



新金山

NEEQ : 871395

云浮市新金山生物科技股份有限公司

New Francisco (Yunfu City) Biotechnology Co., Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

(1)

取得第十二届中国国际有机产品博览会
优质配方奖



公司于 5 月份参加第十二届中国国际有机产品博览会，公司产品“有机低聚半乳糖”获得大会颁发“优质配方奖”

(2)

云浮市环境保护局

云环建管 (2018) 184 号

关于云浮市新金山生物科技股份有限公司新建
GMP 工厂项目环境影响报告书的批复

公司于 6 月 28 日取得云浮市环境保护局出具的《关于云浮市新金山生物科技股份有限公司新建 GMP 工厂项目环境影响报告书的批复》(云环建管【2018】184 号)，同意公司在云浮市云城区河口镇健康医药产业园内进行 GMP 工厂的建设及运营；本次环评审批通过，标志着公司 GMP 工厂可以正式投入建设

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	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、新金山	指	云浮市新金山生物科技股份有限公司
金瑞奇、控股股东	指	KINGRICH INVESTMENT LIMITED（金瑞奇投资公司）
金欧利多	指	金欧利多生技股份有限公司
《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	云浮市新金山生物科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层、董监高	指	董事、监事、高级管理人员
中国证监会、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
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人蔡长龙、主管会计工作负责人田建国及会计机构负责人（会计主管人员）田建国保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
关联交易风险	报告期内，公司与关联公司——金欧利多生技股份有限公司产生采购金额 864.63 万元，占当期同类采购金额的比例为 20.97%；产生销售额 3467.46 万元，占当期营业收入的比例为 40.85%。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东为金瑞奇投资公司，直接持有公司 59.95% 的股份。公司实际控制人为蔡长龙、甘阿霞夫妻合计持有金瑞奇 63.65% 的股份；蔡长龙、甘阿霞通过控股股东金瑞奇间接控制公司 59.95% 的股份。蔡长龙担任董事长、总经理职务，若实际控制人通过其控制地位，对公司经营、财务决策、重大人事任免和利润分配等方面施加不利影响，可能会给公司及中小股东带来利益受损的风险。
汇率变动风险及出口政策变动风险	报告期内，公司境外销售收入占公司营业收入 46.03%，以美元结算，汇率波动将会导致公司发生汇兑损失的风险加大，从而影响公司盈利能力。
重要会计政策、会计估计的变更	根据财政部于 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，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，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 5 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。

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	云浮市新金山生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	New Francisco (Yunfu City) Biotechnology Co., Ltd. NFBC
证券简称	新金山
证券代码	871395
法定代表人	蔡长龙
办公地址	云浮市高峰双坑桥工业区（即原云浮县高峰酒精厂旧址）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林文章
职务	董事会秘书
电话	0766-8750999
传真	0766-8750800
电子邮箱	raymond.lin@king-prebiotics.com
公司网址	www.nfbc.com.cn
联系地址及邮政编码	云浮市云城区高峰双坑桥工业区 527300
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	董事会秘书处

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	2001年8月30号
挂牌时间	2017年7月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C14 食品制造业-C149 其他食品制造业-C1495 食品及饲料添加剂制造
主要产品与服务项目	以低聚半乳糖为主的功能性糖的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	KINGRICH INVESTMENT LIMITED（金瑞奇投资公司）
实际控制人及其一致行动人	蔡长龙、甘阿霞

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	91445300731440288X	否
注册地址	云浮市高峰双坑桥工业区（即原云浮县高峰酒精厂旧址）	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩凤凰中大道 1115 号北京银行大厦 12 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	梁修武、李红艳
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

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	76,042,954.86	89,313,473.55	-14.86%
毛利率%	36.84%	31.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,092,991.95	8,888,472.25	2.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,722,691.95	8,544,969.10	-9.62%
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）	7.47%	7.88%	-
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）	6.34%	7.59%	-
基本每股收益	0.1515	0.1481	2.3%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	144,916,535.43	152,133,061.83	-4.74%
负债总计	18,494,213.73	35,028,834.13	-47.2%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,422,321.70	117,104,227.70	7.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	1.95	
资产负债率%（母公司）	13.13%	19.11%	-
资产负债率%（合并）	12.76%	23.03%	-
流动比率	4.72	2.74	-
利息保障倍数	14.47	18.22	-

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	9,758,609.16	19,018,011.32	-48.69%
应收账款周转率	5.82	6.62	-
存货周转率	1.17	1.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.74%	15.83%	-
营业收入增长率%	-14.86%	-5.00%	-
净利润增长率%	2.3%	-31.70%	-

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	60,000,000	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,370,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,570.99
非经常性损益合计	1,279,729.01
所得税影响数	319,932.25
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	959,796.76

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
持续经营净利润	8,888,472.25	8,888,472.25	13,013,648.00	13,013,648.00
其它收益	576,190.00	576,190.00	0	0

营业外收入	-576,190.00	-576,190.00	0	0
资产处置收益	1,111.84	1,111.84	18,302.00	18,302.02
营业外支出	-1,111.84	-1,111.84	-18,302.02	-18,302.02

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务是以低聚半乳糖为主的功能性糖的研发、生产和销售，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于食品制造业(C14)。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司属于食品及饲料添加剂制造(C1495)。

公司拥有专业研发团队及九项项实用新型专利。公司主要产品为低聚半乳糖、麦芽糊精、低聚异麦芽糖；公司为包括奶粉及液态奶制造厂家、休闲及健康食品制造厂家、烘焙产品制造商提供高科技、高质量的多样化产品。

公司从事食品添加剂的制造及销售，关键资源主要是人才资源及技术积累。公司多年来注重技术升级改造，在功能性糖的生产制造方面拥有多项实用新型专利。

在国内市场公司采用直销方式和经销相结合的方式。直销方式是公司将产品直接销售给国内大型乳制品公司、保健食品公司等终端客户，实现最终销售。经销方式是公司将产品销售给经销商，国内的经销商主要为天津银河伟业进出口有限公司，再由经销商将产品销售给国内客户。面对国外市场，公司采用经销的方式，即将产品销售给经销商，再由经销商将产品销售给国外客户。

公司收入主要为销售产品所得。

报告期内，公司的商业模式较上年同期未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 7,604.29 万元，较上年同期 8,931.34 万元减少了 1,327.05 万元。营业收入的减少主要是因为报告期内受乳品行业改制监管政策影响，加上国内乳品行业持续低迷，国内销售有所下滑。报告期内公司的净利润为 909.29 万元，其中归属于挂牌公司股东的净利润为 909.29 万元，比上年 888.84 万元增加了 20.45 万元；扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润为 772.29 万元，比上年 565.08 万元增加了 207.21 万元。报告期末，公司总资产为 14,491.65 万元，净资产为 12,642.22 万元，其中归属于挂牌公司股东的净资产为 12,642.22 万元。和上期末比较，净资产增加 931.81 万元。

市场营销方面：报告期内，公司销售较去年同期有所下降，原因在于国内乳制品市场的相对低迷，主要是公司消化上年库存乳糖，而减少银行借款以及应付账款减少。

采购政策方面：报告期内公司大宗原料价格未发生过大波动，报告期内未产生重大供应商更替。

(二) 行业情况

公司主打产品——低聚半乳糖为功能性低聚糖，属于益生元行业。益生元能够通过调节人体肠道菌落的平衡，增强肠道有益菌的活力，抑制肠道有害菌，间接影响人体代谢及免疫力，在临床上取得良好的治疗及保健效果。

益生元行业目前处于快速成长初期，市场消费者对功能性糖的了解较少，接受程度较低；但亦是由于行业处于发展初期，行业竞争者较少，公司及行业发展的主要障碍是消费群体对功能性低聚糖的认识和接受。

现阶段公司及同行业面对的客户群主要为婴幼儿食品及其他乳品行业的客户，对终端产品市场有所开发，但渗透力度仍然不足，益生元产业的发展价值未开始释放。

对于婴幼儿食品行业，受二孩政策的积极影响，2018年总体呈上升趋势，但因消费者对国内奶粉的信任度仍然较低，受其消费倾向的影响，国内奶粉行业依旧处于较为低迷的状态。但自2016年国家颁发实施奶粉注册制的出台实施，有力整顿国内婴幼儿配方奶粉，2018年国内奶粉行业发展稳步上升。对于益生元行业亦起到了正面的刺激作用。

(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	20,361,798.77	14.05%	21,905,448.50	14.4%	-7.05%
应收票据与应收账款	12,492,673.25	8.62%	13,643,002.24	8.97%	-8.43%
存货	53,149,956.45	36.75%	58,120,651.38	38.20%	-8.36%
投资性房地产					
长期股权投资	0	0%	-	-	-
固定资产	40,457,879.65	27.92%	37,870,878.44	24.89%	6.83%
在建工程	4,738,576.83	3.27%	8,065,034.69	5.30%	-41.24%
短期借款	8,200,000	5.66%	14,250,000	9.37%	-42.46%
长期借款		0%	-	0%	-
资产总计	144,916,535.43		152,133,061.83		-4.74%

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 2018年在建工程比2017年减少，主因是2017年设备投入使用转2018年固定资产。
- 2) 2018年短期借款比2017年减少，主因主要消化上年库存原材料，偿还上期末借款14,250,000元，本期新增借款8,200,000元。

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	76,042,954.86	-	89,313,473.55	-	-14.86%
营业成本	48,025,309.07	63.16%	61,169,784.48	68.49%	-21.49%
毛利率%	36.84%	-	31.51%	-	-
管理费用	6,565,475.37	8.63%	7,940,755.70	8.89%	-17.31%
研发费用	2,077,648.28	2.73%	1,791,154.61	2.00%	
销售费用	5,639,427.12	7.42%	6,106,049.73	6.84%	8.48%
财务费用	433,122.28	0.57%	601,782.11	0.67%	-14.93%
资产减值损失	1,745,631.83	2.29%	-94,533.23	-0.10%	194.65%
其他收益	1,370,300.00	18.02%	576,190.00	0.64%	237.82%
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		-1,111.84		0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	12,078,192.19	15.88%	11,324,472.66	12.68%	25.24%
营业外收入	410.06	0.001%	1,000.28	0.001%	100%
营业外支出	90,981.05	0.12%	118,074.24	0.13%	-7.69%
净利润	9,092,991.95	11.96%	8,888,472.25	9.95%	20.20%

项目重大变动原因:

管理费用同比减少 20.83%，主要是咨询费和租赁费减少。

财务费用同比减少 14.93%，主要是美元汇率变动影响。

资产减值损失同比增长 194.65%，主要为计提存货跌价准备/应收账款坏帐准备所致。

其他收益同比增长 237.82%，主要是因为计入当期收益的政府补贴等。

营业利润同比增加 25.24%，主要在于原材料价格，导致营业收入增加、成本下降。

净利润增加 20.20%，主要在于公司成本下降，公司营业利润上升导致。

(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	76,042,954.86	89,313,473.55	-14.86%
其他业务收入	410.06	-1,000.28	-59.01%
主营业务成本	48,025,309.07	61,169,784.48	-21.49%
其他业务成本	0	0	

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%
低聚半乳糖	76,042,954.86	100%	89,313,473.55	100%
合计	76,042,954.86	100%	89,313,473.55	100%

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%
境内销售	40,365,946.79	53.08%	35,255,207.98	39.47%
境外销售	35,677,008.07	46.92%	54,058,265.57	60.53%

