	495,625.42	
2027 年度	9,471,661.50	11,101,559.55	
2028 年度	1,634,599.23		
合计	11,640,302.35	12,037,712.93	

## (十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	8,178,201.15	3,418,488.08	抵押	甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司以其持有的不动产（甘（2022）九州不动产权第 0014389 号）、不动产（甘（2022）九州不动产权第 0014383 号）、不动产（甘（2022）九州不动产权第 0014382 号、不动产（甘（2022）九州不动产权第 0014388 号、不动产（甘（2022）九州不动产权第 0014400 号）向招商银行股份有限公司兰州分行抵押借款 895.54 万元。

(续)

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	8,178,201.15	3,856,361.95	抵押	甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司以其持有的不动产（甘（2022）九州不动产权第 0014389 号）、不动产（甘（2022）九州不动产权第 0014383 号）、不动产（甘（2022）九州不动产权第 0014382 号、不动产（甘（2022）九州不动产权第 0014388 号、不动产（甘（2022）九州不动产权第 0014400 号）向招商银行股份有限公司兰州分行抵押借款 820.00 万元。

## (十五) 短期借款

## 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	8,955,427.90	8,200,000.00
短期借款应付利息	10,235.59	10,974.33
合计	8,965,663.49	8,210,974.33

期末抵押借款中的受限情况见附注“五（十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

## 2. 期末无逾期未偿还的短期借款。

## (十六) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,461,824.85	6,913,368.42
1 年以上	6,054,956.31	4,703,791.39
合计	12,516,781.16	11,617,159.81

## 2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款



## (十七) 预收款项

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	75,808.76	

2. 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## (十八) 合同负债

## 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	1,663,539.71	2,822,304.74

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## (十九) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,042,829.15	19,280,485.70	18,859,704.84	1,463,610.01
离职后福利-设定提存计划		1,678,411.42	1,678,411.42	
合计	1,042,829.15	20,958,897.12	20,538,116.26	1,463,610.01

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,014,291.47	17,982,856.63	17,560,025.37	1,437,122.73
职工福利费		86,818.60	86,818.60	
社会保险费		989,279.41	989,279.41	
其中：医疗保险费		929,654.94	929,654.94	
工伤保险费		59,624.47	59,624.47	
生育保险费				
住房公积金		12,648.00	12,648.00	
工会经费和职工教育经费	28,537.68	208,883.06	210,933.46	26,487.28
合计	1,042,829.15	19,280,485.70	18,859,704.84	1,463,610.01

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,608,004.23	1,608,004.23	
失业保险费		70,407.19	70,407.19	
合计		1,678,411.42	1,678,411.42	

## (二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	635,233.65	1,218,916.09
企业所得税	7,821.14	931.31
个人所得税	25,729.78	3,057.14
城市维护建设税	128,598.97	166,550.57
教育费附加	101,663.99	128,772.24
其他税费	11,583.27	11,505.27
合计	910,630.80	1,529,732.62

## (二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,358,180.41	2,683,878.71

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	752,223.00	511,980.02
往来款	1,499,252.24	2,037,994.09
其他	106,705.17	133,904.60
合计	2,358,180.41	2,683,878.71

(2) 期末无账龄超过 1 年或逾期的其他重要其他应付款。

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,005,301.60	5,872,388.69

## (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	182,989.37	313,589.42

## (二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付账款	27,831,127.37	26,903,983.24
未确认融资费用	3,664,147.83	4,308,921.80
一年内到期的租赁负债	6,005,301.60	5,872,388.69
合计	18,161,677.94	16,722,672.75

