



三禾生物

NEEQ : 836075

浙江三禾生物工程股份有限公司

Zhejiang Sanhe Bio-Tech Co., Ltd



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018 年度公司国内外参展记录

2018 年 4 月 11 日-4 月 13 日 俄罗斯莫斯科 俄罗斯圣彼得堡国际医药原料展

2018 年 5 月 15 日-17 日 瑞士日内瓦 欧洲国际营养保健食品展

2018 年 6 月 20 日-22 日 中国上海 世界制药原料中国展 (CPHI-CHINA)

2018 年 11 月 8 日-9 日 美国拉斯维加斯 SupplySideWest 美国展

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 | 21 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 25 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 27 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 29 |
| 第九节 | 行业信息 | 32 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 33 |
| 第十一节 | 财务报告 | 37 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------------|---|--|
| 公司、三禾生物、股份公司、三禾股份 | 指 | 浙江三禾生物工程股份有限公司 |
| 三禾有限 | 指 | 浙江三禾生物工程有限公司 |
| 股东会 | 指 | 浙江三禾生物工程有限公司股东会 |
| 股东大会 | 指 | 浙江三禾生物工程股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 浙江三禾生物工程股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 浙江三禾生物工程股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 公司股东大会、董事会和监事会的统称 |
| “三会”议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书 |
| 《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 | 经公司股东大会通过的公司章程 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 挂牌 | 指 | 经全国股份转让系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为 |
| 公开转让 | 指 | 挂牌后经中国证监会核准在全国中小企业股份转让系统公开转让的行为 |
| 主办券商、长城证券 | 指 | 长城证券股份有限公司 |
| 天健会计师 | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 控股股东 | 指 | 对公司的股东大会、董事会表决、董事及高管的任免以及公司的经营管理、组织运作及公司发展战略具有实质性影响的股东 |
| 关联交易 | 指 | 关联方之间的交易 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日—12月31日 |
| 本报告 | 指 | 浙江三禾生物工程股份有限公司2018年年度报告 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 红曲 | 指 | 红曲菌接种在大米上经固态发酵而成的产品的总称 |
| 功能性红曲 | 指 | 以大米为原料，用红曲霉发酵生成的含发酵自然产生的莫纳可林K等生物活性物质的红曲 |
| Monacolin K | 指 | 莫纳可林K，一种胆固醇合成抑制剂 |

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。

公司负责人郑立新、主管会计工作负责人郑立忠及会计机构负责人（会计主管人员）王玮华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

1、豁免披露事项及理由

由于公司与主要客户及部分供应商分别签订保密协议，出于商业机密考虑，双方约定，包括客户名称和供应商名称在内的所有信息，未经客户和供应商同意不得对外披露、印刷或以其他方式向任何地方公开。

鉴于此，为维护客户和供应商良好的合作关系，保护商业机密，已申请豁免披露公司 2018 年年度报告涉及前五大客户和部分供应商名称，前五大客户分别以“第一名、第二名、第三名、第四名、第五名列示”，第三大供应商分别以第一名、第二名、第三名列示”。

【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 |
|----------|--|
| 1、食品安全风险 | 随着经济的快速发展及人民生活水平的迅速提高，近年来消费者及政府对食品安全重视程度不断增强，国家先后颁布实施的《食品安全法》、《食品安全法实施条例》，进一步强化了食品或其添加剂生产者的社会责任，规范了食品生产企业的经营行为，加大了食品安全领域的监管力度并确立了惩罚性赔偿制度。公司自成立以来一直严格控制产品质量。依据《食品添加剂红曲米(粉)》(GB4926-2008)、《功能性红曲米(粉)》(QB/T2847-2007)相关的标准及法律法规的要求，结合公司实际情况，在原材料采 |

| | |
|-----------------------|---|
| | <p>购、生产加工、产成品验收出库等各业务环节均建立健全了质量管理体系，通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证、ISO22000:2005 食品安全管理体系认证。公司设立至今未发生过重大食品安全事故，但仍有可能因质量监控措施未严格执行、加工程序操作不当导致产品质量和食品安全问题，从而对公司声誉和业绩造成不利影响。</p> |
| 2、客户相对集中的风险 | <p>报告期内，公司前五大客户收入占比为 75.04%，客户集中度相对较高。客户相对集中可能对公司未来的持续经营产生一定的负面影响，并可能承受失去重要客户所带来的经营风险。</p> |
| 3、公司出口退税政策取消风险和汇率波动风险 | <p>报告期内，公司产品外销收入占营业收入的比例达到 56.42%、公司享受功能性红曲 15%或 16%的出口退税率。如果未来国家降低出口退税率或取消出口退税政策，以及汇率出现大幅波动，将对公司的经营产生一定的影响。</p> |
| 4、公司治理风险 | <p>有限公司阶段，公司治理机制不完善，公司治理方面存在瑕疵，如未严格按时召开股东会、会议召集程序存在瑕疵，会议文件归档保存不规范等。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> |
| 5、实际控制人不当控制风险 | <p>报告期内，郑立新、郑立忠分别持有公司 42.50%、42.50%的股权，为公司的控股股东、实际控制人。虽然公司在股份改制的过程中制定了一系列的规章制度、建立了相对完善的公司治理结构，但若在实际运行中，公司实际控制人郑立新、郑立忠利用实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。</p> |
| 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 | 浙江三禾生物工程股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Sanhe Bio-tech Co.,Ltd |
| 证券简称 | 三禾生物 |
| 证券代码 | 836075 |
| 法定代表人 | 郑立新 |
| 办公地址 | 浙江省江山市双塔街道景星东路 300 号 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|--------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 郑立新 |
| 职务 | 董事长、董事会秘书 |
| 电话 | 0570-4691338 |
| 传真 | 0570-4962558 |
| 电子邮箱 | 70186246@qq.com |
| 公司网址 | www.zjshsw.com |
| 联系地址及邮政编码 | 浙江省江山市双塔街道景星东路 300 号 邮编 324123 |
| 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 | 2003 年 11 月 5 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 3 月 10 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C14 食品制造业-C149 其他食品制造-C1495 食品及饲料添加剂制造 |
| 主要产品与服务项目 | 功能性红曲的研发、生产、销售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 8,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 郑立新、郑立忠 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 郑立新、郑立忠 |

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 | 91330800755913844Q | 否 |
| 注册地址 | 浙江省江山市景星东路 300 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 8,000,000.00 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------------|
| 主办券商 | 长城证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16-17 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 周小民 梅向晴 |
| 会计师事务所办公地址 | 浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 |

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 | 31,449,808.28 | 27,657,687.76 | 13.71% |
| 毛利率% | 66.60% | 71.79% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 14,104,130.66 | 11,818,778.26 | 19.34% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 12,974,921.22 | 11,132,305.91 | 16.55% |
| 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） | 43.48% | 46.64% | - |
| 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） | 40.00% | 43.93% | - |
| 基本每股收益 | 1.76 | 1.48 | 18.92% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 43,269,691.72 | 40,425,108.46 | 7.04% |
| 负债总计 | 8,915,496.18 | 11,375,043.58 | -21.62% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 34,354,195.54 | 29,050,064.88 | 18.26% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.29 | 3.63 | 18.26% |
| 资产负债率%（母公司） | 20.60% | 28.14% | - |
| 资产负债率%（合并） | 20.60% | 28.14% | - |
| 流动比率 | 2.06 | 1.43 | - |
| 利息保障倍数 | 63.74 | 24.57 | - |

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 | 14,641,802.85 | 15,356,988.02 | -4.66% |
| 应收账款周转率 | 4.19 | 3.74 | - |
| 存货周转率 | 3.41 | 1.83 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|---------|------|
| 总资产增长率% | 7.04% | 2.32% | - |
| 营业收入增长率% | 13.71% | 32.40% | - |
| 净利润增长率% | 19.34% | 117.98% | - |

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 | 8,000,000 | 8,000,000 | - |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 1,343,996.29 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -15,514.59 |
| 非经常性损益合计 | 1,328,481.70 |
| 所得税影响数 | 199,272.26 |
| 少数股东权益影响额(税后) | - |
| 非经常性损益净额 | 1,129,209.44 |

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 |
| 应收票据 | - | - | - | - |
| 应收账款 | 6,812,226.42 | - | 7,970,429.00 | - |

| | | | | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 应收票据及应收账款 | - | 6,812,226.42 | - | 7,970,429.00 |
| 应付账款 | 1,239,233.77 | - | 3,439,715.60 | - |
| 应付票据 | - | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | - | 1,239,233.77 | - | 3,439,715.60 |
| 管理费用 | 3,874,524.50 | 2,143,027.55 | 4,634,666.82 | 2,513,074.66 |
| 研发费用 | - | 1,731,496.95 | - | 926,640.94 |

本公司执行《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》（财会[2018]15 号），对财务报表格式进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专业从事功能性红曲的研发、生产和销售，已形成了以高含 Monacolin K 功能性红曲为核心技术的原料供应业务，能同时向客户提供 Monacolin K 不同含量的全规格功能性红曲产品、服务与解决方案。功能性红曲产品覆盖医药、食品、保健、化妆品等领域的应用。

公司功能性红曲产品以纯天然、高效、无毒副作用在行业内拥有良好的知名度和质量口碑。产品主要销往欧美、东南亚，特别是法国、意大利等几大医药及保健品生产企业需求量大，公司和客户建立了长期、稳定的合作关系，有利于公司业务的持续经营和发展。

1、采购模式

公司生产所需的原材料为无公害大米、有机大米等。公司按就近原则与周边大米生产基地建立了紧密的合作关系。

由于公司客户对功能性红曲产品在农药残留、桔霉素、重金属含量、是否为转基因产品等方面要求严格，因此公司对原材料的质量采取严格的检测机制。大米生产基地将稻谷材料送样至检测机构，经检测符合公司生产需要的签订采购合同。签订采购合同后，公司对原材料进行随机抽样，送检测机构检测，以确保原材料质量。实际生产领用过程中，再次进行抽样检测，以确保原材料的安全性。