收入构成变动的原因：

收入构成未发生重大变化。境外销售占比有所下降，主要原因是国内婴幼儿配方奶粉市场受到配方奶粉注册制及价格调整，公司国外销售额受到影响。

(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	金欧利多生技股份有限公司	34,674,663.08	45.60%	是
2	天津银河伟业进出口有限公司	13,927,048.00	18.44%	否
3	康宝莱（中国）保健品有限公司	4,627,006.40	6.13%	否
4	仙乐健康科技股份有限公司	3,161,923.31	4.51%	否
5	潍坊伊利乳业有限责任公司	1,325,162.34	1.75%	否
	合计	57,715,803.13	76.43%	-

(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	哈奇生技股份有限公司	8,851,547.25	15.42%	否
2	金欧利多生技股份有限公司	8,646,342.98	20.97%	是
3	东莞市晋恒能源有限公司	3,811,761.50	6.64%	否
4	广州市宁睿贸易有限公司	2,020,470.00	3.52%	否
5	广州鸿梅粮食有限公司	1,780,800.00	3.10%	否
	合计	25,110,921.73	49.65%	-

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	9,758,609.16	19,018,011.32	-48.69%
投资活动产生的现金流量净额	-4,840,710.510	-6,081,085.47	20.4%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,939,837.96	2,617,687.16	-365.11%

现金流量分析：

1. 活动产生的现金流量净额同比减少 48.69%，主要是经营性应付项目的减少及递延所得税资产增加
2. 投资活动产生的现金流量净额同比增加 975.68 万，主要是因为报告期内所购建固定资产同比有所下降，投资活动产生的现金流量净额为-484.07 万，是公司于报告期内持续投入固定资产。

3. 筹资活动产生的现金流量净额下降，报告期内，公司新增银行贷款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司云浮市金宝罗贸易有限公司于 2016 年 5 月 18 日注册成立，注册地为云浮市云城区，注册资本为 50 万元人民币。公司经营范围为食品的贸易和销售(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。报告期内，金宝罗贸易有限公司的总资产为 85.2 万元，收入为 429.7 万 15 元，净利润为-25.7 万元。

2、全资子公司金益生企业有限公司 (King-Prebiotics Enterprise Limited) 于 2016 年 4 月 27 日注册成立，注册地为萨摩亚独立国。公司经营范围为国际贸易：主要销售：乳糖、木薯淀粉、玉米淀粉、白砂糖、低聚半乳糖系列产品、低聚果糖系列产品、淀粉糖系列产品、低蛋白乳清粉系列产品。报告期内，金益生企业有限公司的总资产为 7,24.8 万元，营业收入为 1649.89 万元 利润为 92.26 万元

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，

自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响本期金额	影响上期金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润	9,092,991.95	8,888,472.25
自 2018 年 1 月 1 日起，与本公司	其他收益	1,370,300.00	576,190.00

日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。			
自 2018 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。	营业外收入	-1,370,300.00	-576,190.00
原列报“营业外支出”的非流动资产处置损失变更为列报于“资产处置收益”。比较数据相应调整。	资产处置收益	0	1,111.84
原列报“营业外支出”的非流动资产处置损失变更为列报于“资产处置收益”。比较数据相应调整	营业外支出	0	-1,111.84

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任维护员工合法权益。

公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金，并为员工缴纳重大疾病及意外伤害等商业保险，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、机构、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

因此，公司拥有良好的持续经营能力

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、关联交易风险。

报告期内，公司与关联公司——金欧利多生技股份有限公司产生采购金额 864.62 万元，占当期同类采购金额的比例为 20.97%；产生销售额 3467.46 万元，占当期营业收入的比例为 45.6%。
应对措施：报告期内，公司已召开董事会及股东会决议收购金欧利多生技股份有限公司 100%普通股股权作为公司的全资子公司，收购事项已提请各职能部门审核，预计收购将于本年度 5 月前完成。

2、公司治理的风险

公司股份制改造成立后，健全了法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等公司治理制度，以及适应公司现阶段经营的内部控制制度，但内部控制体系仍需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度和内部控制制度不能有效执行而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司通过改善治理结构，强化监事会监督职能，强化信息披露制度，从而提高公司治理的效率和效果，降低风险。

3、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东为金瑞奇投资公司，直接持有公司 59.95%的股份。公司实际控制人为蔡长龙、甘阿霞夫妻合计持有金瑞奇 63.65%的股份；蔡长龙、甘阿霞通过控股股东金瑞奇间接控制公司 59.95%的股份。蔡长龙担任董事长、总经理职务，若实际控制人通过其控制地位，对公司经营、财务决策、重大人事任免和利润分配等方面施加不利影响，可能会给公司及中小股东带来利益受损的风险。

应对措施：报告期内，公司严格执行《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》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等规范化的内部管理制度。公司董事、监事、高级管理人员认真学习各项公司治理制度，提防范意识与执行能力，保护公司投资者利益。

4、汇率变动风险及出口政策变动风险

报告期内，公司境外销售收入占公司营业收入 3567.7 万人民币占公司销售 46.92%，以美元结算，汇率波动将会导致公司发生汇兑损失的风险加大，从而影响公司盈利能力。

应对措施：报告期内，公司积极开拓国内市场，与供应商保持良好关系，代理加工 B2C 产品，开拓新生市场。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	6,920,000.00	8,646,342.98
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	37,000,000.00	34,674,663.08
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(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
蔡长龙	与中国银行股份有限公司云浮分公司签署了《流动资金借款合同》	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-006
蔡长龙	与中国银行股份有限公司云浮分公司签署了《流动资金借款合同》	3,200,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-006

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：

公司实际控制人为公司贷款提供担保，贷款主要用于公司日常经营周转，解决公司业务和经营发展的资金需求，有助于公司经营发展，关联人向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(四) 股份回购情况

无

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人金瑞奇、蔡长龙、甘阿霞已出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、公司控股股东、实际控制人金瑞奇、蔡长龙、甘阿霞出具了《控股股东、实际控制人关于避免占用云浮市新金山生物科技股份有限公司资源的承诺函》，声明其将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保不以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等）占用或转移新金山的资产和资源。若违反上述承诺，导致公司或其股东的权益受到损害，上述承诺人将依法承担相应的赔偿责任。

报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

3、公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。

报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

(六) 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
公司厂区房产	抵押	1,215,798.27	0.80%	银行贷款
土地使用权	抵押	3,665,843.28	2.41%	银行贷款
出口退税专用账户	质押	655,764.91	0.43%	银行贷款
总计	-	5,537,406.46	3.64%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	48,010,000	48,010,000	80.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	23,980,000	39.97%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	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	60,000,000	100.00%	-48,010,000	11,990,000	19.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,970,000	59.95%	-23,980,000	11,990,000	19.98%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	KINGRICH INVESTMENT LIMITED(金瑞奇投资公司)	35,970,000	0	35,970,000	59.95%	35,970,000	23,980,000
2	Golden Tank Investment Limited (金唐投资有限公司)	12,000,000	0	12,000,000	20.00%	12,000,000	12,000,000
3	上海金景投资管理咨询有限公司	9,000,000	0	9,000,000	15.00%	9,000,000	9,000,000
4	上海巽浩投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	5.00%	3,000,000	3,000,000
5	云浮市国香管理咨询合伙企	30,000	0	30,000	0.05%	30,000	30,000

	业（有限合伙）						
	合计	60,000,000	0	60,000,000	100.00%	60,000,000	48,010,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为 KINGRICH INVESTMENT LIMITED（金瑞奇投资公司）。金瑞奇投资公司初始设立日期为 2006 年 10 月 25 日，于 2016 年 5 月 9 日变更注册地至开曼群岛，注册证号为 MS-311891，注册资本为 600 万美元，实收资本为 450 万美元；住所：P. O. Box 2075, The Strand, 46 Canal Point Drive, Grand Cayman KY1-1105, Cayman Islands；公司董事为：蔡长龙、林文章、蔡秉儒；主营业务为投资。报告期内公司股东结构没有发生变更。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为蔡长龙、甘阿霞夫妻。

蔡长龙先生，1958 年 7 月生，中国台湾籍。毕业于台湾科技大学、南开大学，硕士研究生学历。1985 年至 2010 年，任环泰企业股份有限公司副总经理；2007 年至 2011 年，任银晶企业股份有限公司董事，2011 年至 2016 年 12 月，任银晶企业股份有限公司法定代表人、董事长；2005 年至 2011 年，担任新金山生物科技有限公司董事；2011 年至 2016 年，担任新金山生物科技有限公司法定代表人、董事长、总经理；2006 年至今，担任金瑞奇投资公司法定代表人、董事；2006 年至今，担任 Gold Peak Technology Development CO., Ltd. 法定代表人、董事；2006 年至今，担任 HOLD GOOD CO., LTD. 法定代表人、董事；2013 年 12 月至今，担任金欧利多法定代表人、董事；2016 年 11 月至今，担任新金山生物科技股份有
限公司法定代表人、董事长、总经理。

甘阿霞女士，1965 年 1 月生，中国台湾籍，毕业于台湾辅仁大学、台湾花莲教育大学；本科学历。1991 年至 1996 年 7 月，任台湾新北市中和区自强国小教师；1996 年 7 月至今，任台湾新北市林口国民小学教师。2018 年 7 月起已退休。

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	3,200,000.00	6.09%	一年	否
短期借款	中国银行股份有限公司	5,000,000.00	6.18%	一年	否
合计	-	8,200,000.00	-	-	-

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

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
蔡长龙	董事长/总经理	男	1958年7月	硕士	2016.11.14-2019.11.13	是
林文章	董事/副总经理/董事会秘书	男	1963年7月	硕士	2016.11.14-2019.11.13	是
叶满香	董事/副总经理	男	1978年4月	大专	2016.11.14-2019.11.13	是
蔡秉儒	董事	男	1982年2月	博士	2016.11.14-2019.11.13	是
龚神佑	董事	男	1957年5月	硕士	2016.11.14-2019.11.13	否
刘镛	监事会主席	男	1959年2月	本科	2016.11.14-2019.11.13	否
徐晓	监事	男	1972年8月	本科	2018.9.18-2019.11.13	否
何柳容	职工监事	女	1986年8月	本科	2016.11.14-2019.11.13	是
田建国	财务总监/副总经理	男	1957年10月	大专	2016.11.14-2019.11.13	是
王俊岳	副总经理	男	1962年6月	大专	2016.11.14-2019.11.13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事蔡秉儒先生与董事长、实际控制人蔡长龙先生为叔侄关系。

(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
蔡长龙	董事长/总经理	0	0	0	0.00%	0
林文章	董事/副经理	0	0	0	0.00%	0

	理/董事会秘书					
叶满香	董事/副总经理	0	0	0	0.00%	0
蔡秉儒	董事	0	0	0	0.00%	0
龚神佑	董事	0	0	0	0.00%	0
刘镛	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
徐晓	监事	0	0	0	0.00%	0
何柳容	职工监事	0	0	0	0.00%	0
田建国	财务总监/副总经理	0	0	0	0.00%	0
王俊岳	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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
翟青	监事	离任		离职
徐晓	无	新任	监事	新任

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

徐晓，男，1972年8月生，中国国籍。2001年毕业于上海社会科学院，硕士学历。1994-2007年担任申银万国证券股份有限公司发行部经理。2007年9月至今担任上海亨升投资管理有限公司投资总监。