## (二十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
九州厂房建设项目	545,417.62		55,000.02	490,417.60	政府拨款
兰财企 31#百合系列产品技术改造项目	35,000.00		30,000.00	5,000.00	政府拨款
兰发改投资（2012）746 百合产品开发及技术改造	35,000.00		30,000.00	5,000.00	政府拨款
兰财企（2012）107#商业网点改造项目	25,641.02		25,641.02		政府拨款
兰财建（2013）113 号玫瑰系列产品技术改造项目	70,619.92		27,884.43	42,735.49	政府拨款
2015 年第三批科技经费	400,000.00			400,000.00	政府拨款
兰财企[2015]59 号-2014 年兰州市电子商务发展资金	1,348,292.53		59,567.27	1,288,725.26	政府拨款
“互联网”+平台建设农业电子商务	90,000.00			90,000.00	政府拨款
2017 年第一批科技计划项目经费	296,040.96			296,040.96	政府拨款
2016 年兰州市创新创业扶持	203,876.85		44,360.02	159,516.83	政府拨款
2017 年第四批科技项目经费	77,169.03		11,623.89	65,545.14	政府拨款
2019 科技计划项目经费	80,000.00			80,000.00	政府拨款
2020 年度知识产权奖补	300,000.00		300,000.00		政府拨款
兰科字[2023]93 号-预包装兰州牛肉面产业提升共性关键技术研究及示范应用		200,000.00		200,000.00	政府拨款
合计	3,507,057.93	200,000.00	584,076.65	3,122,981.28	

## (二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘金全	13,799,607.00						13,799,607.00
王红	2,349,384.00						2,349,384.00
刘金和	276,114.00						276,114.00
刘金梅	472,115.00						472,115.00
袁新民	824,179.00						824,179.00
范立军	297,656.00						297,656.00
王宁	299,910.00						299,910.00
闫铁钧	4,378,680.00						4,378,680.00
李旭东	761,644.00						761,644.00
王伟	1,054,374.00						1,054,374.00
魏孔炯	2,283,449.00						2,283,449.00
纪兵	93,517.00						93,517.00
刘虎	2,747,949.00						2,747,949.00

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
薛青	1,325,675.00						1,325,675.00
王玉	374,066.00						374,066.00
甘肃众翼商务 运营管理中心 (有限合伙)	1,811,554.00						1,811,554.00
甘肃穗谷信息 咨询中心(有 限合伙)	1,886,975.00						1,886,975.00
周迅	69,277.00						69,277.00
王小伟	266,323.00						266,323.00
张涛	138,553.00						138,553.00
何荣臣	899.00						899.00
王方洋	100.00						100.00
合 计	35,512,000.00						35,512,000.00

## (二十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	11,676,527.05			11,676,527.05

## (二十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,437,785.48			1,437,785.48

## (二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-8,516,268.20	2,676,957.33
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-8,516,268.20	2,676,957.33
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,307,774.00	-11,193,225.53
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
撤销分公司转入		
期末未分配利润	-9,824,042.20	-8,516,268.20

## (三十) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	105,619,646.48	65,747,400.28	60,938,533.00	39,069,380.92
其他业务收入	449,416.42	101,264.25	361,997.51	101,264.25
合计	106,069,062.90	65,848,664.53	61,300,530.51	39,170,645.17

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
销售业务	105,619,646.48	65,747,400.28
其他	449,416.42	101,264.25
合计	106,069,062.90	65,848,664.53
按商品转让时间		
在某一时点确认	105,804,219.56	65,747,400.28
在某一时段内确认	264,843.34	101,264.25
合计	106,069,062.90	65,848,664.53

## (三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	173,091.87	184,913.24
土地使用税	146,860.44	146,860.44
城市维护建设税	296,261.33	200,128.74
教育费附加	211,227.04	141,852.76
印花税	39,368.30	47,278.66
车船使用税	1,236.00	1,140.00
合计	868,044.98	722,173.84

## (三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及薪金	11,121,372.43	8,983,560.02
广告促销费	5,000,208.88	5,933,385.90
租赁费	7,005,285.26	3,095,768.17
销售易耗品	1,053,172.61	977,588.41
装修费	573,317.69	741,779.33
水电费	311,862.66	230,931.05
修理费	203,020.74	171,056.19
交通运输费	163,749.34	437,348.38
折旧费	151,268.80	80,199.91
其他	528,823.57	368,899.84

项目	本期发生额	上期发生额
合计	26,112,081.98	21,020,517.20

## (三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,601,818.29	5,412,758.67
聘请中介机构费	1,921,643.21	1,606,563.44
折旧费	1,374,521.64	1,201,193.99
软件服务费	238,828.19	231,484.84
业务招待费	203,797.55	189,005.27
差旅费	170,041.70	106,610.09
产品检验费	166,685.81	309,248.18
无形资产摊销	147,101.39	163,967.55
水电、办公费	249,671.52	208,278.14
邮电通讯费	83,327.21	64,790.45
修理费	51,166.46	35,742.47
其他	1,361,605.07	920,384.38
合计	12,570,208.04	10,450,027.47