公司每月对大米原料制定用料计划，采购部门根据计划情况采购供应。由于水稻的种植和收获具有季节性，采购部根据公司实际使用原材料的情况安排采购，在收获季加大采购力度。部分小批量订单采取零星采购的方式进行。

2、生产模式

功能性红曲具备良好的储藏性能，公司设计产能 500 吨。在生产过程中，不同批次生产出来的半成品中含 Monacolin K 的成分高低不同，公司实施厂区不间断生产，达到半成品条件后进行储藏，并根据订单客户的指标要求对半成品进行粉碎调和，达到客户指标要求后包装出售。

3、销售模式

公司面向的主要客户为降脂类药品、保健品、功能食品等相关产品的生产企业。公司产品市场包括国外市场和国内市场，56.42%的产品外销到欧盟国家、美国及东南亚国家，43.58%的产品销往国内。国外市场的销售以经销为主，直销为辅的营销模式，以培养和发展几大经销商为主要营销策略；国内客户以直销为主，经销为辅，着重以重点区域发展有影响力的重点客户为目标，建立直接的业务关系。公司

每年会定期参加国内和国外的各种专业性展会，如 Cphi China、SUPPYSIDE WEST、HIE、FIE 等等，通过展会可短时间内结识大量潜在客户，融洽现存客户的关系。同时展示了公司自身实力，扩大企业的影响力。同时公司也在线上进行“互联网+”营销，在阿里巴巴中文站、国际站及国外其他互网站点销售。积极推广和销售公司高品质的功能性红曲产品。

4、研发模式

公司重视研发和质量控制，专门设立研发质量部，以及检测中心和研发中心等监控部门及科研机构，不断进行技术革新与新产品开发。公司拥有专业的生物发酵技术人员和先进的发酵平台技术，长期与中科院过程工程研究所、浙江大学、浙江工业大学、华中农业大学等院所合作，研发水平处于国内领先水平。公司制定了严格的质量标准和品质控制流程，成功地在传统行业中实现了标准化生产和规范化管理，公司通过了 ISO9001-2008 质量管理体系认证、ISO22000:2005 食品安全管理体系认证、欧盟有机产品认证、美国农业部有机产品认证、清真认证和犹太洁食等认证，为稳定产品质量提供了保证。

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

一、生产经营方面：

报告期内，公司加大了功能性红曲产品国内外市场的开拓，全年实现营业收入总额 3144.98 万元，较上年的 2765.77 万元增加了 379.21 万元，增幅为 13.71%；实现税后净利润 1410.41 万元较上年同期的 1181.88 万元增加 228.53 万，增幅为 19.34%。

二、企业管理方面：

1、大力加强了员工队伍建设。通过加强管理，加强培训，不断提高员工的操作水平，引导员工严格按工艺要求操作，效果明显，产品质量有了很大的提升，同时也培养了一批训练有素的员工，为企业发展提供了有力保障。

2、通过多项认证复审。先后通过了 GMP 审核，商检审核，有机认证审核，清真认证审核，通过了 ISO9001 食品质量管理体系和 ISO22000 食品安全管理体系认证。

(二) 行业情况

功能性红曲是通过天然发酵获取的功能性红曲包含 Monacolin K、 γ -氨基丁酸、降血糖物质、不饱和脂肪酸等物质，能有效起到降血脂、调节血压、调节血糖、保护肝脏、抗癌作用、抗动脉粥样硬化和心脑血管病等作用。因其疗效好，比合成他汀类药物疗效更好，安全性更高，费用低，具有较强的调血脂能力，目前已越来越广泛地应用于临床高血脂症的治疗。

随着人们物质生活水平的提高，饮食结构的改变和老年人口的增加，目前三高人群的占比不断提高，高血脂症的发病率有明显增高的趋势。因此，降血脂产品在中国市场具有巨大的潜力。同时由于人们健康意识的不断增强，由传统的有病医治到无病养生观念的转变，功能性红曲的市场不断扩大。

(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 | 7,315,618.31 | 16.91% | 5,654,673.98 | 13.99% | 29.37% |
| 应收票据与应收账款 | 8,201,284.48 | 18.95% | 6,812,226.42 | 16.85% | 20.39% |
| 存货 | 2,571,110.36 | 5.94% | 3,592,331.88 | 8.89% | -28.43% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 21,073,837.76 | 48.70% | 17,913,012.11 | 44.31% | 17.65% |
| 在建工程 | 292,878.97 | 0.68% | 2,565,209.95 | 6.35% | -88.58% |
| 无形资产 | 3,666,307.87 | 8.47% | 3,758,761.03 | 9.30% | -2.46% |
| 短期借款 | 4,740,000.00 | 10.95% | 7,330,000.00 | 18.13% | -35.33% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 43,269,691.72 | - | 40,425,108.46 | - | 7.04% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期末增加了 166.09 万元，增长 29.37%，主要是报告期内企业销售增加，货款回笼及时所致。
- 2、应收账款较上期末增加了 138.91 万元，增长 20.39%，主要是报告期内企业销售增加所致。
- 3、存货较上期末减少 102.12 万元，降幅 28.43%，主要是报告期内公司销售量增大，出货量增加所致。
- 4、固定资产较上期末增加了 316.08 万元，增长 17.65%，主要是报告期内在建工程 3#、4#、6#厂房建设完工结转所致。
- 5、在建工程较上期末减少了 227.23 万元，降幅 88.58%，主要是报告期内在建工程转入固定资产所致。
- 6、短期借款较上期末减少了 259 万，降幅 35.33%，主要是报告期内企业偿债能力增加，根据企业实际需求对已到期的短期借款进行偿还。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 31,449,808.28 | - | 27,657,687.76 | - | 13.71% |
| 营业成本 | 10,503,140.13 | 33.40% | 7,801,123.57 | 28.21% | 34.64% |
| 毛利率% | 66.60% | - | 71.79% | - | - |
| 管理费用 | 2,240,511.29 | 7.12% | 2,143,027.55 | 7.75% | 4.55% |
| 研发费用 | 1,706,039.28 | 5.42% | 1,731,496.95 | 6.26% | -1.47% |
| 销售费用 | 1,525,300.19 | 4.85% | 1,605,325.47 | 5.80% | -4.98% |
| 财务费用 | -248,440.14 | -0.79% | 885,881.96 | 3.20% | -128.04% |
| 资产减值损失 | 73,121.83 | 0.23% | -72,980.46 | -0.26% | 200.19% |
| 其他收益 | 1,343,996.29 | 4.27% | 764,878.58 | 2.77% | 75.71% |
| 投资收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 公允价值变动收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 资产处置收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 汇兑收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 营业利润 | 16,406,034.91 | 52.17% | 13,640,710.69 | 49.32% | 20.27% |
| 营业外收入 | 164.00 | 0% | 42,835.52 | 0.15% | -99.62% |
| 营业外支出 | 15,678.59 | 0.05% | 120.91 | 0.00% | 12,867.15% |
| 净利润 | 14,104,130.66 | 44.85% | 11,818,778.26 | 42.73% | 19.34% |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期增加 379.21 万元，增幅为 13.71%，主要原因系报告期内公司开拓新客户，产品销售收入增加。
- 2、营业成本较上期增加 270.20 万元，增幅为 34.64%，主要原因系报告期内销售收入较上年增加 13.71%，所以成本也相应增加；另外在报告期内由于部份外购产品成本偏高，引起营业成本相应增加。
- 3、毛利率本期为 66.60%，较上期 71.79% 有所下降 5.19%，其主要原因系本期销售单价较上年同期平均销售单价有所下降 2.77%；另营业成本也较上年增加 34.64%。
- 4、财务费用较上期减少 113.43 万元，降幅为 128.04%，主要原因系报告期内美元汇率上升，导致汇兑损益较上年同期下降，且报告期内短期借款减少 259 万元，贷款利息减少所致。
- 5、营业利润较上期增加 276.53 万，增幅为 20.27%，主要原因系本期公司销售额增加，同时公司加强了费用控制。
- 6、净利润较上期增加 228.53 万，增幅 19.34%，主要原因系企业扩大销售额的同时财务费用较上年同期下降 128.04%，销售费用本期较上年同期下降 4.98%，其他收益较上期增加 75.71% 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 | 31,449,808.28 | 27,270,749.22 | 15.32% |

| | | | |
|--------|---------------|--------------|--------|
| 其他业务收入 | - | 386,938.54 | -100% |
| 主营业务成本 | 10,503,140.13 | 7,216,290.41 | 45.55% |
| 其他业务成本 | - | 584,833.16 | -100% |

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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 红曲 | 31,449,808.28 | 100% | 27,270,749.22 | 98.6% |
| 其他收入 | - | - | 386,938.54 | 1.4% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 出口销售 | 17,743,225.46 | 56.42% | 17,629,564.54 | 63.74% |
| 国内销售 | 13,706,582.82 | 43.58% | 10,028,123.22 | 36.26% |

收入构成变动的的原因：

公司收入主要为功能性红曲产品，报告期收入结构未发生较大变化；同时产品以出口为主，报告期产品区域构成未发生较大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----|---------------|--------|----------|
| 1 | 第一名 | 8,354,250.22 | 26.56% | 否 |
| 2 | 第二名 | 7,796,817.05 | 24.79% | 否 |
| 3 | 第三名 | 3,519,063.40 | 11.19% | 否 |
| 4 | 第四名 | 2,138,870.73 | 6.80% | 否 |
| 5 | 第五名 | 1,793,103.39 | 5.70% | 否 |
| | 合计 | 23,602,104.79 | 75.04% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|--------------|--------|----------|
| 1 | 第一名 | 4,133,695.72 | 67.25% | 否 |
| 2 | 第二名 | 706,577.66 | 11.50% | 否 |
| 3 | 第三名 | 261,206.91 | 4.25% | 否 |
| 4 | 衢州市鑫翔贸易有限公司 | 162,504.40 | 2.64% | 否 |
| 5 | 北京奥博星生物技术有限责任公司 | 128,017.20 | 2.08% | 否 |
| | 合计 | 5,392,001.89 | 87.72% | - |