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	18	20
生产人员	48	50
销售人员	9	9
技术人员	11	12
财务人员	5	4
员工总计	91	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	2
本科	15	19
专科	23	27
专科以下	49	46
员工总计	91	95

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

员工薪酬包括基本工资、资质补贴及年终奖，公司与员工签订《劳动合同书》，为员工办理培训计划、养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险及住房公积金。

2、人员变动

报告期内，公司人员保持基本稳定，销售、核心技术人员、工程服务人员均保持了相对的稳定。公司逐步完善培训管理制度，对员工培训包括岗前培训、岗内定期培训、调岗晋升培训等多方面培训以满足员工的发展需求；对于不同岗位亦制定了每年的培训计划和考核制度以保证培训效果。

3、离退休职工

报告期间内，有 2 名退休职工，公司均按照法定要求办理退休程序。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，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均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	报告期内，董事会召开了4次会议，审议通过的事项如下：第一届董事会第八次会议决议审议通过：1.《关于预计2018年度日常性关联交易事项的议案》第一届董事会第九次会议决议审议通过：《关于公司<2017年度总经理工作报告>的议案》《关于公司2017年度<董事会工作报告>的议案》《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》《关于公司<2017年度财务决算报告>的议案》《关于公司2017年度利润分配的方案》《关于公司2018年融资计划的议案》《关于公司<2018年度财务预算>的议案》《关于补充确认2017年度日常性关联交易超出预计金额的议案》《关于公司续聘2018年度审计机构的议案》《关于公司会计政策变更的议案》《关于建立<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》第一届董事会第十次会议决议审议通过：《2018年半年度报告》《关于公司拟向中国银行股份有限公司云浮分行申请授信续贷融资暨关联担保的议案》《关于提请召开2017年第二次临时股东大会的议案》第一届董事会第十一次会议决议审议通过：1.《提请召开2018年第二次临时股东大会》的议案
监事会	3	报告期内，监事会共召开了3次会议，审议通过事项具体如下：第一届监事会第四次会议审议通过：《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》《关于公司2017年度财务决算报告的议案》《关于公司2017年度利润分配的方案》《关于公司2018年融资计划的议案》《关于公司2018年度财务预算的议案》《关于公司会计政策变更的议案》第一届监事会第五次会议审议通过：审议通过《2018年半年度报告》第一届监事会第六次会议审议通过：1.《关于公司任命徐晓先生为公司监事的议案》
股东大会	3	报告期内，股东大会共召开了3次会议，审议通过的事项具体如下：2018年年度股东大会审议通过：《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》《关于公司2017年度报告及其摘要的议案》《关于公司2017年度财务决算报告的议

		案》《关于公司 2017 年度利润分配的方案》《关于公司 2018 融资计划的议案》《关于公司 2018 年度财务预算的议案》《关于补充确认 2017 年日常性关联交易超出预计金额的议案》《关于公司续聘 2018 年度审计机构的议案》2018 年第一次临时股东大会审议通过：1.《关于预计 2017 年度日常性关联交易事项的议案》2018 年第二次临时股东大会审议通过：1.《关于任命徐晓先生为公司监事》的议案
--	--	---

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(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、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，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均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求

(四) 投资者关系管理情况

公司建立了完整、问责制的信息披露体系和流程，保证公司的信息披露工作及时和准确，确保投资者及时全面的了解公司动向；积极建立和完善公司的投资者关系平台和机制，响应投资者、媒体、行业调研对公司的调研申请，营造投资者关系管理的良好环境，公司董事长和高级管理人员积极参与公司重大投资者管理活动，并积极搜集资本市场相关信息；统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保了股东的权利。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会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

(一) 业务独立情况

公司具有独立的研发、采购、生产和销售体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。公司具有完全独立的业务运作系统，不存在对公司控股股东、实际控制人或者第三方重大依赖的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争。

(二) 资产独立情况

公司不存在资产、资金被控股股东和实际控制人占用的情形，不存在以资产、权益为控股股东或实际控制人提供担保的情形，现有资产完整、独立。

(三) 人员独立情况

公司总经理、副总经理等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事之外职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

(四) 财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

(五) 机构独立情况

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，公司目前已建立了一套适合公司发展的健全的完善的公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，同时公司将根据发展情况，不断完善和规范，保障公司稳健运行。

1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，制定会计核算的具体制度，并按要求独立核算。

2、财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理，保障各项财务工作有序进行。

3、风险控制体系

公司实时分析面临的各种风险，采取事前预防、事中控制等措施，不断完善公司的风险控制体系

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。

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	(2019)京会兴审字第 58000019 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 号
注册会计师姓名	梁修武、李红艳
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

[2019]京会兴审字第 58000019 号

云浮市新金山生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云浮市新金山生物科技股份有限公司（以下简称“新金山”公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新金山公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新金山公司，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

新金山公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新金山公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括合并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，管理层负责评估新金山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新金山公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新金山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：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新金山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新金山公司不能持续经营。

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

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

我们与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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____（项目合伙人） 梁修武

中国·北京

二〇一九年四月十九日

中国注册会计师：_____ 李红艳

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	六、(一)	20,361,798.77	21,905,448.50
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		12,492,673.25	13,643,002.24
其中：应收票据	六、(二)	4,378,400.00	3,338,421.59
应收账款	六、(三)	8,114,273.25	10,304,580.65
预付款项	六、(四)	796,444.15	937,273.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(五)	508,080.01	673,496.54
其中：应收利息		17,741.85	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	53,149,956.45	58,120,651.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	42,189.19	554,193.26
流动资产合计		87,351,141.82	95,834,515.02
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		0	-
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	40,457,879.65	37,870,878.44
在建工程	六、(九)	4,738,576.83	8,065,034.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十)	8,572,296.22	8,756,951.47
开发支出	六、(十一)		
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	689,359.75	965,454.18
递延所得税资产	六、(十三)	1,082,780.56	640,258.03
其他非流动资产	六、(十四)	2,024,500.60	
非流动资产合计		57,565,393.61	56,298,546.81
资产总计		144,916,535.43	152,133,061.83
流动负债：			
短期借款	六、(十五)	8,200,000	14,250,000

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			
其中：应付票据			
应付账款	六、(十六)	8,111,507.19	19,170,446.94
预收款项	六、(十七)	54,936.76	156,838.25
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十八)	1,160,558.72	928,268.32
应交税费	六、(十九)	261,520.39	150,311.94
其他应付款	六、(二十)	705,690.67	372,968.68
其中：应付利息			
应付股利			
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		18,494,213.73	35,028,834.13
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,494,213.73	35,028,834.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十一)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、(二十二)	45,561,794.89	45,561,794.89
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十三)	110,863.03	-114,239.02
专项储备			
盈余公积	六、(二十四)	1,675,155.09	823,958.59
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十五)	19,074,508.69	10,832,713.24
归属于母公司所有者权益合计		126,422,321.70	117,104,227.70
少数股东权益			
所有者权益合计		126,422,321.70	117,104,227.70
负债和所有者权益总计		144,916,535.43	152,133,061.83

法定代表人：蔡长龙

主管会计工作负责人：田建国

会计机构负责人：田建国

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,682,429.61	11,054,490.42
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		12,509,536.13	13,643,002.24
其中：应收票据		4,378,400.00	3,338,421.59
应收账款	十四、(一)	8,131,136.13	10,304,580.65
预付款项		796,444.15	907,723.10
其他应收款	十四、(二)	490,338.16	673,496.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货		54,134,111.47	57,240,108.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,908.01	255,678.46
流动资产合计		82,653,767.53	83,774,499.67
非流动资产：			
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	十四、(三)	827,581.00	827,581.00
投资性房地产			
固定资产		40,457,879.65	37,870,848.44
在建工程		4,738,576.83	8,065,034.69

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,572,296.22	8,756,951.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		689,359.75	965,454.18
递延所得税资产		836,741.80	422,195.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,146,935.85	56,908,064.80
资产总计		140,800,703.38	140,682,564.47
流动负债：			
短期借款		8,200,000.00	14,250,000.00
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		8,279,655.59	11,248,422.39
其中：应付票据			
应付账款		8,279,655.59	11,248,422.39
预收款项		54,936.76	156,838.25
应付职工薪酬		1,004,672.00	842,140.00
应交税费		261,240.38	13,990.39
其他应付款		686,852.85	369,792.68
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,487,357.58	26,881,183.71
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,487,357.58	26,881,183.71
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,561,794.89	45,561,794.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,675,155.09	823,958.59
一般风险准备			
未分配利润		15,076,395.82	7,415,627.28
所有者权益合计		122,313,345.80	113,801,380.76
负债和所有者权益合计		140,800,703.38	140,682,564.47

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		76,042,954.86	89,313,473.55
其中：营业收入	六、(二十六)	76,042,954.86	89,313,473.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,335,062.67	78,564,079.05
其中：营业成本	六、(二十六)	48,025,309.07	61,169,784.48
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	六、(二十七)	848,448.72	1,049,085.65
销售费用	六、(二十八)	5,639,427.12	6,106,049.73
管理费用	六、(二十九)	6,565,475.37	7,940,755.70
研发费用			
财务费用	六、(三十)	433,122.28	601,782.11

其中：利息费用		889,837.96	650,875.09
利息收入		71,858.60	22,891.84
资产减值损失	六、(三十一)	1,745,631.83	-94,533.23
加：其他收益	六、(三十三)	1,370,300.00	576,190.00
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）	六、(三十二)	0	-1,111.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,078,192.19	11,324,472.66
加：营业外收入	六、(三十四)	410.06	1,000.28
减：营业外支出	六、(三十五)	90,981.05	118,074.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,987,621.20	11,207,398.70
减：所得税费用	六、(三十六)	2,894,629.25	2,318,926.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六、(三十七)	9,092,991.95	8,888,472.25
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）			
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		9,092,991.95	8,888,472.25
六、其他综合收益的税后净额		225,102.05	-123,537.04
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		225,102.05	-123,537.04
(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		25,102.05	-123,537.04
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		25,102.05	-123,537.04

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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,318,094.00	8,764,935.21
归属于少数股东的综合收益总额		9,318,094.00	8,764,935.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1515	0.1481
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1515	0.1481

法定代表人：蔡长龙

主管会计工作负责人：田建国

会计机构负责人：田建国

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	75,510,886.42	87,706,326.03
减：营业成本	十四、（四）	48,929,530.48	62,515,229.52
税金及附加		825,223.13	1,049,085.65
销售费用		5,637,677.12	6,098,953.21
管理费用		5,753,716.35	7,333,122.41
研发费用		2,077,648.28	179,115.61
财务费用		386,618.20	1,433,598.42
其中：利息费用		889,837.96	650,875.09
利息收入		21,265.34	14,797.67
资产减值损失		1,745,631.83	-70,906.58
加：其他收益		1,370,300.00	576,190.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-1,111.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,525,141.03	8,131,166.95
加：营业外收入		410.06	1,000.28
减：营业外支出		90,981.05	118,074.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,434,570.04	8,014,092.99
减：所得税费用		2,922,605.00	2,363,272.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,511,965.04	5,650,820.99
（一）持续经营净利润		8,511,965.04	5,650,820.99
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
六、综合收益总额		8,511,965.04	5,650,820.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1481	0.0942
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1481	0.0942