## (三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询、设计费	202,792.00	11,320.75
职工薪酬	165,988.90	196,832.66
材料费	116,686.88	185,320.22
折旧	853.89	946.07
其他	87,116.32	44,293.72
合计	573,437.99	438,713.42

## (三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,485,019.81	787,377.65
减：利息收入	36,169.18	102,556.69
手续费支出	196,168.20	99,978.53
合计	1,645,018.83	784,799.49

## (三十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
政府补助（与资产相关）	284,076.65	284,467.55	与资产相关
政府补助（与收益相关）	454,858.92	344,165.56	与收益相关
个税手续费返还	810.97	669.92	与收益相关
合计	739,746.54	629,303.03	

## (三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	65,713.52	66,662.54
其他应收款信用减值损失	-556,162.05	-484,409.79
合计	-490,448.53	-417,747.25

## (三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-106,045.77	-65,160.14

## (三十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得		49,783.62

## (四十) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		100,000.00	
罚款收入	2,630.00		2,630.00
其他	7,410.18	7,740.50	7,410.18
合计	10,040.18	107,740.50	10,040.18

## (四十一) 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
罚款及赔款支出	46,584.25	4,594.00	46,584.25
非流动资产损坏报废损失	117.30	461.54	117.30
对外捐赠		41,168.50	
其他	51,588.94	81,638.56	51,588.94
合计	98,290.49	127,862.60	98,290.49

## (四十二) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	25,616.59	2,084.03
递延所得税费用	-211,234.11	80,852.58
合计	-185,617.52	82,936.61

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-1,493,391.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-373,347.88
子公司适用不同税率的影响	338,343.54
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,012.65
研发费用加计扣除	-140,799.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-120,686.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	88,859.95
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-185,617.52

## (四十三) 现金流量表

## 1. 经营活动有关的现金

## (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
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：政府补助	355,669.89	444,835.48
利息收入	36,169.18	102,556.69
其他	40,840.45	57,000.00
合计	432,679.52	604,392.17

## (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
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：支付的各项费用	10,979,600.44	8,670,739.29
往来款及其他	617,166.50	790,649.40
合计	11,596,766.94	9,461,388.69

## 2. 筹资活动有关的现金



## (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：融资租赁支付的租金	6,324,532.75	2,493,713.84

## (2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,210,974.33	8,955,427.90	10,235.59	8,210,974.33		8,965,663.49
租赁负债	16,722,672.75		9,006,801.80	1,562,495.01	6,005,301.60	18,161,677.94
一年内到期的租赁负债	5,872,388.69		6,005,301.60	5,872,388.69		6,005,301.60
合计	30,806,035.77	8,955,427.90	15,022,338.99	15,645,858.03	6,005,301.60	33,132,643.03

3. 无不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响。

## (四十三) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,307,774.00	-11,193,225.53
加：信用减值损失	490,448.53	417,747.25
资产减值准备	106,045.77	65,160.14
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	8,900,515.71	6,680,334.66
无形资产摊销	147,101.39	152,154.39
长期待摊费用摊销	1,356,419.86	1,105,571.34
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）		-49,783.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	117.30	461.54
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,485,019.81	787,377.65
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-211,234.11	80,852.58
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）	-1,410,342.35	-423,007.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,891,757.16	-837,288.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,113,921.34	2,289,464.35
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	10,334,153.73	-924,181.32
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	8,703,672.87	6,865,111.72
减：现金的期初余额	6,865,111.72	13,564,916.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,838,561.15	-6,699,804.57

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,703,672.87	6,865,111.72
其中：库存现金	2,893.86	4,291.66
可随时用于支付的银行存款	8,700,779.01	6,860,820.06
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	8,703,672.87	6,865,111.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## （四十四）租赁

### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	973,315.94
与租赁相关的总现金流出	8,408,199.64

### 2. 作为出租人

#### （1）经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	264,843.34	

## 研发支出

### （四十四）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
咨询、设计费	202,792.00	11,320.75
职工薪酬	165,988.90	196,832.66
材料费	116,686.88	185,320.22
折旧	853.89	946.07
其他	87,116.32	44,293.72
合计	573,437.99	438,713.42
其中：费用化研发支出	573,437.99	438,713.42
资本化研发支出		