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 | 14,641,802.85 | 15,356,988.02 | -4.66% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,832,417.97 | -1,541,993.10 | -18.83% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -11,656,216.18 | -10,123,136.24 | -15.14% |

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 4.66%，变动不大，主要原因是本期虽收入增长导致现金流动增加，但与此同时购买商品等导致现金流出亦相应增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 29.04 万元，降幅 18.83%，主要原因是报告期内固定资产投资投入支出较上期有所增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 153.31 万元，降幅 15.14%，主要原因是报告期内公司进行了股利分配、贷款额度减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

公司已经按照财政部于 2018 年度颁布的《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)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

公司本期不存在会计估计变更。

公司本期不存在重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

-

三、 持续经营评价

1、 所处行业

公司所处行业属国家重点高新技术领域，能享受国家相关产业政策扶持和税收减免等优惠政策。

2、 治理能力

在报告期内，公司建立健全了较为完善的治理结构和内控体系制度，股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规定，规范运行。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力和承担责任、风险的能力。

3、 技术创新能力

公司十分重视新产品和新技术的研发，报告期内投入的研发费用占营业收入的5.42%。拥有自主知识产权十余项。

4、 团队管理能力

公司拥有一支技术实力雄厚、管理理念先进、服务意识优良、执行力强的运作团队，能够为客户提供从产品研发、生产、销售的服务体系，有能力为客户提供全方位的服务。

5、 盈利能力

公司主营业务稳定、资产负债结构合理、现金流充足、整体盈利显著增强。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

功能性红曲是通过天然发酵获取的功能性红曲包含 Monacolin K、 γ -氨基丁酸、降血糖物质、不饱和脂肪酸等物质，能有效起到降血脂、调节血压、调节血糖、保护肝脏、抗癌作用、抗动脉粥样硬化和心脑血管病等作用。因其疗效好，比合成他汀类药物疗效更好，安全性更高，费用低，具有较强的调血脂能力，目前已越来越广泛地应用于临床高血脂症的治疗。

随着人们物质生活水平的提高，饮食结构的改变和老年人口的增加，目前三高人群的占比不断提高，高血脂症的发病率有明显增高的趋势。因此，降血脂产品在中国市场具有巨大的潜力。同时由于人们健康意识的不断增强，由传统的有病医治到无病养生观念的转变，功能性红曲的市场不断扩大。

(二) 公司发展战略

公司未来几年的发展目标和方向：进一步加大科技投入，深化企业的技术改造和创新，继续提升工艺水平，在现有降血脂功能性红曲产品的基础上研发出诸如治疗和预防高血压和老年痴呆症、预防骨质疏松、抗癌等功能的红曲系列产品，保持并扩大优势；延伸红曲产品的产业链，加强功能性终端产品的生产研发，开发出相关功能的药品、特殊膳食食品、保健食品，进一步提升原有产品的附加值。并在成本、质量、效率、人才培养引进、企业规范化管理等几个方面做强企业，使得公司能够持续稳定发展。

(三) 经营计划或目标

公司计划2019年继续开拓市场，实现营业额稳定增长，制定经营目标和公司对投资方的承诺没有关联，而是根据公司正常的营业收入增长的趋势做出的判断。

公司从严抓产品质量，做好做精产品；改变营销模式，变被动为主动，加强技术营销，积极拓展市

场；进一步从原材料采购，生产，品管，销售，财务等各个环节强化管理，合理安排，规范管理，在保证产品质量的前提下，压缩产品成本，特别是生产成本等方面来保证经营目标的实现。

(四) 不确定性因素

-

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 食品安全风险

公司自成立以来一直严格控制产品质量，在原材料采购、生产加工、产成品验收出库等各业务环节均建立健全了质量管理体系，通过了 GB/T9001-2008/ISO9001:2008 质量管理体系认证、GB/T22000-2006/ISO22000:2005 食品安全管理体系认证。公司设立至今未发生过重大食品安全事故，但仍有可能因质量监控措施未严格执行、加工程序操作不当导致产品质量和食品安全问题，从而对公司声誉和业绩造成不利影响。

防范措施：公司将继续通过强化管理，加强培训，不断提高员工的操作水平，引导员工严格执行质量监控措施，严格按工艺要求操作，从而避免出现产品质量和食品安全问题。

2、 客户相对集中的风险

报告期内，公司向前五名客户合计销售的金额占当期营业收入总额的比例为 75.04%，所占比例较高，存在一定的大客户依赖风险。如果公司与重要客户的合作关系发生变化或客户需求发生变动，将对公司持续经营产生一定的负面影响，并可能承受失去重要客户所带来的经营风险。

防范措施：公司在继续加大与向前五名客户的合作的同时，在提高公司产能的基础上，不断发展新客户，做大其他客户的业务量，以总业务量的绝对数来降低向前五名客户的占比，以降低对大客户依赖风险。

3、 公司出口退税政策取消风险和汇率波动的风险

报告期内，公司产品外销收入占营业收入的比例达到 56.42%、公司享受功能性红曲 15%或 16%的出口退税率。如果未来国家降低出口退税率或取消出口退税政策，以及汇率出现大幅波动，将对公司的经营产生一定的影响。

防范措施：公司一方面将密切关注国家出口退税率、出口退税政策的变化，及时与国外客户就政策变化达成价格等方面的调整，以便将政策的影响降到最低；另一方面，加强国内市场的培育，加大产品国内销售的份额，以抵御外销占比较高而带来出口退税政策取消风险和汇率波动的风险。

4、 公司治理的风险

股份公司建立了三会议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等相关管理制度，提高公司治理水平。但由于相关治理机制建立时间较短，特别是股份挂牌之后，对公司的治理水平提出了更高层次的要求，公司管理层需要持续提升规范运作意识，同时相关管理制度有效运行尚有待于进一步检验和健全。在规范管理逐步提升的过程中，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

防范措施：公司将加强相关人员对《公司法》、《公司章程》、三会议事规则以及关联交易、对外担保、重大投资等决策管理制度的学习；公司股东大会、董事会、监事会以及管理层切实履行《公司法》和《公司章程》赋予的各项职责，促使各项管理制度得到有效执行，持续规范公司运作；同时，公司将按照全国股份转让系统的要求，做好信息披露和投资者关系管理等工作，以符合非上市公众公司的监管要求。

公司在内控体系建设方面，将以绩效为导向，不断优化企业管理流程，建立现代企业管理模式，培育团结、进取、积极向上的企业文化，增加公司的凝聚力、导向力、辐射力，促进公司的进一步发展。

5、实际控制人不当控制风险

报告期内，郑立新、郑立忠分别持有公司42.50%、42.50%的股权，为公司的控股股东、实际控制人。虽然公司在股份改制的过程中制定了一系列的规章制度、建立了相对完善的公司治理结构，但若在实际运行中，公司实际控制人郑立新、郑立忠利用实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

防范措施：公司已建立较为合理的法人治理结构，公司制定了公司章程、三会议事规则、关联交易制度、重大事项报告制度等，通过这些制度和措施，将对实际控制人、控股股东的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司及其他股东的权益。公司还将通过对管理层加强培训等方式，不断加强控股股东、实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履职，切实保护其他投资者利益，防止公司被实际控制人不当控制。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(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 | 1,200,000.00 | 706,577.66 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | - | - |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | - | - |
| 总计 | 1,200,000.00 | 706,577.66 |

(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 |
|-------------------------|------------------------|--------------|------------|------------|----------|
| 郑立新、王国芳 郑立忠、蔡扬芳 | 为公司向中国银行江山支行贷款提供保证担保 | 4,740,000.00 | 已事前及时履行 | 2016年4月21日 | 2016-008 |
| 郑立新、王国芳、郑立忠、蔡扬芳、黄以华、胡腮仙 | 为公司向中国银行江山支行贷款提供保证担保 | 2,590,000.00 | 已事前及时履行 | 2016年4月21日 | 2016-008 |
| 郑立新、王国芳 郑立忠、蔡扬芳 | 为公司向中国银行江山支行贷款提供保证担保 | 4,740,000.00 | 已事后补充履行 | 2019年4月24日 | 2019-008 |
| 郑立新、王国芳、郑立忠、蔡扬芳、黄以华、胡腮仙 | 为公司向浙江泰隆银行江山支行贷款提供保证担保 | 2,900,000.00 | 已事前及时履行 | 2017年7月18日 | 2017-010 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易中：

1、公司于 2017 年 2 月 15 日与中国银行江山支行签订了编号：江山 2017 人借 038 流动资金借款合同，借款金额共计 634 万元。其中 160 万元已于 2017 年 11 月 21 日归还，截止 2018 年 1 月 8 日归还借款 474 万元，关联方郑立新、王国芳和郑立忠、蔡扬芳于 2014 年分别签订为期 5 年的《最高额保证合同》为该项借款提供保证担保。截至报告期末，此合同已履行完毕。

2、公司于 2017 年 2 月 20 日与中国银行江山支行签订了编号：江山 2017 人借 039 流动资金借款合同，借款金额共计 612 万元，其中 353 万元已于 2017 年 7 月 13 日归还，截止 2018 年 1 月 8 日归还剩余借款 259 万元，关联方郑立新、王国芳、郑立忠、蔡扬芳、黄以华、胡腮仙于 2014 年签订为期 5 年的《最高额抵押合同》，郑立新、王国芳、郑立忠、蔡扬芳在 2014 年签订为期 5 年的《最高额保证合同》为公司该笔借款提供担保。截至报告期末，此合同已履行完毕。

3、公司于 2018 年 1 月 10 日与中国银行江山支行签订了编号：江山 2018 人借 004 流动资金借款合同，借款金额共计 474 万元，实际提款日期 2018 年 1 月 10 日。截止 2018 年 12 月 31 日借款余额为 474 万元，关联方郑立新、王国芳和郑立忠、蔡扬芳于 2018 年分别签订为期 2 年的《最高额保证合同》为该项借款提供保证担保。