（五）合并现金流量表

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		76,485,418.81	95,088,962.37
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		1,065,637.10	863,672.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	3,942,200.57	3,247,609.93
经营活动现金流入小计		81,493,256.48	99,200,244.35
购买商品、接受劳务支付的现金		45,158,403.06	51,226,653.49
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		6,384,281.23	6,255,320.24
支付的各项税费		7,788,572.27	8,381,351.12

支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	12,403,390.76	14,318,908.18
经营活动现金流出小计		71,734,647.32	80,182,233.03
经营活动产生的现金流量净额		9,758,609.16	19,018,011.32
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		4,840,710.51	6,081,085.47
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		4,840,710.51	6,081,085.47
投资活动产生的现金流量净额		-4,840,710.510	-6,081,085.47
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		8,200,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十八)		18,562.25
筹资活动现金流入小计		8,200,000.00	15,018,562.25
偿还债务支付的现金		14,250,000.00	11,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		889,837.96	650,875.09
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	六、(三十八)		
筹资活动现金流出小计		15,139,837.96	12,400,875.09
筹资活动产生的现金流量净额		-6,939,837.96	2,617,687.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		478,289.58	-529,933.13
五、现金及现金等价物净增加额		-1,543,649.73	15,024,679.88
加：期初现金及现金等价物余额		21,905,448.50	6,880,768.62
六、期末现金及现金等价物余额		20,361,798.77	21,905,448.50

法定代表人：蔡长龙

主管会计工作负责人：田建国

会计机构负责人：田建国

(六) 母公司现金流量表

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		76,044,540.10	93,126,293.46
收到的税费返还		1,065,637.10	863,672.05
收到其他与经营活动有关的现金		3,678,816.42	5,556,094.53
经营活动现金流入小计		80,788,993.62	99,546,060.04
购买商品、接受劳务支付的现金		40,365,946.79	61,574,980.45
支付给职工以及为职工支付的现金		5,671,290.59	5,762,166.00
支付的各项税费		7,221,461.54	6,343,750.40
支付其他与经营活动有关的现金		12,276,007.18	17,236,105.22
经营活动现金流出小计		65,534,706.10	90,917,002.07
经营活动产生的现金流量净额		15,254,287.52	8,629,057.96
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		4,840,710.51	6,081,085.47
投资支付的现金			327,581.00
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			-
投资活动现金流出小计		4,840,710.51	6,408,666.47
投资活动产生的现金流量净额		-4,840,710.51	-6,408,666.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,200,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	18,562.25
筹资活动现金流入小计		8,200,000.00	15,018,562.25
偿还债务支付的现金		14,250,000.00	11,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		889,837.96	650,875.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,139,837.96	12,400,875.09
筹资活动产生的现金流量净额		-6,939,837.96	2,617,687.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		154,200.14	-167,461.55
五、现金及现金等价物净增加额		3,627,939.19	4,670,617.10

加：期初现金及现金等价物余额		11,054,490.41	6,383,873.32
六、期末现金及现金等价物余额		14,682,429.60	11,054,490.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000				45,561,794.89		-114,239.02		823,958.89		10,832,713.24		117,104,227.70
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	60,000,000.00	-	-	-	45,561,794.89	-	-114,239.02	-	823,958.59	-	10,832,713.24	-	117,104,227.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							225,102.05		851,196.50		8,241,795.45		9,318,094.00
（一）综合收益总额							225,102.05				9,092,991.95		9,318,094.00
（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								851,196.50		-851,196.50			
1. 提取盈余公积								851,196.50		-851,196.50			
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	60,000,000				45,561,794.89		110,863.03	1,675,155.09		19,074,508.69			126,422,321.70

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	60,000,000.00	-	-	-	45,561,794.89	-	9,298.02	-	258,876.49	-	2,509,323.09	-	108,339,292.49
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	60,000,000.00	-	-	-	45,561,794.89	-	9,298.02	-	258,876.49	-	2,509,323.09	-	108,339,292.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-123,537.04	-	565,082.10	-	8,323,390.15	-	8,764,935.21
（一）综合收益总额							-123,537.04				8,888,472.25		8,764,935.21
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	565,082.10	-	-565,082.10	-	-

1. 提取盈余公积									565,082.10		-565,082.10		-
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													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他												-	-
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	45,561,794.89	-	-114,239.02	-	823,958.59	-	10,832,713.24	-	117,104,227.70

法定代表人：蔡长龙

主管会计工作负责人：田建国

会计机构负责人：田建国

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000				45,561,794.89				823,958.59		7,415,627.28	113,801,380.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	45,561,794.89				823,958.59	7,415,627.28	7,415,627.28	113,801,380.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									851,196.50		7,660,768.54	8,511,965.04
(一) 综合收益总额											8,511,965.04	8,511,965.04
(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									851,196.50	-851,196.50		
1. 提取盈余公积									851,196.50	-851,196.50		
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000				45,561,794.89				1,675,155.09	15,076,395.82		122,313,345.80

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000				45,561,794.89				258,876.49		2,329,888.39	108,150,559.77
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000			45,561,794.89			258,876.49		2,329,888.39	108,150,559.77	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							565,082.10		5,085,738.89	5,650,820.99	
(一)综合收益总额									5,085,738.89	5,650,820.99	
(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							565,082.10	-565,082.10			
1. 提取盈余公积							565,082.10	-565,082.10			
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	45,561,794.89				823,958.59	7,415,627.28	7,415,627.28	113,801,380.76

云浮市新金山生物科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本信息

企业名称	云浮市新金山生物科技股份有限公司
社会信用代码	91445300731440288X
住所	云浮市高峰双坑桥工业区
法定代表人	蔡长龙
注册资本	6,000.00 万人民币
实收资本	6,000.00 万人民币
公司类型	股份有限公司(中外合资)
经营范围	生产、销售：麦芽糊精、固体玉米糖浆、麦芽糖、果葡糖浆、低聚半乳糖、低聚果糖、低聚异麦芽糖、预包装食品；销售：乳糖、木薯淀粉、玉米淀粉、白砂糖、低聚半乳糖系列产品、低聚果糖系列产品、淀粉糖系列产品、低蛋白乳清粉系列产品。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
成立日期	2001年8月30日
营业期限	2001年8月30日至长期
登记机关	云浮市工商行政管理局

(二) 历史沿革

1、云浮市新金山生物科技股份有限公司成立于2001年8月30日，由银晶企业股份有限公司、欣金山生物科技股份有限公司出资组建，云浮市工商行政管理局核发了《中华人民共和国企业法人营业执照》(企独粤云总字第880049号)，法定代表人：许戎永，投资总额170.00万美元，注册资本120.00万美元。具体缴纳出资情况如下：

(1) 截至2002年3月7日止，公司股东欣金山生物科技股份有限公司以货币出资13.70万美元，本次出资业经郁南县西江会计师事务所有限公司出具郁西江会所[2002]验字第18号《验资报告》验证。

(2) 截至2002年10月10日止，公司股东欣金山生物科技股份有限公司以货币出资20.00万美元、以实物出资70.60万美元，银晶企业股份有限公司以实物出资36.00万美元，本次出资业经郁南县西江会计师事务所有限公司出具郁西江会所[2002]验字第92号《验资报告》验证。

出资完成后，股东及股权结构为：

股东名称	注册资本 (万美元)	认缴占注册资 本比例 (%)	实收资本 (万美元)	实缴占注册资 本比例 (%)	出资方式
欣金山生物科技 股份有限公司	84.00	70.00	104.30	86.92	货币出资: 33.70 万美元 实物出资: 70.60 万美元
银晶企业股份有 限公司	36.00	30.00	36.00	30.00	实物出资
合计	120.00	100.00	140.30	116.92	--

注册地址: 云浮市高峰双坑桥工业区, 经营范围: 生产、销售麦芽糊精、环状糊精、天然淀粉、变性淀粉、葡萄糖浆、高果糖浆、半乳低聚糖、低聚果糖、异麦芽低聚糖。营业期限自 2001 年 8 月 30 日至 2021 年 8 月 29 日。

2、2005 年 3 月 31 日, 经公司董事会决议, 公司法定代表人变更为: 刘镛。

3、2006 年 8 月 2 日, 公司召开董事会, 会议通过增加注册资本 20.30 万美元, 即注册资本由原来的 120.00 万美元增加到 140.30 万美元 (银晶企业股份有限公司出资 42.00 万美元, 占注册资本 30.00%; 欣金山生物科技股份有限公司出资 98.30 万美元, 占注册资本 70.00%), 变更后股东及股权结构如下:

股东名称	注册资本 (万美元)	认缴占注册资 本比例 (%)	实收资本 (万美元)	实缴占注册资 本比例 (%)	出资方式
欣金山生物科技 股份有限公司	98.30	70.00	104.30	74.34	货币出资: 33.70 万美元 实物出资: 70.60 万美元
银晶企业股份有 限公司	42.00	30.00	36.00	25.66	实物出资
合计	140.30	100.00	140.30	100.00	--

4、2006 年 9 月 7 日, 公司召开董事会, 会议通过增加投资总额 250.00 万美元及注册资本 69.70 万美元, 即投资总额由原来的 170.00 万美元增加到 420.00 万美元, 注册资本由原来的 140.30 万美元增加到 210.00 万美元 (银晶企业股份有限公司出资 63.00 万美元, 占注册资本 30.00%; 欣金山生物科技股份有限公司出资 147.00 万美元, 占注册资本 70.00%), 具体缴纳出资情况如下:

(1)截至 2006 年 11 月 13 日止, 公司股东银晶企业股份有限公司以货币出资 21.00 万美元, 本次出资业经云浮市衡信会计师事务所有限公司出具云衡会[2006]1402622 号《验资报告》验证。

(2)截至 2006 年 12 月 13 日止, 公司股东银晶企业股份有限公司以货币出资 6.00 万美元, 欣金山生物科技股份有限公司以货币出资 42.70 万美元, 本次出资业经云浮市衡信会计师事务所有限公司出具云衡会[2006]1403217 号《验资报告》验证。

变更后的股东及股权结构为:

股东名称	注册资本 (万美元)	实收资本 (万美元)	占注册资本比 例 (%)	出资方式
------	---------------	---------------	-----------------	------

欣金山生物科技股份有限公司	147.00	147.00	70.00	货币出资：76.40 万美元 实物出资：70.60 万美元
银晶企业股份有限公司	63.00	63.00	30.00	货币出资：27.00 万美元 实物出资：36.00 万美元
合计	210.00	210.00	100.00	--

5、2007年3月22日，公司董事会作出决议，增加投资总额60.00万美元及注册资本60.00万美元，即投资总额由原来的420.00万美元增加到480.00万美元，注册资本由原来的210.00万美元增加到270.00万美元（银晶企业股份有限公司出资81.00万美元，占注册资本30.00%；欣金山生物科技股份有限公司出资189.00万美元，占注册资本70.00%），具体缴纳出资情况如下：

截至2007年5月8日止，公司股东欣金山生物科技股份有限公司以货币出资42.00万美元，银晶企业股份有限公司以货币出资18.00万美元。本次出资业经云浮市衡信会计师事务所有限公司出具云衡会验[2007]1401012号《验资报告》验证。

变更后股东及股权结构为：

股东名称	注册资本 (万美元)	实收资本 (万美元)	占注册资本 比例 (%)	出资方式
欣金山生物科技股份有限公司	189.00	189.00	70.00	货币出资：118.40 万美元 实物出资：70.60 万美元
银晶企业股份有限公司	81.00	81.00	30.00	货币出资：45.00 万美元 实物出资：36.00 万美元
合计	270.00	270.00	100.00	--