## 六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围无变更。

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
甘肃金利食品土特产 有限责任公司	兰州	50.00	兰州	销售	100.00		同一控制 下 企业合并
甘肃莫盛文化传播有 限公司	兰州	100.00	兰州	销售	100.00		出资设立
兰州嘻烧食品科技有 限公司	兰州	1,600.00	兰州	食品生产	100.00		出资设立

2. 无对使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

3. 纳入合并财务报表范围无结构化主体。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 政府补助

(三) 涉及政府补助的负债项目

财务报表 项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	3,207,057.9 3	200,000.00		284,076.65		3,122,981.2 8	与资产相 关
递延收益	300,000.00			300,000.00			与收益相 关
合计	3,507,057.9 3	200,000.00		584,076.65		3,122,981.2 8	—

## (四) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
递延收益转入（与资产相关）	284,076.65	284,467.55
递延收益转入（与收益相关）	300,000.00	
兰州牛肉拉面产业园奖励资金	100,000.00	180,000.00
稳岗补贴	54,858.92	67,665.56
留工培训补助		96,500.00
合计	738,935.57	628,633.11

## 政府补助

## (五) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,207,057.93	200,000.00		284,076.65		3,122,981.28	与资产相关
递延收益	300,000.00			300,000.00			与收益相关
合计	3,507,057.93	200,000.00		584,076.65		3,122,981.28	——

## (六) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
递延收益转入（与资产相关）	284,076.65	284,467.55
递延收益转入（与收益相关）	300,000.00	
兰州牛肉拉面产业园奖励资金	100,000.00	180,000.00
稳岗补贴	54,858.92	67,665.56
留工培训补助		96,500.00
合计	738,935.57	628,633.11

## 与金融工具相关的风险

## (七) 金融工具的风险

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，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。

## 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。

#### 1. 市场风险

##### (1) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司短期借款均为固定利率。

同时，公司通过建立良好的银企关系、加强预算管理并做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

##### (2) 其他价格风险

无。

#### 2. 信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，公司专门进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

本公司的最终控制方是刘金全、薛青，刘金全、薛青系夫妻关系，持股比例分别为 38.86%、3.73%。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 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
兰州酒香满楼飘酒店	公司实际控制人关系密切的家庭成员能够实施控制的公司

### (四) 关联交易情况

#### 1. 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州酒香满楼飘酒店	销售商品	59,914.08	22,010.04

#### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	119.71	71.93

## 九、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等其他或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准对外报出日，本公司无其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,158,121.73	4,171,504.97
1 至 2 年	110,304.74	519,110.21
2 至 3 年	1,404.35	168,777.15
3 年以上	317,880.89	150,152.81
小计	4,587,711.71	5,009,545.14
减：坏账准备	382,610.16	448,464.74

合计	4,205,101.55	4,561,080.40
----	--------------	--------------

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,587,711.71	100.00	382,610.16	8.34
其中：账龄组合	4,421,771.76	96.38	382,610.16	8.65
合并范围内关联方	165,939.95	3.62		
合计	4,587,711.71	100.00	382,610.16	8.34

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,009,545.14	100.00	448,464.74	8.95
其中：账龄组合	4,533,525.99	90.50	448,464.74	9.89
合并范围内关联方	476,019.15	9.50		
合计	5,009,545.14	100.00	448,464.74	8.95

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：以账龄为类似信用风险特征的组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,158,121.73	207,906.09	5.00	3,861,425.77	193,071.29	5.00
1 至 2 年	110,304.74	22,060.95	20.00	519,110.21	103,822.04	20.00
2 至 3 年	1,404.35	702.18	50.00	2,837.20	1,418.60	50.00
3 年以上	151,940.94	151,940.94	100.00	150,152.81	150,152.81	100.00
合计	4,421,771.76	382,610.16	—	4,533,525.99	448,464.74	—

## ②组合 2：合并范围内关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	165,939.95			476,019.15		

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	448,464.74	-65,854.58				382,610.16

本期无重要的应收账款坏账准备转回或收回。

#### 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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兰州华联综合超市有限公司	1,089,402.78	23.75	54,621.60
华润万家商业科技(陕西)有限公司	392,792.53	8.56	20,172.02
兰州空间技术物理研究所(510所)	224,058.74	4.88	11,202.94
四川省青川县川珍实业有限公司	192,495.07	4.20	192,495.07
甘肃燧安达工程有限公司	170,846.10	3.72	8,542.31
合计	2,069,595.22	45.11	287,033.94