4、公司于 2017 年 5 月 5 日与浙江泰隆银行江山支行签订了编号：(331103170505) 浙泰商银（高借）字第（0079710001）号最高额借款合同，公司在 2018 年 1 月 8 日借款 290 万元，于 2018 年 1 月 11 日归还借款 290 万，关联方郑立新、王国芳、郑立忠、蔡扬芳、黄以华、胡腮仙为公司该项借款提供保证担保。

上述关联交易均是关联方为缓解公司资金周转，无偿提供贷款担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，解决了公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利的影响，

且不会对其他股东利益产生任何损害。

报告期末公司不存在被关联方资金占用的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

一、股份限售承诺

公司股东郑立新、郑立忠、郑丽卿、王国芳、蔡扬芳承诺：

自股份公司成立一年内，不转让或者委托他人管理其在本次挂牌前已持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份；其持有的股份解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一。

同时，担任公司董事、高级管理人员的郑立新、郑立忠、郑丽卿、王国芳、蔡扬芳承诺：

除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。

二、避免同业竞争承诺

公司控股股东、实际控制人郑立新、郑立忠出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺现时或将来均不会在中国境内外以任何方式从事与公司及其控股公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动，以避免对公司的生产经营构成现实或可能的同业竞争。具体承诺如下：

本人持有三禾股份期间及自三禾股份离职后三年内，本人及本人关系密切的家庭成员和本人及本人关系密切的家庭成员控制或实施重大影响的企业不拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与三禾股份相同或相近的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与三禾股份相同或相近的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等方式直接或间接从事与三禾股份构成竞争的业务。

本人持有三禾股份期间及自三禾股份离职后三年内若违反上述承诺的，将立即停止与三禾股份构成竞争之业务，并采取必要措施予以纠正补救；同时对因本人未履行本承诺函所作的承诺而给三禾股份造成一切损失和后果承担赔偿责任。

三、规范关联交易的承诺

公司实际控制人、控股股东郑立新、郑立忠已出具《关于规范关联交易的承诺函》，具体承诺如下：

本人将按照《公司法》等法律、法规以及三禾股份章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

本人将杜绝一切非法占用三禾股份的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求三禾股份向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。

本人将尽可能地避免和减少与三禾股份的关联交易，不会利用自身作为三禾股份股东及管理人员之地位，谋求与三禾股份在业务合作等方面优于市场第三方的权利；不会谋求与三禾股份达成交易的优先权利；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开、等价有偿的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照三禾股份章程、有关法律法规和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与三禾股份进行交易，不通过关联交易损害三禾股份及其他股东的合法权益。

本人未履行本承诺函所作的承诺而给三禾股份造成一切损失和后果，将承担赔偿责任。报告期内，公司股东切实履行了上述承诺。

(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 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-------|--------|--------------|---------|-------------|
| 土地使用权 | 抵押 | 3,666,307.87 | 8.47% | 为公司银行借款设定抵押 |
| 总计 | - | 3,666,307.87 | 8.47% | - |

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 | 2,000,000 | 25.00% | 0 | 2,000,000 | 25.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,700,000 | 21.25% | 0 | 1,700,000 | 21.25% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,000,000 | 25.00% | 0 | 2,000,000 | 25.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 6,000,000 | 75.00% | 0 | 6,000,000 | 75.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,100,000 | 63.75% | 0 | 5,100,000 | 63.75% | |
| | 董事、监事、高管 | 6,000,000 | 75.00% | 0 | 6,000,000 | 75.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 8,000,000 | - | 0 | 8,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 5 |

(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 | 郑立新 | 3,400,000 | 0 | 3,400,000 | 42.50% | 2,550,000 | 850,000 |
| 2 | 郑立忠 | 3,400,000 | 0 | 3,400,000 | 42.50% | 2,550,000 | 850,000 |
| 3 | 郑丽卿 | 400,000 | 0 | 400,000 | 5.00% | 300,000 | 100,000 |
| 4 | 王国芳 | 400,000 | 0 | 400,000 | 5.00% | 300,000 | 100,000 |
| 5 | 蔡扬芳 | 400,000 | 0 | 400,000 | 5.00% | 300,000 | 100,000 |
| 合计 | | 8,000,000 | 0 | 8,000,000 | 100.00% | 6,000,000 | 2,000,000 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：郑立新与郑立忠为兄弟关系，郑丽卿与前述两人为姐弟关系，郑立新与王国芳为夫妻关系，郑立忠与蔡扬芳为夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人为郑立新和郑立忠，分别持有公司 42.5%、42.5%的股权。

郑立新，男，1967 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1987 年起先后任职于衢州汽运集团公司、江山市三和纸业有限公司等；2001 年 8 月起至今任宏基化工执行董事；2003 年 11 月开始任职三禾有限董事长；2015 年 9 月至今担任三禾股份董事长、董事会秘书。

郑立忠，男，1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，工程师和经济师。1990 年 7 月起先后担任浙江江山市粮油化工厂生产技术科长、江山市粮食局直属粮库主任；2000 年 6 月至今任江山市仙霞米业有限公司法人代表；2003 年 11 月-2015 年 9 月任三禾有限总经理；2015 年 9 月至今担任三禾股份董事、总经理兼财务负责人。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

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 | 中国银行股份有限公司江山支行 | 4,740,000.00 | 5.39% | 2017.2.16-2018.01.08 | 否 |
| 短期借款 | 中国银行股份有限公司江山支行 | 2,590,000.00 | 5.39% | 2017.9.20-2018.01.08 | 否 |
| 短期借款 | 中国银行股份有限公司江山支行 | 4,740,000.00 | 5.39% | 2018.01.10-2019.01.10 | 否 |
| 短期借款 | 浙江泰隆银行江山支行 | 2,900,000.00 | 5.03% | 2018.01.08-2018.01.11 | 否 |
| 合计 | - | 14,970,000.00 | - | - | - |

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

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每10股派现数(含税) | 每10股送股数 | 每10股转增数 |
|------------|-------------|---------|---------|
| 2018年7月18日 | 11.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 11.00 | 0.00 | 0.00 |

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 |
|-----------|--------------|----|----------|----|-----------------------|-----------|
| 郑立新 | 董事长、董事会秘书 | 男 | 1967年10月 | 大专 | 2018.09.19-2021.09.18 | 是 |
| 郑立忠 | 董事、总经理兼财务负责人 | 男 | 1970年10月 | 本科 | 2018.09.19-2021.09.18 | 是 |
| 郑丽卿 | 董事 | 女 | 1965年1月 | 中专 | 2018.09.19-2021.09.18 | 是 |
| 王国芳 | 董事 | 女 | 1972年8月 | 本科 | 2018.09.19-2021.09.18 | 否 |
| 蔡扬芳 | 董事 | 女 | 1971年11月 | 大专 | 2018.09.19-2021.09.18 | 是 |
| 王燕飞 | 监事会主席 | 男 | 1981年10月 | 本科 | 2018.09.19-2021.09.18 | 是 |
| 姜嘉善 | 监事 | 男 | 1972年3月 | 本科 | 2018.09.19-2021.09.18 | 是 |
| 潘荣华 | 监事 | 男 | 1970年10月 | 本科 | 2018.09.19-2021.09.18 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 2 |

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:

郑立新与郑立忠为兄弟关系，郑丽卿与前述两人为姐弟关系，郑立新与王国芳为夫妻关系，郑立忠与蔡扬芳为夫妻关系。

(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 |
|-----|--------------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 郑立新 | 董事长、董事会秘书 | 3,400,000 | 0 | 3,400,000 | 42.50% | 0 |
| 郑立忠 | 董事、总经理兼财务负责人 | 3,400,000 | 0 | 3,400,000 | 42.50% | 0 |
| 郑丽卿 | 董事 | 400,000 | 0 | 400,000 | 5.00% | 0 |

| | | | | | | |
|-----|----|-----------|---|-----------|---------|---|
| 王国芳 | 董事 | 400,000 | 0 | 400,000 | 5.00% | 0 |
| 蔡扬芳 | 董事 | 400,000 | 0 | 400,000 | 5.00% | 0 |
| 合计 | - | 8,000,000 | 0 | 8,000,000 | 100.00% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|------|-------|------|
| 王燕飞 | 监事 | 换届 | 监事会主席 | 换届选举 |
| 潘荣华 | 无 | 换届 | 监事 | 换届选举 |
| 管荣峰 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 换届选举 |

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

潘荣华，男，1970年10月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级工程师。1996年8月起先后于浙江国光生化股份有限公司、上海新立工业微生物科技有限公司、上海同杰良生物材料有限公司、嘉兴泽元生物制品有限责任公司等单位任职；2015年6月至今于三禾股份任研发主管。

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 | 10 | 9 |
| 销售人员 | 3 | 3 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 技术人员 | 14 | 13 |
| 生产人员 | 42 | 44 |
| 员工总计 | 72 | 72 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 10 | 8 |
| 专科 | 13 | 13 |

| | | |
|------|----|----|
| 专科以下 | 49 | 51 |
| 员工总计 | 72 | 72 |

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：

在报告期内，公司高级管理人员和核心技术人员未出现重大变动。

作为科技型企业，人才是最宝贵的财富，拥有稳定、高素质的科技人才队伍和管理队伍对公司的发展壮大至关重要。公司从企业发展前景、文化、薪酬、股权、晋升、福利、职业发展规划等多维度用心经营，谋求与员工的共同发展。

公司建立了完善的培训机制，并且与多个大学及培训机构建立了稳定技术交流关系，通过定期的公司培训、外派培训、技术交流帮助员工发展。

公司注重员工的职业生涯规划，在工作岗位的定人定岗方面，充分考虑到员工的个人需求，每半年度组织进行员工岗位胜任能力及职业发展规划调查分析，帮助员工进行职业生涯规划并制定培养提升计划。

公司注重人力资源的科学管理，制定具有竞争力的员工薪酬方案，所有员工均签署劳动合同和保密、竞业协议，一般员工采用结构工资制，配合完善的基于目标管理的月度绩效考核和公平公正的晋升机制；对于公司核心技术人员及核心管理人员采用股权激励，配合年度目标责任考核制，使得技术骨干和管理人员直接与企业年度战略规划目标紧密结合。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