6、2007年8月25日，公司董事会作出决议，同意公司股东银晶企业股份有限公司将持有公司16.67%股权以股权成本价（45.00万美元）转让给金瑞奇投资公司；同意公司股东欣金山生物科技股份有限公司将持有公司31.37%股权以股权成本价（即84.70万美元）转让给金瑞奇投资公司，股权转让后股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万美元)	实收资本 (万美元)	占注册资本 比例 (%)
金瑞奇投资公司	129.70	129.70	48.04
欣金山生物科技股份有限公司	104.30	104.30	38.63
银晶企业股份有限公司	36.00	36.00	13.33
合计	270.00	270.00	100.00

7、2007年9月28日，公司董事会作出决议，同意公司股东银晶企业股份有限公司将持有公司13.33%股权以股权成本价（36.00万美元）转让给金瑞奇投资公司；同意公司股东欣金山生物科技股份有限公司将持有公司38.63%股权以股权成本价（即104.30万美元）转让给金瑞奇投资公司，股权转让后股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万美元)	实收资本 (万美元)	占注册资本比例 (%)
金瑞奇投资公司	270.00	270.00	100.00
合计	270.00	270.00	100.00

8、2008年10月8日，经公司股东决定，同意公司投资总额由480.00万美元变更为540.00万美元，增加部分60.00万美元由股东金瑞奇投资公司出资。

9、2010年9月10日，经公司股东决定，同意公司法定代表人变更为蔡长龙；同意公司增加投资总额110.00万美元及注册资本55.00万美元，即投资总额由原来的540.00万美元增加到650.00万美元，注册资本由原来的270.00万美元增加到325.00万美元，具体缴纳出资情况如下：

(1) 截至2011年1月4日止，公司股东金瑞奇投资公司以货币出资19.50万美元，本次出资业经云浮市东立胜会计师事务所（普通合伙）出具东立胜[2011]1400206号《验资报告》验证。

(2) 截至2011年2月21日止，公司股东金瑞奇投资公司以货币出资35.50万美元，本次出资业经云浮市东立胜会计师事务所（普通合伙）出具东立胜[2011]1400525号《验资报告》验证。

变更后股东及股权结构为：

股东名称	注册资本 (万美元)	实收资本 (万美元)	占注册资本比例 (%)
金瑞奇投资公司	325.00	325.00	100.00
合计	325.00	325.00	100.00

10、2011年10月13日，经公司股东决定，同意公司增加投资总额60.00万美元及注册资本30.00万美元，即投资总额由原来的650.00万美元增加到710.00万美元，注册资本由原来的325.00万美元增加到355.00万美元，具体缴纳出资情况如下：

截至2011年12月12日止，公司股东金瑞奇投资公司以货币出资30.00万美元，本次出资业经云浮市东立胜会计师事务所（普通合伙）出具东立胜[2011]1403716号《验资报告》验证。

变更后股东及股权结构为：

股东名称	注册资本 (万美元)	实收资本 (万美元)	占注册资本比例 (%)
金瑞奇投资公司	355.00	355.00	100.00
合计	355.00	355.00	100.00

11、2012年9月10日，公司董事会作出决议，同意公司增加投资总额；同意增加上海金景投资管理咨询有限公司和上海景宋投资管理有限公司为投资者，其中上海金景投资管理咨询有限公司出资119.50万美元，上海景宋投资管理有限公司出资39.8333万美元，即增加注册资本及投资总额159.3333万美元，增资后，公司注册资本为514.3333万美元，投资总额为869.3333万美元，具体缴纳出资情况如下：

截至 2012 年 10 月 12 日止，公司股东上海金景投资管理咨询有限公司以货币出资 119.50 万美元，于 2012 年 10 月 12 日汇款 1,500.00 万人民币至云浮市新金山生物科技有限公司资本金账户，按国家外汇管理局当月汇率计算折合美元 236.66025 万，其中计入实收资本为 119.50 万美元，剩余 117.16025 万美元转作资本公积。上海景宋投资管理有限公司以货币出资 39.8333 万美元，于 2012 年 10 月 8 日汇款 500.00 万人民币至云浮市新金山生物科技有限公司资本金账户，按国家外汇管理局当月汇率计算折合美元 78.88675 万，其中实收资本为 39.8333 万美元，剩余 39.05345 万美元计入资本公积。本次出资业经云浮市东立胜会计师事务所（普通合伙）出具东立胜[2012]1402317 号《验资报告》验证。

变更后股东及股权结构为：

股东名称	注册资本 (万美元)	实收资本 (万美元)	占注册资本比例 (%)
金瑞奇投资公司	355.00	355.00	69.02
上海金景投资管理咨询有限公司	119.50	119.50	23.23
上海景宋投资管理有限公司	39.8333	39.8333	7.75
合计	514.3333	514.3333	100.00

12、2013 年 1 月 15 日，公司董事会作出决议，同意公司股东金瑞奇投资公司增资 123.00 万美元，增资后，公司注册资本为 637.3333 万美元，投资总额为 992.3333 万美元，具体缴纳出资情况如下：

(1) 截至 2013 年 4 月 3 日止，公司股东金瑞奇投资公司以货币出资 90.00 万美元。本次出资业经云浮市东立胜会计师事务所（普通合伙）出具东立胜[2013]1401009 号《验资报告》验证。

(2) 截至 2013 年 7 月 17 日止，公司股东金瑞奇投资公司以货币出资 33.00 万美元。本次出资业经云浮市东立胜会计师事务所（普通合伙）出具东立胜[2013]1402326 号《验资报告》验证。

变更后股东及股权结构为：

股东名称	注册资本 (万美元)	实收资本 (万美元)	占注册资本比例 (%)
金瑞奇投资公司	478.00	478.00	75.00
上海金景投资管理咨询有限公司	119.50	119.50	18.75
上海景宋投资管理有限公司	39.8333	39.8333	6.25
合计	637.3333	637.3333	100.00

13、2015 年 7 月 23 日，公司董事会作出决议，同意公司股东金瑞奇投资公司增资 159.33 万美元，增资后，公司注册资本为 796.6633 万美元，投资总额为 1,151.6633 万美元，变更后股东及股权结构为：

股东名称	注册资本 (万美元)	实收资本 (万美元)	占注册资本比例 (%)
金瑞奇投资公司	637.33	637.33	80.00
上海金景投资管理咨询有限公司	119.50	119.50	15.00
上海景宋投资管理有限公司	39.8333	39.8333	5.00
合计	796.6633	796.6633	100.00

14、2016年2月23日，公司股东决定：同意上海景宋投资管理有限公司将持有公司5.00%的股权以500.00万元转让给上海巽浩投资合伙企业（有限合伙），变更后股东及股权结构为：

股东名称	注册资本 (万美元)	实收资本 (万美元)	占注册资本比例 (%)
金瑞奇投资公司	637.33	637.33	80.00
上海金景投资管理咨询有限公司	119.50	119.50	15.00
上海巽浩投资合伙企业（有限合伙）	39.8333	39.8333	5.00
合计	796.6633	796.6633	100.00

15、2016年7月29日，公司董事会作出决议，同意股东金瑞奇投资公司将持有公司注册资本20.00%股权（即159.3325万美元）转让给金唐投资有限公司；同意股东金瑞奇投资公司将持有公司注册资本0.05%股权（即0.3984万美元）转让给云浮市国香管理咨询合伙企业（有限合伙）。变更后股东及股权结构为：

股东名称	注册资本 (万美元)	实收资本 (万美元)	占注册资本比例 (%)
金瑞奇投资公司	477.5991	477.5991	59.95
上海金景投资管理咨询有限公司	119.50	119.50	15.00
上海巽浩投资合伙企业（有限合伙）	39.8333	39.8333	5.00
金唐投资有限公司	159.3325	159.3325	20.00
云浮市国香管理咨询合伙企业（有限合伙）	0.3984	0.3984	0.05
合计	796.6633	796.6633	100.00

16、2016年11月14日，公司召开创立大会，会议决议同意将云浮市新金山生物科技有限公司以发起设立方式整体变更为股份公司，本公司以2016年8月31日经审计后的净资产105,561,794.89元按照1.75936324817:1的比例折合为股本60,000,000.00元，其余部分计入资本公积，每股面值1.00元，合计60,000,000.00股。各股东按其在本公司的出资比例所享有的净资产作为对股份公司的出资，享有相应的发起人股份，股本经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2016]京会兴鹏分验字第58000016号验资报告验证。变更后股东及股权结构为：

股东名称	注册资本	实收资本	占注册资本比例 (%)
------	------	------	-------------

	(万人民币)	(万人民币)	
金瑞奇投资公司	3,597.00	3,597.00	59.95
上海金景投资管理咨询有限公司	900.00	900.00	15.00
上海巽浩投资合伙企业(有限合伙)	300.00	300.00	5.00
金唐投资有限公司	1,200.00	1,200.00	20.00
云浮市国香管理咨询合伙企业(有限合伙)	3.00	3.00	0.05
合计	6,000.00	6,000.00	100.00

公司属于食品制造业，主要从事低聚半乳糖、麦芽糊精和其他功能性糖（低聚果糖、低聚异麦芽糖、直链低聚糖、固体玉米糖浆）的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司全体董事会于 2019 年 4 月 19 日批准后报出。

二、合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的主体 2 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对自 2018 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疑虑的事项和情况，因此，本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注七、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有

者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对

特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方

重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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（资本溢价或股本溢价），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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- 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 本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做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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	期末余额为 100.00 万元以上的应收账款、其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，单项测试已发生减值的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

(1) 确定信用风险特征组合的依据

项目	应收账款	其他应收款
组合 1	合并范围内子公司和控股股东的应收款项	合并范围内子公司、控股股东的应收款项
组合 2	除合并范围内子公司和控股股东外的应收款项	除合并范围内子公司、控股股东的应收款项外的应收款

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

项目	应收帐款	其他应收款
组合 1	不计提坏账准备	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	40.00	40.00

5年以上	100.00	100.00
------	--------	--------

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	当有确凿证据表明应收款项无法收回时
坏账准备的计提方法	个别认定法

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、发出商品、产成品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照实际成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的

初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量

合同能源管理项目形成的资产，初始成本按照本公司实际发生的成本于项目建成验收后确认为固定资产。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	10.00	4.50

机器设备	平均年限法	10	10.00	9.00
电子设备	平均年限法	5	10.00	18.00
运输工具	平均年限法	5-10	10.00	9.00-18.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用年限（年）	依据
土地使用权	50	可为企业带来经济利益的年限
商标	10	可为企业带来经济利益的年限
软件	5	可为企业带来经济利益的年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

(十九) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是指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。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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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，企业以设定

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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1、销售商品收入的确认

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

本公司销售的商品，国内销售以货物发出收到客户的签收单即为所有权转移，确认收入；国外销售以货物报关后装上船取得提单确认收入。

(二十二) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十五) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5.00% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5.00% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据财政部于 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，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，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。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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)，在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	13,643,002.24
	应收票据	-3,338,421.59
	应收账款	-10,304,580.65
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)，在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	19,170,446.94
	应付账款	-19,170,446.94
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)，在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-1,791,154.61
	研发费用	1,791,154.61
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)，在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	650,875.09
	利息收入	22,891.84