#### (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,297,463.58	1,806,799.29

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	179,692.00	922,962.40
1至2年	867,356.60	871,307.26
2至3年	863,741.80	465,878.40
3至4年	415,484.00	173,158.40
4至5年	152,658.40	148,115.95
5年以上	843,794.30	765,039.95
小计	3,322,727.10	3,346,462.36
减：坏账准备	2,025,263.52	1,539,663.07
合计	1,297,463.58	1,806,799.29

##### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	11,800.00	13,800.00
存出保证金	3,235,574.75	3,141,534.75
代收代付款	75,352.35	191,127.61
小计	3,322,727.10	3,346,462.36
减：坏账准备	2,025,263.52	1,539,663.07



款项性质	期末余额	期初余额
合计	1,297,463.58	1,806,799.29

## (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）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,148,008.07		391,655.00	1,539,663.07
2023 年 1 月 1 日余额在本期	1,083,336.47		456,326.60	1,539,663.07
—转入第二阶段				
—转入第三阶段			64,671.60	64,671.60
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	550,272.05		5,890.00	556,162.05
本期转回				
本期转销				
本期核销			70,561.60	70,561.60
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,633,608.52		391,655.00	2,025,263.52

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），其余部分划分为自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段）。账龄 1 年以内按 5%计提减值；账龄 1-2 年按 20%计提减值；账龄 2-3 年按 50%计提减值；账龄 3 年以上按 100%计提减值。

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,539,663.07	556,162.05		70,561.60		2,025,263.52

本期无重要的其他应收款项坏账准备转回或收回。

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 70,561.60 元，坏账准备 70,561.60 元。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兰州九州经济开发区管理委员会	保证金	372,655.00	5 年以上	11.22	372,655.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中盐甘肃省盐业(集团)有限责任公司	保证金	370,000.00	1-2 年	11.14	74,000.00
厦门燕之屋燕窝产业股份有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年、5 年以上	9.03	200,000.00
兰州中信祥洲物业服务有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	6.02	100,000.00
黄山小罐茶业有限公司	保证金	200,000.00	3-4 年	6.02	200,000.00
合计	—	1,442,655.00	—	43.42	946,655.00

(7) 本报告期无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

### (三) 长期股权投资

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
对子公司投资	15,500,000.00	500,000.00	15,000,000.00	12,500,000.00	500,000.00	12,000,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
甘肃金利土特产食品有限责任公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
甘肃莫盛文化传播有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
兰州嘻烧食品科技有限公司	11,000,000.00	3,000,000.00		14,000,000.00		
合计	12,500,000.00			15,500,000.00		500,000.00

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	105,865,796.07	65,922,228.24	61,216,316.83	39,230,541.96
其他业务收入	413,610.02	101,264.25	357,658.09	101,264.25
合计	106,279,406.09	66,023,492.49	61,573,974.92	39,331,806.21

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
销售业务	105,865,796.07	65,922,228.24
其他	413,610.02	101,264.25
合计	106,279,406.09	66,023,492.49
按商品转让时间		
在某一时点确认	106,014,562.75	65,922,228.24

收入分类	营业收入	营业成本
在某一时段内确认	264,843.34	101,264.25
合计	106,279,406.09	66,023,492.49

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		49,783.62	49,783.62
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外			
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	454,858.92	728,633.11	444,165.56
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 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			
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,250.31	-120,122.10	-120,122.10
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	72,481.10	119,479.31	48,362.43

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
合计	294,127.51	538,815.32	325,464.65

## (二)净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-3.31	-24.49	-0.0368	-0.3152	-0.0368	-0.3152
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.06	-25.67	-0.0451	-0.3304	-0.0451	-0.3304

甘肃陇萃堂营养保健食品股份有限公司

二〇二四年四月十七日

第 46 页至第 97 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 刘金全签名： 周迅签名： 肖畅

2024年4月

2024年4月

2024年4月

日期： 17日日期： 17日日期： 月17日

## 附件 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
1.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	454,858.92
2 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,250.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>366,608.61</b>
减：所得税影响数	72,481.10
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>294,127.51</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用