公司董事会由 5 名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由 3 名监事组成，监事会对股东大会负责。公司股东大会、董事会和监事会严格按《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等公司治理制度运营。

报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。

报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司有健全的由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善的《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理办法》等相关制度，明确的股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司重要的人生变动、融资、关联交易等重大事项的决策均履行了规定的相关程序。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 5 月 10 日，第一届董事会第九次会议审议通过了《关于变更公司经营范围并修改公司章

程的议案》，并作为临时提案经 2018 年 5 月 28 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。《公司章程》在报告期内具体修改情况如下：

公司章程原第二章第十三条：“公司的经营范围是：食品添加剂的生产、销售；粮食的收购加工、销售。生物工程技术开发、咨询、服务；货物进出口（法律法规限制的除外，应当取得许可证的凭许可证经营）；农产品（国家专控产品除外）、保健食品、饲料添加剂、蜂产品（不含蜂产品口服液、王浆粉）销售。（最终以工商局核定为准）”

修订为：“公司经营范围是：食品的生产、销售；食品添加剂的生产、销售；粮食的收购加工、销售。生物工程技术开发、咨询、服务；货物进出口（法律法规限制的除外，应当取得许可证的凭许可证经营）；农产品（国家专控产品除外）、保健食品、饲料添加剂、蜂产品（不含蜂产品口服液、王浆粉）销售。”

（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 | <p>1、2018 年 4 月 16 日召开的公司第一届董事会第八次会议审议通过了公司 2017 年年度报告摘要、2017 年度董事会工作报告、2017 年度总经理工作报告、2017 年度审计报告等 11 项议案。</p> <p>2、2018 年 5 月 10 日召开的公司第一届董事会第九次会议审议通过了关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案、关于提请股东大会授权董事会办理工商变更登记事宜的议案。</p> <p>3、2018 年 8 月 29 日召开的公司第一届董事会第十次会议审议通过公司 2018 年度半年报的议案、公司董事会换届选举的议案。</p> <p>4、2018 年 9 月 19 日召开的公司第二届董事会第一次会议审议通过选举公司第二届董事会董事长的议案、关于聘任公司总经理的议案、关于聘任公司财务负责人的议案、关于聘任公司董事会秘书的议案。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>1、2018 年 4 月 16 日召开的公司第一届监事会第六次会议审议通过了公司 2017 年年度报告及摘要、2017 年度财务审计报告等 8 项议案事项。</p> <p>2、2018 年 8 月 29 日召开的公司第一届监事会第七次会议审议通过了公司 2018 年半年度报告议案、关于公司换届选举议案。</p> <p>3、2018 年 9 月 19 日召开的公司第二届监事会第一次会议审议通过了公司关于选举公司第二届监事会主席的议案。</p> |
| 股东大会 | 2 | <p>1、2018 年 5 月 28 日召开的公司 2017 年年度股东大会审议通过了公司 2017 年年度报告及摘要、2017 年度财务审计报告等 12 项议案。</p> <p>2、2018 年 9 月 19 日召开的公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了公司董事会换届选举、监事会换届</p> |

| | |
|--|--------|
| | 选举等议案。 |
|--|--------|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行报告期内，公司加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，提高股东大会、董事会、监事会的决策效率，不断改进公司治理层的决策机制，为公司的健康发展提供制度保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司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《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司通过《公司章程》及各项管理制度建立了投资者关系管理、纠纷解决、累积投票制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理机制。公司内部控制制度符合国家有关法律、法规的要求，能够适应当前公司管理的要求和发展的需要。公司内部控制制度涵盖法人治理、经营管理、生产活动等环节，内部控制制度认真贯彻执行，能有效控制公司的内外部风险，保证公司的规范运作和业务活动的正常进行，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。公司内部控制制度已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照投资者关系管理制度处理好与投资者的关系，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

(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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况：

公司拥有独立完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与控股股东、实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立情况：

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东暨实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司体系内领薪，公司的劳动、人事及公司管理完全独立。

3、资产完整及独立情况：

公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立情况：

公司机构独立，已建立股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运营良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况：

公司成立以来，设置了独立的财务部门，并配备了相关财务人员，建立了符合国家法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》等法律、法规及其他规范性文件的要求，结合公司自身的实际情况，已建立会计核算、财务管理和风险控制等公司内部重大管理制度，并有效执行，能满足公司当前发展需要。同时，公司在发展的过程中，会及时更新和完善相关制度，保障公司稳定运营。

1、关于会计核算体系：

报告期内，公司严格按照《企业会计制度》和《企业会计准则》的规定，进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作；确保投资者能客观、真实、准确了解公司盈利和运营情况。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，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、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及其他规范性文件的有关要求开展信息披露工作。公司已于2016年4月制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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 | 天健审〔2019〕3978号 | |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座 | |
| 审计报告日期 | 2019年4月23日 | |
| 注册会计师姓名 | 周小民 梅向晴 | |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2019〕3978号

浙江三禾生物工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江三禾生物工程股份有限公司（以下简称三禾生物公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了三禾生物公司2018年12月31日的财务状况，以及2018年度的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，我们独立于三禾生物公司，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

三禾生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三禾生物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。

三禾生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督三禾生物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，就可能对三禾生物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三禾生物公司不能持续经营。

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：周小民

中国·杭州 中国注册会计师：梅向晴

二〇一九年四月二十三日

| |
|--|
| |
|--|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一）1 | 7,315,618.31 | 5,654,673.98 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 五（一）2 | 8,201,284.48 | 6,812,226.42 |
| 预付款项 | 五（一）3 | 83,064.70 | 72,542.42 |
| 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（一）4 | 826.50 | 2,569.94 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（一）5 | 2,571,110.36 | 3,592,331.88 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 18,171,904.35 | 16,134,344.64 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（一）6 | 21,073,837.76 | 17,913,012.11 |
| 在建工程 | 五（一）7 | 292,878.97 | 2,565,209.95 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五（一）8 | 3,666,307.87 | 3,758,761.03 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五（一）9 | 64,762.77 | 53,780.73 |

| | | | |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 25,097,787.37 | 24,290,763.82 |
| 资产总计 | | 43,269,691.72 | 40,425,108.46 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（一）10 | 4,740,000.00 | 7,330,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 五（一）11 | 1,651,788.01 | 1,239,233.77 |
| 预收款项 | 五（一）12 | 20,080.00 | 42,000.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（一）13 | 1,043,438.07 | 815,298.68 |
| 应交税费 | 五（一）14 | 696,959.95 | 1,065,874.75 |
| 其他应付款 | 五（一）15 | 648,230.15 | 767,636.38 |
| 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 | | | |
| 流动负债合计 | | 8,800,496.18 | 11,260,043.58 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | 五（一）16 | 115,000.00 | 115,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 115,000.00 | 115,000.00 |
| 负债合计 | | 8,915,496.18 | 11,375,043.58 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（一）17 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（一）18 | 6,600,579.22 | 6,600,579.22 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（一）19 | 3,295,361.64 | 1,884,948.57 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（一）20 | 16,458,254.68 | 12,564,537.09 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 34,354,195.54 | 29,050,064.88 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 34,354,195.54 | 29,050,064.88 |
| 负债和所有者权益总计 | | 43,269,691.72 | 40,425,108.46 |

法定代表人：郑立新

主管会计工作负责人：郑立忠

会计机构负责人：王玮华

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 31,449,808.28 | 27,657,687.76 |
| 其中：营业收入 | 五（二）1 | 31,449,808.28 | 27,657,687.76 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 16,387,769.66 | 14,781,855.65 |
| 其中：营业成本 | 五（二）1 | 10,503,140.13 | 7,801,123.57 |
| 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）2 | 588,097.08 | 687,980.61 |
| 销售费用 | 五（二）3 | 1,525,300.19 | 1,605,325.47 |
| 管理费用 | 五（二）4 | 2,240,511.29 | 2,143,027.55 |
| 研发费用 | 五（二）5 | 1,706,039.28 | 1,731,496.95 |
| 财务费用 | 五（二）6 | -248,440.14 | 885,881.96 |
| 其中：利息费用 | | 261,240.91 | 580,583.23 |
| 利息收入 | | 4,693.00 | 6,292.58 |
| 资产减值损失 | 五（二）7 | 73,121.83 | -72,980.46 |
| 加：其他收益 | 五（二）8 | 1,343,996.29 | 764,878.58 |
| 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 | | | |

| | | | |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 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) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 16,406,034.91 | 13,640,710.69 |
| 加:营业外收入 | 五(二)9 | 164.00 | 42,835.52 |
| 减:营业外支出 | 五(二)10 | 15,678.59 | 120.91 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 16,390,520.32 | 13,683,425.30 |
| 减:所得税费用 | 五(二)11 | 2,286,389.66 | 1,864,647.04 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 14,104,130.66 | 11,818,778.26 |
| 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) | | 14,104,130.66 | 11,818,778.26 |
| 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 | | 14,104,130.66 | 11,818,778.26 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 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 | | | |
| (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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 14,104,130.66 | 11,818,778.26 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 14,104,130.66 | 11,818,778.26 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益 | | 1.76 | 1.48 |
| (二)稀释每股收益 | | 1.76 | 1.48 |

法定代表人:郑立新

主管会计工作负责人:郑立忠

会计机构负责人:王玮华

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 32,211,315.63 | 30,113,478.53 |
| 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 | | 205,975.88 | 285,488.94 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三）1 | 1,154,772.20 | 1,084,989.21 |
| 经营活动现金流入小计 | | 33,572,063.71 | 31,483,956.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 7,728,184.78 | 6,346,043.78 |
| 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 | | 3,974,997.78 | 3,416,361.35 |
| 支付的各项税费 | | 4,456,612.67 | 3,256,899.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三）2 | 2,770,465.63 | 3,107,663.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 18,930,260.86 | 16,126,968.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 14,641,802.85 | 15,356,988.02 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,832,417.97 | 1,541,993.10 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,832,417.97 | 1,541,993.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,832,417.97 | -1,541,993.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 7,640,000.00 | 15,060,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（三）3 | | 1,800,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 7,640,000.00 | 16,860,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,230,000.00 | 20,190,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 9,066,216.18 | 4,993,136.24 |
| 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（三）4 | | 1,800,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 19,296,216.18 | 26,983,136.24 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -11,656,216.18 | -10,123,136.24 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 507,775.63 | -225,684.17 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,660,944.33 | 3,466,174.51 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,654,673.98 | 2,188,499.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,315,618.31 | 5,654,673.98 |