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

1、母公司云浮市新金山生物科技股份有限公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00、17.00
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7.00
教育费附加	实缴增值税、消费税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、子公司云浮市金宝罗贸易有限公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00、17.00
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7.00
教育费附加	实缴增值税、消费税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

3、子公司金益生企业有限公司注册地是萨摩亚，为免税国家，无税项。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,349.70	2,263.18
银行存款	20,359,449.07	21,903,185.32
其他货币资金	0	0
合计	20,361,798.77	21,905,448.50
其中：存放在境外的款项总额	4,828,621.66	10,301,589.13

其他说明：出口退税专用账户 635365356017 为公司与中国银行股份有限公司云浮分行贷款时进行了质押，合同编号为 GBY47751001[2015]0008，为自 2015 年 4 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间的融资、授信业务作保证。截止 2018 年 12 月 31 日，该账户的余额为 1,600.94 元，如果企业无违约情况下，账户的资金可随时支取。

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,378,400.00	3,338,421.59
应收账款	8,114,273.25	10,304,580.65
合计	12,492,673.25	13,643,002.24

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,378,400.00	3,338,421.59
商业承兑票据	0	0
合计	4,378,400.00	3,338,421.59

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	1,292,096.25	0
商业承兑票据	0	0
合计	1,292,096.25	0

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,365,464.29	100.00	251,191.04	3.00	8,114,273.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0
合计	8,365,464.29	100.00	251,191.04	3.00	8,114,273.25

续 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,624,094.32	99.25	319,513.67	3.01	10,304,580.65

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	80,400.00	0.75	80,400.00	100.00	0
合计	10,704,494.32	100.00	399,913.67	3.74	10,304,580.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	8,363,299.79	250,898.99	3.00
1-2年	1,912.50	191.25	10.00
3年以上	252.00	100.80	40.00
合计	8,365,464.29	251,191.04	—

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -63,922.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	84,800.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,369,361.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 76.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 191,080.84 元。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1年以内	696,806.48	87.49	894,957.39	95.44
1-2年	86,592.13	10.87	42,765.71	4.56
2-3年	13,045.54	1.64	0	0
合计	796,444.15	100.00	937,723.10	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
广州俊博环境保护技术服务有限公司	非关联方	185,000.00	23.23	1年以内、1-2年	服务未完成
广东电网有限责任公司云浮供电局	非关联方	100,198.10	12.58	1年以内	服务未提供

云浮中燃城市燃气发展有限公司	非关联方	100,000.00	12.56	1年以内	服务未提供
广州市穗仙贸易有限公司	非关联方	79,333.34	9.96	1年以内	货物未提供
广州市恒富物流有限公司云浮分公司	非关联方	57,400.00	7.21	1年以内	服务未提供
合计	—	521,931.44	65.54	—	—

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	17,741.85	0
应收股利	0	0
其他应收款	490,338.16	673,496.54
合计	508,080.01	673,496.54

2、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	17,741.85	0
合计	17,741.85	0

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	567,600.70	99.48	77,262.54	13.61	490,338.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,985.00	0.52	2,985.00	100.00	0
合计	570,585.70	100	80,247.54	14.06	490,338.16

续 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏	0	0	0	0	0

账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	731,876.35	99.59	58,379.81	7.98	673,496.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,985.00	0.41	2,985.00	100.00	0
合计	734,861.35	100.00	61,364.81	8.35	673,496.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	276,771.30	8,303.14	3.00
1至2年	92,300.00	9,230.00	10.00
2至3年	173,500.00	34,700.00	20.00
5年以上	28,014.40	28,014.40	100.00
合计	570,585.70	80,247.54	—

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,882.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况：无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	266,814.40	251,814.40
租金	213,646.50	146,960.00
备用金	33,160.00	13,300.50
应收出口退税款	0	269,725.13
代缴公积金、社保费等	56,964.80	53,061.32
合计	570,585.70	734,861.35

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
云浮市安信房地产中介有限公司	租金	193,646.50	1年以内	33.94	5,809.40
陈爱好	押金	80,000.00	2到3年	14.02	16,000.00
廖栖炯	押金	50,000.00	2到3年	8.76	10,000.00

内蒙古圣牧高科奶业有限公司	保证金	50,000.00	1 到 2 年	8.76	5,000.00
代扣代缴社保	社保	37,946.53	1 年以内	6.65	1,138.40
合计	—	411,593.03	—	72.14	37,947.79

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,564,732.70	143,195.55	20,421,537.15	26,095,351.38	788,749.19	25,306,602.19
周转材料	520,106.86	0	520,106.86	369,349.64	0	369,349.64
在产品	9,163,728.09	1,752,133.08	7,411,595.01	18,282,982.09	482,173.35	17,800,808.74
库存商品	24,290,132.01	0	24,290,132.01	13,344,168.35	99,573.21	13,244,595.14
发出商品	506,585.42	0	506,585.42	1,399,295.67	0	1,399,295.67
合计	55,045,285.08	1,895,328.63	53,149,956.45	59,491,147.13	1,370,495.75	58,120,651.38

2、存货跌价准备

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	
原材料	788,749.19	143,195.55	0	788,749.19	0	143,195.55
在产品	482,173.35	1,269,959.73	0	0	0	1,752,133.08
库存商品	99,573.21	0	0	99,573.21	0	0
合计	1,370,495.75	1,413,155.28	0	888,322.40	0	1,895,328.63

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	40,908.01	439,950.99
预缴企业所得税	1,281.18	114,242.27
合计	42,189.19	554,193.26

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	40,457,879.65	37,870,848.44

固定资产清理	0	0
合计	40,457,879.65	37,870,848.44

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,628,994.04	56,794,601.82	2,660,136.19	1,299,191.54	64,382,923.59
2.本期增加金额	0	8,021,725.36	116,893.31	0	8,138,618.67
(1) 购置	0	51,280.58	116,893.31	0	168,173.89
(2) 在建工程转入	0	7,970,444.78	0	0	7,970,444.78
3.本期减少金额	43,150.00	0	6,495.73	72,184.00	121,829.73
(1) 处置或报废	43,150.00	0	6,495.73	72,184.00	121,829.73
4.期末余额	3,585,844.04	64,816,327.18	2,770,533.77	1,227,007.54	72,399,712.53
二、累计折旧					
1.期初余额	1,167,863.65	22,245,517.90	1,939,835.00	416,175.09	25,769,391.64
2.本期增加金额	184,925.23	4,635,126.43	201,704.22	127,030.55	5,148,786.43
(1) 计提	184,925.23	4,635,126.43	201,704.22	127,030.55	5,148,786.43
3.本期减少金额	28,802.59	0	2,776.94	64,965.60	96,545.13
(1) 处置或报废	28,802.59	0	2,776.94	64,965.60	96,545.13
4. 期末余额	1,323,986.29	26,880,644.33	2,138,762.28	478,240.04	30,821,632.94
三、减值准备					
1.期初余额	0	742,683.51	0	0	742,683.51
2.本期增加金额	0	371,723.04	5,493.41	300.00	377,516.45
(1) 计提	0	371,723.04	5,493.41	300.00	377,516.45
3.本期减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0
4. 期末余额	0	1,114,406.53	5,493.41	300.00	1,120,199.94
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,261,857.75	36,821,276.32	626,278.08	748,467.50	40,457,879.65
2.期初账面价值	2,461,130.39	33,806,400.41	720,301.19	883,016.45	37,870,848.44

说明：房屋及建筑物中有 10 项不动产权证设定了抵押登记，抵押编号 GDY47751001[2018]0034,抵押期间为 2018 年 1 月 10 日至 2029 年 12 月 31 日。该抵押资产账面原值合计 3,000,079.54 元，账面价值合计 1,833,123.63 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
12M3H 过滤机	647,607.67	582,847.20	64,760.47	0
雾化干燥设备	652,158.13	435,315.91	216,842.22	0
空气散热器	64,957.26	29,230.80	35,726.46	0
电子定量包装机	63,247.86	32,730.84	30,517.02	0
异构反应设备	1,002,768.79	458,766.97	544,001.82	0
纯水机	61,906.84	13,929.00	47,977.84	0
空气换热器	117,480.50	63,439.20	54,041.30	0
其他闲置资产	406,593.94	280,261.13	126,332.81	0
合计	3,016,720.99	1,896,521.05	1,120,199.94	0

(八) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
真空低温液体连续干燥机	0	0	0	5,289,260.87	0	5,289,260.87
低温干燥平台	0	0	0	990,949.40	0	990,949.40
配电工程	0	0	0	329,836.76	0	329,836.76
蒸汽锅炉灯火处理设备	0	0	0	921,081.50	0	921,081.50
河口新厂区	3,527,462.27	0	3,527,462.27	121,085.65	0	121,085.65
鼓真空过滤机	0	0	0	173,504.27	0	173,504.27
吨袋包装机	0	0	0	239,316.24	0	239,316.24
粉包间扩展洁净工程	168,834.40	0	168,834.40	0	0	0
导热炉煤改天然气技改工程	541,418.07	0	541,418.07	0	0	0
污水处理厌氧反应器	500,862.09	0	500,862.09	0	0	0
合计	4,738,576.83	0	4,738,576.83	8,065,034.69	0	8,065,034.69

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
真空低温液体连续干燥机	5,300,000.00	5,289,260.87	0	5,289,260.87	0	0	99.80	100.00	0	0	0	自筹
低温干燥平台	1,000,000.00	990,949.40	0	990,949.40	0	0	99.09	100.00	0	0	0	自筹
配电工程	330,000.00	329,836.75	0	329,836.76	0	0	99.95	100.00	0	0	0	自筹
蒸汽锅炉灯火处理设备	1,000,000.00	921,081.50	0	921,081.50	0	0	92.11	100.00	0	0	0	自筹
河口新厂区	100,000,000.00	121,085.65	3,406,376.62	0	0	3,527,462.27	3.53	5.00	0	0	0	自筹
鼓真空过滤机	200,000.00	173,504.28	0	173,504.27	0	0	86.75	100.00	0	0	0	自筹
吨袋包装机	280,000.00	239,316.24	26,495.73	265,811.98	0	0	94.93	100.00	0	0	0	自筹
粉包间扩展洁净工程	300,000.00	0	168,834.40	0	0	168,834.40	56.28	60.00	0	0	0	自筹
导热炉煤改天然气技改工程	1,000,000.00	0	541,418.07	0	0	541,418.07	54.14	60.00	0	0	0	自筹
污水处理厌氧反应器	600,000.00	0	500,862.09	0	0	500,862.09	83.48	90.00	0	0	0	自筹
合计	110,010,000.00	8,065,034.69	4,643,986.92	7,970,444.78	0	4,738,576.83	—	—	0	0	—	—

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	商标	AUD 软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,604,001.12	25,279.24	80,341.88	9,709,622.24
2.本期增加金额	0	26,657.91	0	26,657.91
(1) 购置	0	26,657.91	0	26,657.91
3.本期减少金额	0	0	0	0
(1) 处置	0	0	0	0
4.期末余额	9,604,001.12	51,937.15	80,341.88	9,736,280.15
二、累计摊销				
1.期初余额	897,177.86	1,931.56	53,561.35	952,670.77
2.本期增加金额	190,334.40	4,910.40	16,068.36	211,313.16
(1) 计提	190,334.40	4,910.40	16,068.36	211,313.16
3.本期减少金额	0	0	0	0
(1) 处置	0	0	0	0
4. 期末余额	1,087,512.38	6,841.95	69,629.60	1,163,983.93
三、减值准备				
1.期初余额	0	0	0	0
2.本期增加金额	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0
3.本期减少金额	0	0	0	0
(1) 处置	0	0	0	0
4. 期末余额	0	0	0	0
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,516,488.74	45,095.20	10,712.28	8,572,296.22
2.期初账面价值	8,706,823.26	23,347.68	26,780.53	8,756,951.47