法定代表人：郑立新

主管会计工作负责人：郑立忠

会计机构负责人：王玮华

(四) 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 | 8,000,000.00 | | | | 6,600,579.22 | | | | 1,884,948.57 | | 12,564,537.09 | | 29,050,064.88 |
| 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 | 8,000,000.00 | | | | 6,600,579.22 | | | | 1,884,948.57 | | 12,564,537.09 | | 29,050,064.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 1,410,413.07 | | 3,893,717.59 | | 5,304,130.66 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 14,104,130.66 | | 14,104,130.66 |
| （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 | | | | | | | | 1,410,413.07 | | -10,210,413.07 | | -8,800,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,410,413.07 | | -1,410,413.07 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | -8,800,000.00 | | -8,800,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 8,000,000.00 | | | | 6,600,579.22 | | | 3,295,361.64 | | 16,458,254.68 | | 34,354,195.54 |

| 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 | 8,000,000.00 | | | | 6,600,579.22 | | | | 703,070.74 | | 6,327,636.66 | | 21,631,286.62 |
| 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 | 8,000,000.00 | | | | 6,600,579.22 | | | | 703,070.74 | | 6,327,636.66 | | 21,631,286.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 1,181,877.83 | | | 6,236,900.43 | | 7,418,778.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 11,818,778.26 | | 11,818,778.26 |
| （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 | | | | | | | | 1,181,877.83 | | | -5,581,877.83 | | -4,400,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,181,877.83 | | | -1,181,877.83 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -4,400,000.00 | | -4,400,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期未余额 | 8,000,000.00 | | | | 6,600,579.22 | | | | | 1,884,948.57 | | 12,564,537.09 | 29,050,064.88 |

法定代表人：郑立新

主管会计工作负责人：郑立忠

会计机构负责人：王玮华

浙江三禾生物工程股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江三禾生物工程股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江三禾生物工程股份有限公司（以下简称三禾生物有限公司）。三禾生物有限公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2015 年 10 月 8 日在衢州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省江山市。公司现持有统一社会信用代码为 91330800755913844Q 的营业执照，注册资本 800 万元，股份总数 800 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 3 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造行业。主要从事功能性红曲的研发、生产和销售。产品为功能性红曲。
本财务报表业经公司 2019 年 4 月 23 日第二届第二次董事会批准对外报出。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(六) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额 200 万元以上（含）或占应收款项账面余额 5%以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

| | |
|----------------------|-------|
| 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 |

(2) 账龄分析法

| 账 龄 | 应收账款 计提比例 (%) | 其他应收款 计提比例 (%) |
|-------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 信用风险与应收款项组合存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |

(十四) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。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;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售功能性红曲等产品。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:产品已装运上船,并取得承运人签发的货运提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含

与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十九) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表可比数据受重要影响的报表项目和金额如下：

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 应收票据 | | 应收票据及应收账款 | 6,812,226.42 |
| 应收账款 | 6,812,226.42 | | |
| 应收利息 | | 其他应收款 | 2,569.94 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 2,569.94 | | |

| | | | |
|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 固定资产 | 17,913,012.11 | 固定资产 | 17,913,012.11 |
| 固定资产清理 | | | |
| 在建工程 | 2,565,209.95 | 在建工程 | 2,565,209.95 |
| 工程物资 | | | |
| 应付票据 | | 应付票据及应付账款 | 1,239,233.77 |
| 应付账款 | 1,239,233.77 | | |
| 应付利息 | 12,072.10 | | |
| 应付股利 | | 其他应付款 | 767,636.38 |
| 其他应付款 | 755,564.28 | | |
| 管理费用 | 3,874,524.50 | 管理费用 | 2,143,027.55 |
| | | 研发费用 | 1,731,496.95 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 969,989.21 | 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,084,989.21 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 115,000.00 | 收到其他与投资活动有关的现金 | |

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司 2018 年度财务报表可比数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 17%、16%[注] |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

[注]：2018 年 1-4 月，公司适用增值税税率为 17%。自 2018 年 5 月 1 日起，根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），公司适用的增值税税率调整为 16%。

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2016〕149 号), 本公司被认定为高新技术企业, 有效期为 2016-2018 年。在此期间, 本公司企业所得税享受高新技术企业优惠政策, 减按 15% 的税率计缴。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 3,325.30 | 1,957.64 |
| 银行存款 | 7,312,293.01 | 5,652,716.34 |
| 合 计 | 7,315,618.31 | 5,654,673.98 |

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 应收账款 | 8,201,284.48 | 6,812,226.42 |
| 合 计 | 8,201,284.48 | 6,812,226.42 |

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 8,633,036.30 | 100.00 | 431,751.82 | 5.00 | 8,201,284.48 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 小 计 | 8,633,036.30 | 100.00 | 431,751.82 | 5.00 | 8,201,284.48 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| | | | | | |
|------------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 7,170,764.65 | 100.00 | 358,538.23 | 5.00 | 6,812,226.42 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 小计 | 7,170,764.65 | 100.00 | 358,538.23 | 5.00 | 6,812,226.42 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 8,631,036.30 | 431,551.82 | 5.00 |
| 1-2 年 | 2,000.00 | 200.00 | 10.00 |
| 小计 | 8,633,036.30 | 431,751.82 | 5.00 |

2) 本期计提坏账准备 73,213.59 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 7,935,304.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.92%，相应计提的坏账准备合计数为 396,765.24 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|-----------|--------|------|-----------|-----------|--------|------|-----------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 79,564.70 | 95.79 | | 79,564.70 | 72,542.42 | 100.00 | | 72,542.42 |
| 1-2 年 | 3,500.00 | 4.21 | | 3,500.00 | | | | |
| 合计 | 83,064.70 | 100.00 | | 83,064.70 | 72,542.42 | 100.00 | | 72,542.42 |

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

| 单位名称 | 期末数 | 未结算原因 |
|--------------|----------|---------------|
| 衢州新奥燃气发展有限公司 | 3,500.00 | 燃气管道未开通，未使用燃气 |
| 小计 | 3,500.00 | |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 82,894.70 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 99.80%。

4. 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | |
|------------------|--------|--------|-------|---------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 870.00 | 100.00 | 43.50 | 5.00 | 826.50 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 870.00 | 100.00 | 43.50 | 5.00 | 826.50 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | |
|------------------|----------|--------|--------|---------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,705.20 | 100.00 | 135.26 | 5.00 | 2,569.94 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 2,705.20 | 100.00 | 135.26 | 5.00 | 2,569.94 |

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | |
|------|--------|-------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 870.00 | 43.50 | 5.00 |
| 小计 | 870.00 | 43.50 | 5.00 |

2) 本期转回坏账准备 91.76 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------|----------|
| 押金保证金 | 870.00 | 1,620.00 |
| 应收暂付款 | | 1,085.20 |
| 合计 | 870.00 | 2,705.20 |

4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 | 是否为关联方 |
|-------------|-------|--------|------|----------------|-------|--------|
| 江山市清漾饮品有限公司 | 押金保证金 | 870.00 | 1年以内 | 100.00 | 43.50 | 否 |
| 小计 | | 870.00 | | 100.00 | 43.50 | |

5. 存货

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|----|--------------|--------------|----|--------------|
| | 账面余额 | 跌价 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价 | 账面价值 |
| 原材料 | 256,960.60 | | 256,960.60 | 242,084.14 | | 242,084.14 |
| 在产品 | 100,200.00 | | 100,200.00 | 216,362.34 | | 216,362.34 |
| 库存商品 | 1,946,626.32 | | 1,946,626.32 | 3,043,591.56 | | 3,043,591.56 |
| 发出商品 | 129,474.99 | | 129,474.99 | | | |
| 低值易耗品 | 137,848.45 | | 137,848.45 | 90,293.84 | | 90,293.84 |
| 合 计 | 2,571,110.36 | | 2,571,110.36 | 3,592,331.88 | | 3,592,331.88 |

6. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 通用设备 | 合 计 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 16,830,882.93 | 2,766,193.64 | 2,086,372.84 | 1,504,571.29 | 23,188,020.70 |
| 本期增加金额 | 3,536,097.69 | 102,603.45 | | 707,539.68 | 4,367,567.48 |
| 1) 购置 | | 30,603.45 | | 707,539.68 | 738,143.13 |
| 2) 在建工程转入 | 3,536,097.69 | 72,000.00 | | | 3,608,097.69 |
| 期末数 | 20,366,980.62 | 2,868,797.09 | 2,086,372.84 | 2,212,110.97 | 27,534,261.52 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 901,964.91 | 1,065,871.78 | 1,912,821.10 | 1,394,350.80 | 5,275,008.59 |
| 本期增加金额 | 853,854.40 | 249,451.56 | 32,835.00 | 49,274.21 | 1,185,415.17 |
| 计提 | 853,854.40 | 249,451.56 | 32,835.00 | 49,274.21 | 1,185,415.17 |
| 期末数 | 1,755,819.31 | 1,315,323.34 | 1,945,656.10 | 1,443,625.01 | 6,460,423.76 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 18,611,161.31 | 1,553,473.75 | 140,716.74 | 768,485.96 | 21,073,837.76 |
| 期初账面价值 | 15,928,918.02 | 1,700,321.86 | 173,551.74 | 110,220.49 | 17,913,012.11 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------|--------------|-----------|
| 1号厂房 | 5,793,972.98 | 尚未办理竣工决算 |
| 3号厂房 | 3,850,099.66 | 尚未办理竣工决算 |
| 4号厂房 | 5,468,972.94 | 尚未办理竣工决算 |
| 6号综合楼 | 3,208,193.87 | 尚未办理竣工决算 |
| 门卫室 | 119,921.86 | 尚未办理竣工决算 |

| | | |
|------|---------------|----------|
| 附属工程 | 170,000.00 | 尚未办理竣工决算 |
| 小 计 | 18,611,161.31 | |

7. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 3/4/6#厂房 | | | | 2,100,209.95 | | 2,100,209.95 |
| 预付工程设备款 | 292,878.97 | | 292,878.97 | 465,000.00 | | 465,000.00 |
| 合 计 | 292,878.97 | | 292,878.97 | 2,565,209.95 | | 2,565,209.95 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|------|------------|
| 3/4/6#厂房 | 12,550,000.00 | 2,100,209.95 | 1,265,887.74 | 3,366,097.69 | | |
| 预付工程设备款 | | 465,000.00 | 69,878.97 | 242,000.00 | | 292,878.97 |
| 小 计 | 12,550,000.00 | 2,565,209.95 | 1,335,766.71 | 3,608,097.69 | | 292,878.97 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------|----------------|---------|--------------|-----------|-------------|------|
| 3/4/6#厂房 | 105.93 | 100.00 | 1,567,424.10 | | | 自筹 |
| 预付工程设备款 | | | | | | 自筹 |
| 小 计 | | | 1,567,424.10 | | | |

8. 无形资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 土地使用权 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 4,622,658.26 | 4,622,658.26 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 4,622,658.26 | 4,622,658.26 |
| 累计摊销 | | |
| 期初数 | 863,897.23 | 863,897.23 |
| 本期增加金额 | 92,453.16 | 92,453.16 |
| 计提 | 92,453.16 | 92,453.16 |
| 期末数 | 956,350.39 | 956,350.39 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 3,666,307.87 | 3,666,307.87 |
| 期初账面价值 | 3,758,761.03 | 3,758,761.03 |

(2) 其他说明

期末无形资产全部用于抵押担保。

9. 递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 431,751.82 | 64,762.77 | 358,538.23 | 53,780.73 |
| 合 计 | 431,751.82 | 64,762.77 | 358,538.23 | 53,780.73 |

10. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 抵押及保证借款 | 4,740,000.00 | 7,330,000.00 |
| 合 计 | 4,740,000.00 | 7,330,000.00 |

11. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应付存货采购款 | 271,031.16 | 252,424.24 |
| 应付长期资产购置款 | 1,308,470.30 | 922,055.63 |
| 应付费用款项 | 72,286.55 | 64,753.90 |
| 合 计 | 1,651,788.01 | 1,239,233.77 |

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 浙江凯龙建设有限公司 | 579,398.00 | 尚未结算 |
| 常州市天龙光电设备有限公司 | 21,500.00 | 尚未结算 |
| 恒达富士电梯有限公司 | 15,000.00 | 尚未结算 |
| 小 计 | 615,898.00 | |

12. 预收款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | | |
|----|-----------|-----------|
| 货款 | 20,080.00 | 42,000.00 |
| 合计 | 20,080.00 | 42,000.00 |

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 777,510.68 | 3,911,923.97 | 3,688,676.88 | 1,000,757.77 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 37,788.00 | 290,556.51 | 285,664.21 | 42,680.30 |
| 合计 | 815,298.68 | 4,202,480.48 | 3,974,341.09 | 1,043,438.07 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 763,572.52 | 3,670,963.11 | 3,449,047.26 | 985,488.37 |
| 职工福利费 | | 42,680.30 | 42,680.30 | |
| 社会保险费 | 13,272.64 | 133,261.34 | 131,989.96 | 14,544.02 |
| 其中：医疗保险费 | 10,277.80 | 96,481.80 | 95,479.80 | 11,279.80 |
| 工伤保险费 | 2,162.94 | 26,562.99 | 26,368.44 | 2,357.49 |
| 生育保险费 | 831.90 | 10,216.55 | 10,141.72 | 906.73 |
| 住房公积金 | | 54,866.00 | 54,866.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 665.52 | 10,153.22 | 10,093.36 | 725.38 |
| 小计 | 777,510.68 | 3,911,923.97 | 3,688,676.88 | 1,000,757.77 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 36,603.60 | 279,374.30 | 275,169.20 | 40,808.70 |
| 失业保险费 | 1,184.40 | 11,182.21 | 10,495.01 | 1,871.60 |
| 小计 | 37,788.00 | 290,556.51 | 285,664.21 | 42,680.30 |

14. 应交税费

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------|------------|
| 增值税 | 68,481.84 | 59,226.93 |
| 企业所得税 | 562,561.57 | 832,495.47 |
| 代扣代缴个人所得税 | 340.75 | 997.44 |
| 城市维护建设税 | 20,320.68 | 45,745.04 |
| 房产税 | 28,014.86 | 28,014.86 |

| | | |
|----------|------------|--------------|
| 土地使用税 | 262.27 | 65,567.70 |
| 教育费附加 | 8,708.86 | 19,605.02 |
| 地方教育附加 | 5,805.91 | 13,070.01 |
| 印花税 | 831.10 | 1,152.28 |
| 残疾人就业保障金 | 1,632.11 | |
| 合 计 | 696,959.95 | 1,065,874.75 |

15. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | 7,096.83 | 12,072.10 |
| 其他应付款 | 641,133.32 | 755,564.28 |
| 合 计 | 648,230.15 | 767,636.38 |

(2) 应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 7,096.83 | 12,072.10 |
| 小 计 | 7,096.83 | 12,072.10 |

(3) 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 拆借款 | 232,000.00 | 232,000.00 |
| 其他 | 109,133.32 | 223,564.28 |
| 小 计 | 641,133.32 | 755,564.28 |

16. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|------------|------|------|------------|------------|
| 政府补助 | 115,000.00 | | | 115,000.00 | 与资产相关的政府补助 |
| 合 计 | 115,000.00 | | | 115,000.00 | |

(2) 政府补助明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当期损 益金额 | 期末数 | 与资产相关/与 收益相关 |
|----------------|-----------|--------------|----------------|-----------|-----------------|
| 第一批锅炉 淘汰改造企 | 25,000.00 | | | 25,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | |
|--------------|------------|--|--|------------|-------|
| 业财政补助资金 | | | | | |
| 工业创新驱动政策补助资金 | 90,000.00 | | | 90,000.00 | 与资产相关 |
| 小计 | 115,000.00 | | | 115,000.00 | |

(3) 其他说明

政府补助期末余额均与清洁锅炉相关，因厂区尚未接通天然气，清洁锅炉未达到预定可使用状态，与其相关的政府补助也不进行摊销。

17. 股本

| 项目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|-----------|------------------|----|-------|----|----|-----------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 8,000,000 | | | | | | 8,000,000 |

18. 资本公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 6,600,579.22 | | | 6,600,579.22 |
| 合计 | 6,600,579.22 | | | 6,600,579.22 |

19. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,884,948.57 | 1,410,413.07 | | 3,295,361.64 |
| 合计 | 1,884,948.57 | 1,410,413.07 | | 3,295,361.64 |

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程规定，按2018年度公司实现净利润提取10%的法定盈余公积。

20. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润 | 12,564,537.09 | 6,327,636.66 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 14,104,130.66 | 11,818,778.26 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,410,413.07 | 1,181,877.83 |
| 应付普通股股利 | 8,800,000.00 | 4,400,000.00 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 期末未分配利润 | 16,458,254.68 | 12,564,537.09 |
|---------|---------------|---------------|

(2) 其他说明

2018年5月28日,公司召开2017年年度股东大会,审议通过2017年度利润分配预案,以公司总股本8,000,000股为基数,向全体股东每股派送现金红利1.10元(含税),合计派发现金红利人民币8,800,000.00元。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 31,449,808.28 | 10,503,140.13 | 27,270,749.22 | 7,216,290.41 |
| 其他业务收入 | | | 386,938.54 | 584,833.16 |
| 合 计 | 31,449,808.28 | 10,503,140.13 | 27,657,687.76 | 7,801,123.57 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 265,306.63 | 285,753.53 |
| 教育费附加 | 113,702.84 | 122,474.23 |
| 地方教育费附加 | 75,801.90 | 81,635.45 |
| 房产税 | 56,029.72 | 56,029.72 |
| 土地使用税 | 65,829.97 | 131,135.40 |
| 印花税 | 9,266.02 | 8,492.28 |
| 车船税 | 2,160.00 | 2,460.00 |
| 合 计 | 588,097.08 | 687,980.61 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|------------|------------|
| 运杂费 | 343,099.01 | 520,255.32 |
| 商品会展费 | 629,699.25 | 410,357.99 |
| 销售拓展费 | 61,399.03 | 168,291.04 |
| 信用保险费 | 102,944.48 | 109,847.37 |
| 职工薪酬 | 260,440.01 | 237,376.19 |
| 其他 | 127,718.41 | 159,197.56 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,525,300.19 | 1,605,325.47 |
|-----|--------------|--------------|

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费 | 146,928.92 | 160,914.88 |
| 职工薪酬 | 1,155,157.27 | 1,079,444.43 |
| 折旧及摊销 | 279,402.14 | 241,293.63 |
| 业务招待费 | 150,350.83 | 175,304.18 |
| 差旅费 | 124,902.84 | 150,769.66 |
| 中介服务费 | 321,056.98 | 300,408.50 |
| 其他 | 62,712.31 | 34,892.27 |
| 合 计 | 2,240,511.29 | 2,143,027.55 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 材料费 | 613,033.56 | 461,556.35 |
| 检测费 | 89,923.96 | 18,721.03 |
| 开发服务费 | 39,417.48 | 180,830.00 |
| 折旧及摊销 | 170,425.92 | 108,330.79 |
| 职工薪酬 | 721,100.82 | 639,188.94 |
| 专利费 | 36,251.88 | |
| 设备仪器 | 4,181.03 | 280,680.33 |
| 其他费用 | 31,704.63 | 42,189.51 |
| 合 计 | 1,706,039.28 | 1,731,496.95 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-------------|------------|
| 利息支出 | 261,240.91 | 580,583.23 |
| 减：利息收入 | 4,693.00 | 6,292.58 |
| 汇兑损益 | -526,956.23 | 288,080.48 |
| 银行手续费 | 21,968.18 | 23,510.83 |
| 合 计 | -248,440.14 | 885,881.96 |

7. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-----------|------------|
| 坏账损失 | 73,121.83 | -72,980.46 |
| 合 计 | 73,121.83 | -72,980.46 |

8. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|--------------|------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助 | 1,343,996.29 | 764,878.58 | 1,343,996.29 |
| 合 计 | 1,343,996.29 | 764,878.58 | 1,343,996.29 |

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|--------|-----------|---------------|
| 无需支付的款项 | 164.00 | 37,068.80 | 164.00 |
| 其他 | | 5,766.72 | |
| 合 计 | 164.00 | 42,835.52 | 164.00 |

10. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|--------|---------------|
| 滞纳金支出 | | 120.91 | |
| 经济合同赔偿支出 | 15,667.07 | | 15,667.07 |
| 其他 | 11.52 | | 11.52 |
| 合 计 | 15,678.59 | 120.91 | 15,678.59 |

11. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,297,371.70 | 1,855,503.33 |
| 递延所得税费用 | -10,982.04 | 9,143.71 |
| 合 计 | 2,286,389.66 | 1,864,647.04 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 16,390,520.32 | 13,683,425.30 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 2,458,578.05 | 2,052,513.80 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 7,983.60 | -34,918.28 |
| 研发费加计扣除 | -191,260.97 | -190,743.41 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 11,102.74 | 39,598.29 |
| 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 | -13.76 | -1,803.36 |
| 所得税费用 | 2,286,389.66 | 1,864,647.04 |

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|--------------|--------------|
| 收到与收益相关的政府补助 | 1,148,080.00 | 666,527.00 |
| 收到与资产相关的政府补助 | | 115,000.00 |
| 经营性利息收入 | 4,693.00 | 6,292.58 |
| 往来款 | 1,999.20 | 291,402.91 |
| 其他 | | 5,766.72 |
| 合 计 | 1,154,772.20 | 1,084,989.21 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 2,640,367.60 | 3,107,663.80 |
| 往来款 | 114,430.96 | |
| 其他 | 15,667.07 | |
| 合 计 | 2,770,465.63 | 3,107,663.80 |

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|-----|--------------|
| 股东拆借款 | | 1,800,000.00 |
| 合 计 | | 1,800,000.00 |

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | | |
|---------|--|--------------|
| 归还股东拆借款 | | 1,800,000.00 |
| 合 计 | | 1,800,000.00 |

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 14,104,130.66 | 11,818,778.26 |
| 加: 资产减值准备 | 73,121.83 | -72,980.46 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,185,415.17 | 947,637.93 |
| 无形资产摊销 | 92,453.16 | 92,453.16 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | |
| 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) | -265,715.32 | 868,663.71 |
| 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) | -10,982.04 | 9,143.71 |
| 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) | 1,021,221.52 | 1,360,438.31 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -1,451,778.13 | 1,418,129.38 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -106,064.00 | -1,200,275.98 |
| 其他 | | 115,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,641,802.85 | 15,356,988.02 |
| 2) 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 7,315,618.31 | 5,654,673.98 |
| 减: 现金的期初余额 | 5,654,673.98 | 2,188,499.47 |
| 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 | 1,660,944.33 | 3,466,174.51 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 1) 现金 | 7,315,618.31 | 5,654,673.98 |
| 其中：库存现金 | 3,325.30 | 1,957.64 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,312,293.01 | 5,652,716.34 |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 7,315,618.31 | 5,654,673.98 |
| 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) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|--------|
| 无形资产 | 3,666,307.87 | 银行贷款抵押 |
| 合 计 | 3,666,307.87 | |

2. 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-----------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 484,395.87 | 6.8632 | 3,324,505.73 |
| 欧元 | 193,946.22 | 7.8473 | 1,521,954.17 |
| 应收票据及应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 567,220.00 | 6.8632 | 3,892,944.30 |
| 欧元 | 120,000.00 | 7.8473 | 941,676.00 |

3. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

| 项 目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|-------------------|------------|--------|------|------------|----------|---------------|
| 第一批锅炉淘汰改造企业财政补助资金 | 25,000.00 | | | 25,000.00 | | 资产尚未达到预定可使用状态 |
| 工业创新驱动政策补助资金 | 90,000.00 | | | 90,000.00 | | 资产尚未达到预定可使用状态 |
| 小 计 | 115,000.00 | | | 115,000.00 | | |

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 金 额 | 列报项目 | 说 明 |
|------------------------------|--------------|------|---------------|
| 2017-2018 年第一批资本市场政策财政补助资金 | 604,400.00 | 其他收益 | 江财企〔2018〕216号 |
| 2017年下半年科技创新政策财政补助资金 | 78,600.00 | 其他收益 | 江财企〔2018〕198号 |
| 2017-2018年度城镇土地使用税先征后返 | 195,916.29 | 其他收益 | 江地税政〔2018〕16号 |
| 2017年度江山市促进外向型经济发展涉企扶持政策补助资金 | 335,100.00 | 其他收益 | 江财企〔2018〕480号 |
| 2018上半年第二批工业政策财政补助资金 | 50,400.00 | 其他收益 | 江财企〔2018〕509号 |
| 2018上半年科技创新政策财政补助资金 | 78,800.00 | 其他收益 | 江财企〔2018〕567号 |
| 发明专利维持费补助 | 780.00 | 其他收益 | |
| 小 计 | 1,343,996.29 | | |

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,343,996.29 元。

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 91.92% (2017 年 12 月 31 日：91.46%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 4,740,000.00 | 4,747,096.83 | 4,747,096.83 | | |
| 应付票据及应付账款 | 1,651,788.01 | 1,651,788.01 | 1,651,788.01 | | |
| 其他应付款 | 648,230.15 | 648,230.15 | 648,230.15 | | |
| 小 计 | 7,040,018.16 | 7,047,114.99 | 7,047,114.99 | | |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 7,330,000.00 | 7,381,324.78 | 7,381,324.78 | | |
| 应付票据及应付账款 | 1,239,233.77 | 1,239,233.77 | 1,239,233.77 | | |
| 其他应付款 | 767,636.38 | 767,636.38 | 767,636.38 | | |
| 小 计 | 9,336,870.15 | 9,388,194.93 | 9,388,194.93 | | |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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。本公司本期期末银行借款系固定利率,距离到期日较近,到期后不再续借,预期未来利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司系由自然人郑立新、郑立忠共同控制,二人持有公司股权比例各为42.50%。

2. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------|-------------|
| 王国芳 | 持有公司5%股权的股东 |
| 蔡扬芳 | 持有公司5%股权的股东 |
| 黄以华 | 郑立新、郑立忠之舅舅 |
| 胡腮仙 | 郑立新、郑立忠之舅妈 |
| 江市市仙霞米业有限公司 | 郑立忠投资控制的企业 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------|---------------|------------|------------|
| 江市市仙霞米业有限公司 | 采购商品 | 协议价 | 706,577.66 | 603,672.56 |
| | 接受劳务 | 协议价 | | 23,970.00 |
| 小计 | | | 706,577.66 | 627,642.56 |

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------|---------------|-----|-----------|
| 江市市仙霞米业有限公司 | 销售商品 | 协议价 | | 24,964.87 |

| | | | | |
|-----|--|--|--|-----------|
| 小 计 | | | | 24,964.87 |
|-----|--|--|--|-----------|

2. 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 |
|-------------------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 郑立新、王国芳、郑立忠、蔡杨芳 | 4,740,000.00 | 2017/2/16 | 2018/1/8 | 是 |
| 郑立新、王国芳、郑立忠、蔡扬芳、黄以华、胡腮仙 | 2,590,000.00 | 2017/2/20 | 2018/1/8 | 是 |
| 郑立新、王国芳、郑立忠、蔡扬芳、黄以华、胡腮仙 | 2,900,000.00 | 2018/1/8 | 2018/1/11 | 是 |
| 郑立新、王国芳、郑立忠、蔡杨芳 | 4,740,000.00 | 2018/1/10 | 2019/1/10 | 否 |

3. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 558,316.00 | 484,035.50 |

(三) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------|-----------|------------|
| 应付票据及应付账款 | 江山市仙霞米业有限公司 | 61,710.00 | 183,150.00 |
| 小 计 | | 61,710.00 | 183,150.00 |

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

2019年4月23日，本公司第二届董事会第二次会议审议通过了2018年度利润分配预案，拟向全体股东派发每10股14元（含税）的现金股利，该利润分配预案尚待股东大会决议通过后实施。

十、分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

| 项 目 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
|-----|---------------|--------------|
| 内销 | 13,706,582.82 | 5,894,808.97 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 外销 | 17,743,225.46 | 4,608,331.16 |
| 小 计 | 31,449,808.28 | 10,503,140.13 |

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|--------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,343,996.29 | |
| 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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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 | -15,514.59 | |

| | | |
|-------------------------|--------------|--|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 1,328,481.70 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 199,272.26 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 1,129,209.44 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 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 | 43.48 | 1.76 | 1.76 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 40.00 | 1.62 | 1.62 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|----------------------------|--------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 14,104,130.66 |
| 非经常性损益 | B | 1,129,209.44 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 12,974,921.22 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 29,050,064.88 |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | 8,800,000.00 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | 5 |
| 报告期月份数 | G | 12 |
| 加权平均净资产 | $H= D+A/2 -E \times F/G$ | 32,435,463.54 |
| 加权平均净资产收益率 | $I=A/H$ | 43.48% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $J=C/H$ | 40.00% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 14,104,130.66 |
| 非经常性损益 | B | 1,129,209.44 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 12,974,921.22 |
| 期初股份总数 | D | 8,000,000 |
| 报告期月份数 | E | 12 |

| | | |
|---------------|-------|-----------|
| 发行在外的普通股加权平均数 | F=D | 8,000,000 |
| 基本每股收益 | G=A/F | 1.76 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | H=C/F | 1.62 |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江三禾生物工程股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

浙江三禾生物工程股份有限公司董事会秘书办公室