说明：原土地使用权证云府国用（2010）第 003275 号（现变更为不动产权证，房屋共用宗地 19,227.41 平方米），于本公司向中国银行股份有限公司云浮分行贷款时进行了抵押登记，抵押编号：GDY47751001[2018]0034，抵押期间为 2018 年 01 月 10 日至 2029 年 12 月 31 日。

（十）开发支出

1、研发支出明细表

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	委托外部研发投入	确认为无形资产	转入当期损益	
高浓度低聚糖浆的密闭式快速过滤工艺研究	0	-254,291.51	0	0	0	-254,291.51	0
低聚糖糖化工艺技术	0	307,670.03	0	0	0	307,670.03	0
具有抑菌促吸收的耐热耐酸低聚半乳糖 B2C 产品开发	0	263,516.83	0	0	0	263,516.83	0
用于低聚糖粉的低温真空干燥技术研究	0	252,477.03	0	8,773.58	0	261,250.61	0
金欧利多通便功能低聚糖的研制开发	0	366,072.42	0	146,255.27	0	512,327.69	0
高浓度低聚糖浆快速去蛋白工艺研究	0	476,112.80	0	0	0	476,112.80	0
一种高浓度快速糖液包装装置	0	186,397.65	0	0	0	186,397.65	0
具有不会导致龋齿的金欧利多低聚糖产品研制开发	0	97,846.18	0	67,200.00	0	165,046.18	0
乳酸克鲁维酵母菌对制备高纯度低聚半乳糖优化开发	0	159,618.00	0	0	0	159,618.00	0
合计	0	1,855,419.43	0	222,228.85	0	2,077,648.28	0

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
有机热载体	424,526.06	0	363,879.48	0	60,646.58
树脂	77,692.29	130,427.35	126,602.55	0	81,517.09
零星土木工程	124,752.47	0	88,060.56	0	36,691.91
车间零星修缮工程	38,369.39	10,857.00	15,305.02	0	33,921.37
锅炉维修费	113,447.30	0	41,253.60	0	72,193.70

行政办公楼装修费	29,166.67	0	9,999.96	0	19,166.71
厂区道路及停车场修理费	157,500.00	0	54,000.00	0	103,500.00
仓库地面处理	0	139,836.05	51,078.99	0	88,757.06
车间雨污分流改造	0	133,452.00	14,310.50	0	119,141.50
煤场、锅炉房修缮	0	37,000.00	4,625.00	0	32,375.00
机修房、空压机房改造	0	24,000.00	1,000.00	0	23,000.00
仓库扇灰	0	19,251.00	802.18	0	18,448.82
合计	965,454.18	494,823.40	770,917.83	0	689,359.75

(十二) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,346,967.15	836,741.80	1,688,780.07	422,195.02
内部交易未实现利润	984,155.02	246,038.76	872,252.03	218,063.01
合计	4,331,122.17	1,082,780.56	2,561,032.10	640,258.03

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	653,450.7	0
工程款	1,371,049.9	0
合计	2,024,500.60	0

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押、质押借款	8,200,000.00	14,250,000.00
合计	8,200,000.00	14,250,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2018 年向中国银行股份有限公司云浮分行借入 320.00 万元短期借款，合同编号：GDK47751001[2018]0097，借款期限 2018 年 9 月 11 日至 2019 年 9 月 10 日，年利率 6.18%，担保方式如下：
 ①担保人蔡长龙与贷款人签订编号为 GBZ47751001[2017]0048 号《最高额保证合同》，由其提供最高额担保；
 ②担保人新金山公司与贷款人签订编号为 GDY47751001[2012]0008 号《最高额抵押合同》，由其提供最高额担保。由于该抵押合同的截止期限是 2018 年 9 月 30 日，现已重新签订编号为 GDY47751001[2018]0034 的抵押合同 GDY47751001[2018]0034。
 ③担保人新金山公司与中国银行股份有限公司云浮分行签订编号为

GZY47751001[2015]0008 质押合同，以其出口退税专用账户 635365356017 作质押，为自 2015 年 4 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间的融资、授信业务作保证。

(2) 2018 年向中国银行股份有限公司云浮分行借入 500.00 万元短期借款，合同编号：GDK47751001[2018]0008，借款期限 2018 年 2 月 11 日至 2019 年 2 月 9 日，年利率 6.09%，担保方式同(1)。

(十五) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	0	0
应付账款	8,111,507.19	19,170,446.94
合计	8,111,507.19	19,170,446.94

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	6,145,219.53	15,384,239.73
设备工程款	1,966,287.66	3,786,207.21
合计	8,111,507.19	19,170,446.94

(2) 账龄超过 1 年的应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海敏杰制药机械有限公司	397,055.80	设备未验收
丹阳锐派包装技术有限公司	330,000.00	设备未验收
合计	843,525.80	—

(十六) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	54,936.76	156,838.25
合计	54,936.76	156,838.25

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	928,268.32	7,768,456.34	7,536,165.94	1,160,558.72
二、离职后福利-设定提存计划	0	567,375.77	567,375.77	0

三、辞退福利	0	0	0	0
四、一年内到期的其他福利	0	0	0	0
合计	928,268.32	8,335,832.11	8,103,541.71	1,160,558.72

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	928,268.32	6,354,811.95	6,122,521.55	1,160,558.72
二、职工福利费	0	868,971.17	868,971.17	0
三、社会保险费	0	334,413.22	334,413.22	0
其中：医疗保险费	0	262,952.70	262,952.70	0
工伤保险费	0	29,424.63	29,424.63	0
生育保险费	0	42,035.89	42,035.89	0
四、住房公积金	0	210,260.00	210,260.00	0
五、工会经费和职工教育经费	0	0	0	0
六、短期带薪缺勤	0	0	0	0
七、短期利润分享计划	0	0	0	0
合计	928,268.32	7,768,456.34	7,536,165.94	1,160,558.72

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0	535,002.26	535,002.26	0
2、失业保险费	0	32,373.51	32,373.51	0
3、企业年金缴费	0	0	0	0
合计	0	567,375.77	567,375.77	0

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	280.01	0
企业所得税	218,024.28	150,311.94
城市维护建设税	24,176.23	0
教育费附加	10,364.11	0
地方教育附加	6,909.39	0
环境保护税	1,766.37	0
合计	261,520.39	150,311.94

（十九）其他应付款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0	0
应付股利	0	0
其他应付款	705,690.67	372,968.68
合计	705,690.67	372,968.68

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	7,645.00	7,645.00
水电费	178,818.65	69,550.17
运费	316,663.20	151,655.21
机票款	0	20,238.00
广告牌费	34,804.50	0
招待费	49,475.00	42,417.00
其他	118,284.32	81,463.30
合计	705,690.67	372,968.68

（二十）股本

1、股本增减变动情况

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	
股份总数	60,000,000.00	0	0	0	0	0	60,000,000.00

（二十一）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	45,561,794.89	0	0	45,561,794.89
合计	45,561,794.89	0	0	45,561,794.89

（二十二）其他综合收益

1、其他综合收益明细

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司			
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0	0	0	0	0	0	0	
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	0	0	0	0	0	0	0	
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0	0	0	0	0	0	0	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	0	0	0	0	0	0	0	
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0	0	0	0	0	0	0	
可供出售金融资产公允价值变动损益	0	0	0	0	0	0	0	
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0	0	0	0	0	0	0	
现金流量套期损益的有效部分	0	0	0	0	0	0	0	
外币财务报表折算差额	-114,239.02	225,102.05	0	0	225,102.05	0	110,863.03	
其他综合收益合计	-114,239.02	225,102.05	0	0	225,102.05	0	110,863.03	

（二十三）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	823,958.59	851,196.50	0	1,675,155.09

任意盈余公积	0	0	0	0
合计	823,958.59	851,196.50	0	1,675,155.09

(二十四) 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	10,832,713.24	2,509,323.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	0
调整后期初未分配利润	10,832,713.24	2,509,323.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,092,991.95	8,888,472.25
减：提取法定盈余公积	851,196.50	565,082.10
提取任意盈余公积	0	0
提取一般风险准备	0	0
应付普通股股利	0	0
转作股本的普通股股利	0	0
期末未分配利润	19,074,508.69	10,832,713.24

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	76,042,954.86	48,025,309.07	89,313,473.55	61,169,784.48
其他业务	0	0	0	0
合计	76,042,954.86	48,025,309.07	89,313,473.55	61,169,784.48

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	338,125.60	369,646.78
教育费附加	241,518.29	263,739.84
房产税	42,091.93	42,091.93
土地使用税	167,681.30	227,681.30
印花税	32,444.10	145,925.80
环境保护税	26,587.50	0
合计	848,448.72	1,049,085.65

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,276,148.66	3,173,268.23
工资薪酬	400,766.98	447,898.88
会展费	940,842.61	1,078,586.19
差旅费	295,875.51	324,518.67
快递费	126,471.76	166,545.21
装卸费	37,017.59	65,834.95
报关商检费	102,168.00	184,858.35
广告费	78,445.38	281,005.94
检验检测费	12,971.32	36,646.16
样品费	170,277.32	192,105.35
业务接待费	41,220.95	49,093.81
保险费	133,647.80	97,351.23
其他	23,573.24	8,336.76
合计	5,639,427.12	6,106,049.73

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,049,140.23	3,258,513.73
办公费	191,139.72	222,140.32
差旅费	44,831.89	141,452.94
业务接待费	103,449.88	117,420.16
汽车费用	119,752.03	118,699.72
体系认证费	673,846.94	220,627.26
邮电费	69,432.79	79,702.84
折旧费	363,240.10	477,189.45
低值易耗品	17,293.49	58,184.30
盘盈盘亏	-14,797.22	167,684.50
培训费	0	67,683.22
咨询费	540,323.79	1,292,453.26
租赁费	740,927.50	1,005,811.00
摊销费	287,343.42	208,213.52
水电费	160,056.51	151,883.48
其他	219,494.30	353,096.00

合计	6,565,475.37	7,940,755.70
----	--------------	--------------

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,063,327.18	651,130.51
直接材料	-254,291.51	920,679.67
咨询费	222,228.85	209,000.00
其他	46,383.76	10,344.43
合计	2,077,648.28	1,791,154.61

说明：直接材料为负数的原因是领用产品进行提升产品生产工艺，缩短生产工序糖化反应时间研究试验后，因产品经过了搅拌和糖化工序没有研发利用价值，而产品性能完好，故退库转作出正常产品销售用途。

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	889,837.96	650,875.09
利息收入	71,858.60	22,891.84
汇兑损益	-428,563.70	-82,508.60
银行手续费	43,706.62	56,307.45
合计	433,122.28	601,782.11

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-45,039.90	-94,533.23
二、存货跌价损失	1,413,155.28	0
三、可供出售金融资产减值损失	0	0
四、持有至到期投资减值损失	0	0
五、长期股权投资减值损失	0	0
六、投资性房地产减值损失	0	0
七、固定资产减值损失	377,516.45	0
八、工程物资减值损失	0	0
九、在建工程减值损失	0	0
十、生产性生物资产减值损失	0	0
十一、油气资产减值损失	0	0
十二、无形资产减值损失	0	0
十三、商誉减值损失	0	0

十四、其他	0	0
合计	1,745,631.83	-94,533.23

(三十二) 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
2017 年度科技创新卷专项资金	43,000.00	0	与收益相关
2017 年企业上市奖励	1,300,000.00	0	与收益相关
内外经贸发展与口岸建设专项资金	27,300.00	0	与收益相关
出口企业开拓国际市场专项资金	0	157,150.00	与收益相关
外经贸专项资金	0	78,240.00	与收益相关
外经贸稳增长调结构专项资金贷款	0	110,000.00	与收益相关
技术改造专项结余资金贷款贴息项目	0	230,800.00	与收益相关
合计	1,370,300.00	576,190.00	—

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计	0	0
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	0	-1,111.84
其中: 固定资产处置	0	-1,111.84
在建工程处置	0	0
生产性生物资产处置	0	0
无形资产处置	0	0
非流动资产债务重组利得或损失小计	0	0
非货币性资产交换利得或损失小计	0	0
合计	0	-1,111.84

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	0	1,000.00	0
其他	410.06	0.28	410.06
合计	410.06	1,000.28	410.06

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
就业失业监测补贴款	0	1,000.00	与收益相关
合计	0	1,000.00	--

(三十五) 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
公益性捐赠支出	30,000.00	20,000.00	30,000.00
非流动资产毁损报废损失	25,284.60	0	25,284.60
罚款、罚金、滞纳金支出	35,696.45	98,074.24	35,696.45
合计	90,981.05	118,074.24	90,981.05

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,337,151.78	2,295,705.91
递延所得税费用	-442,522.53	23,220.54
合计	2,894,629.25	2,318,926.45

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	11,987,621.20	11,207,398.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,996,905.30	2,801,849.68
子公司适用不同税率的影响	-230,657.30	-842,671.97
调整以前期间所得税的影响	0	43,466.70
非应税收入的影响	0	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,101.32	92,725.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0	0
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	64,418.76	0
其他	21,861.17	223,556.89
所得税费用	2,894,629.25	2,318,926.45

(三十七) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期	上期
----	----	----

	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	9,092,991.95	9,092,991.95	8,888,472.25	8,888,472.25
终止经营净利润	0	0	0	0
合计	9,092,991.95	9,092,991.95	8,888,472.25	8,888,472.25

(三十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,370,300.00	577,190.00
资金往来	1,648,263.59	1,420,067.61
利息收入及汇兑收益	893,228.98	1,250,352.32
其他	30,408.00	0
合计	3,942,200.57	3,247,609.93

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
销售费用	4,896,215.47	5,466,045.50
管理费用	4,033,177.58	4,927,747.97
资金往来	3,035,166.80	2,766,557.45
支付经营性财务费用	403,134.46	1,138,134.06
营业外支出	35,696.45	20,423.20
合计	12,403,390.76	14,318,908.18

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,092,991.95	8,888,472.25
加: 资产减值准备	1,745,631.83	-94,533.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,148,786.43	4,152,143.62
无形资产摊销	211,313.16	208,213.52
长期待摊费用摊销	770,917.83	751,499.89
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)		0

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	25,284.60	1,111.84
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0
财务费用（收益以“－”号填列）	735,211.61	842,513.83
投资损失（收益以“－”号填列）		0
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-442,522.53	23,220.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		0
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,445,862.05	-6,007,836.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,964,612.06	-197,808.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,840,918.66	10,236,256.15
其他	-98,561.18	214,757.35
经营活动产生的现金流量净额	9,758,609.16	19,018,011.32
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,361,798.77	21,905,448.50
减：现金的期初余额	21,905,448.50	6,880,768.62
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	-1,543,649.73	15,024,679.88

2、本期支付的取得子公司的现金净额：无

3、本期收到的处置子公司的现金净额：无

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,361,798.77	21,905,448.50
其中：库存现金	2,349.70	2,263.18
可随时用于支付的银行存款	20,359,449.07	21,903,185.32
可随时用于支付的其他货币资金	0	0
二、现金等价物	0	0
其中：三个月内到期的债券投资	0	0
三、期末现金及现金等价物余额	20,361,798.77	21,905,448.50

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0	0
-----------------------------	---	---

(四十) 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
固定资产	1,833,123.63	见本附注六、(七)
无形资产	3,578,561.29	见本附注六、(九)
合计	5,411,684.92	—

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	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
云浮市金宝罗贸易有限公司	云浮市	云浮市	贸易	100.00	0	新设
金益生企业有限公司	台湾	萨摩亚	贸易	100.00	0	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因说明：无

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

截止 2018 年 12 月 31 日，金瑞奇投资公司对本公司投资 3,597.00 万元人民币，占注册资本 59.95%，为本公司控股股东，蔡长龙、甘阿霞为实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Golden Tank Investment Limited (金唐投资有限公司)	持股 20.00% 的股东
上海金景投资管理咨询有限公司	持股 15.00% 股东
上海巽浩投资合伙企业(有限合伙)	持股 5.00% 的股东
云浮市国香管理咨询合伙企业(有限合伙)	参股股东
Milestone Trading Co., Ltd.	刘镛持股 100.00% 并担任其董事
Dragon Joy Enterprise Limited	康素望持有其 100.00% 的股权，并担任其董事。
金欧利多生技股份有限公司	蔡长龙持有其 99.00% 的普通股股权，并担任其董事

林文章	董事、副总经理、董事会秘书
蔡秉儒	董事
龚神佑	董事
叶满香	董事、副总经理
刘镛	监事会主席
何柳容	监事
徐晓	监事
田建国	副总经理、财务负责人
王俊岳	副总经理
康素望	蔡长龙兄长蔡长和之妻

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
金欧利多生技股份有限公司	采购原材料	市场价	8,646,342.98	20.97	20,929,227.59	36.92
云浮市国香管理咨询合伙企业(有限合伙)	咨询服务	市场价	10,230.00	1.89	0	0
合计	—	—	8,656,572.98	—	20,929,227.59	36.92

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
金欧利多生技股份有限公司	销售货物	市场价	34,674,663.08	40.85	40,042,572.95	42.67
合计	—	—	34,674,663.08	40.85	40,042,572.95	42.67

2、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方: 无

(2) 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
蔡长龙	3,200,000.00	2018/9/11	2019/9/10	否
蔡长龙	5,000,000.00	2018/2/11	2019/2/9	否
蔡长龙	5,000,000.00	2017/1/19	2018/1/19	是
蔡长龙	2,000,000.00	2017/9/27	2018/9/27	是
蔡长龙	8,000,000.00	2017/12/27	2018/12/27	是

3、关联方资金拆借：无

4、关联方资产转让、债务重组情况：无

5、关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,159,952.64	1,150,440.59

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金欧利多生技股份有限公司	3,901,790.30	117,053.70	3,522,022.06	105,660.66

2、应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	金欧利多生技股份有限公司	2,566,168.64	2,767,258.78

九、股份支付：无

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项：无

（二）或有事项：无

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项：无

（二）利润分配情况：无

（三）销售退回：无

（四）其他资产负债表日后事项：无

十二、其他重要事项:

2017年6月2日,公司召开第一届董事会第六次会议,审议通过了收购蔡长龙、林文章和刘镛合计持有的金欧利多生技股份有限公司100%的普通股股权的议案。收购价格为449.74万元人民币,此价格是以北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的【2017】京会兴审字第58000025号审计报告审定数为基础确定。投资款于2019年1月14日支付,相关转让手续于2019年4月16日办理完成。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,378,400.00	3,338,421.59
应收账款	8,131,136.13	10,304,580.65
合计	12,509,536.13	13,643,002.24

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,378,400.00	3,338,421.59
商业承兑票据	0	0
合计	4,378,400.00	3,338,421.59

(2) 期末公司已质押的应收票据: 无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	1,292,096.25	0
商业承兑票据	0	0
合计	1,292,096.25	0

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,382,327.17	100.00	251,191.04	3.00	8,131,136.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0
合计	8,382,327.17	100.00	251,191.04	3.00	8,131,136.13

续 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,624,094.32	99.25	319,513.67	3.01	10,304,580.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	80,400.00	0.75	80,400.00	100.00	0
合计	10,704,494.32	100.00	399,913.67	3.74	10,304,580.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,363,299.79	250,898.99	3.00
1-2 年	1,912.50	191.25	10.00
3 年以上	252.00	100.80	40.00
合计	8,365,464.29	251,191.04	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -63,922.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	84,800.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,369,361.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 191,080.84 元。

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	0

应收股利		0	0
其他应收款		490,338.16	673,496.54
合计		490,338.16	673,496.54

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	567,600.70	99.48	77,262.54	13.61	490,338.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,985.00	0.52	2,985.00	100.00	0
合计	570,585.70	100	80,247.54	14.06	490,338.16

续 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	731,876.35	99.59	58,379.81	7.98	673,496.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,985.00	0.41	2,985.00	100.00	0
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	734,861.35	100.00	61,364.81	8.35	673,496.54
合计	731,876.35	99.59	58,379.81	7.98	673,496.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	276,771.30	8,303.14	3.00
1 至 2 年	92,300.00	9,230.00	10.00
2 至 3 年	173,500.00	34,700.00	20.00
5 年以上	28,014.40	28,014.40	100.00
合计	570,585.70	80,247.54	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,882.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	266,814.40	251,814.40
租金	213,646.50	146,960.00
备用金	33,160.00	13,300.50
应收出口退税款	0	269,725.13
代缴公积金、社保费等	56,964.80	53,061.32
合计	570,585.70	734,861.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
云浮市安信房地产中介有限公司	租金	193,646.50	1 年以内	33.94	5,809.40
陈爱好	押金	80,000.00	2 到 3 年	14.02	16,000.00
廖栖炯	押金	50,000.00	2 到 3 年	8.76	10,000.00
内蒙古圣牧高科奶业有限公司	保证金	50,000.00	1 到 2 年	8.76	5,000.00
代扣代缴社保	社保	37,946.53	1 年以内	6.65	1,138.40
合计	—	411,593.03	—	72.14	37,947.79

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	827,581.00	0	827,581.00
对联营、合营企业投资	0	0	0
合计	827,581.00	0	827,581.00

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
云浮市金宝罗贸易有限公司	500,000.00	0	0	500,000.00	0	0
金益生企业有限公司	327,581.00	0	0	327,581.00	0	0
合计	827,581.00	0	0	827,581.00	0	0

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	75,510,886.42	48,929,530.48	87,706,326.03	62,515,229.52
其他业务	0	0	0	0
合计	75,510,886.42	48,929,530.48	87,706,326.03	62,515,229.52

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0	0
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,370,300.00	0
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	0
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	0	0
非货币性资产交换损益	0	0
委托他人投资或管理资产的损益	0	0
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0	0
债务重组损益	0	0
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	0
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0	0
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0	0
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	0
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0	0
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	0
对外委托贷款取得的损益	0	0
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0	0
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损	0	0

益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	0	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,570.99	0
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	0
所得税影响额	-319,932.25	0
少数股东权益影响额	0	0
合计	959,796.76	0

(二) 净资产收益率及每股收益

本年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.47	0.1515	0.1515
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.71	0.1356	0.1356

云浮市新金山生物科技股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

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：

公司董事会秘书处。