



岳达生物

NEEQ : 834891

西安岳达生物科技股份有限公司

Xi'an Daynatural Inc



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年2月28日，公司经陕西省科技厅评价认定，入库陕西省第一批科技型中小企业库（入库编号：201861019608000359），今后企业可享受更多税收优惠及财政扶持政策。



2018年11月14日，公司全资子公司联同检测经中国合格评定国家认可委员会评价认定，取得CNAI国际检测实验室认可证书（注册号：CNAS L11627）。通过上述认证标志着联同检测具备了按相应认可准则开展检测和校准服务的技术能力，同时增强了市场竞争能力。



2018年5月16日，公司取得了由MAJELIS ULAMA INDONESIA下发的HALAL清真认证证书。该证书将有利于公司相应产品进军海外市场，提升公司在同行业企业中的竞争优势。



2018年11月29日，公司经陕西省科技厅、陕西省财政厅及国家税务总局陕西税务局重新认定为高新技术企业（证书编号：GR201861001355），今后可继续享受相关税收优惠政策。

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	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
全国股份转让系统、股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
监事会	指	西安岳达生物科技股份有限公司监事会
董事会	指	西安岳达生物科技股份有限公司董事会
股东大会	指	西安岳达生物科技股份有限公司股东大会
联同通用、联同有限、联同检测	指	西安联同通用标准技术服务有限公司
青岛达昌	指	青岛达昌海洋生物研究院有限公司
天润化工	指	陕西天润植物化工有限公司
宇恒投资	指	云南宇恒投资开发有限公司
公司、本公司、股份公司、岳达生物	指	西安岳达生物科技股份有限公司
《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	最近一次经股东大会批准的股份公司章程
医药中间体	指	原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料。

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。

公司负责人张天、主管会计工作负责人靳淦华及会计机构负责人（会计主管人员）靳淦华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

鉴于公司与供应商、客户签署的服务合同中包含了保密条款、且应供应商、客户要求，不宜对外披露其名称。公司与供应商、客户之间均无任何关联关系，为确保公司的市场地位，规避商业风险、信用风险和法律风险，公司已向全国中小企业股份转让系统有限公司申请豁免披露 2018 年年度报告中部分非关联方客户名称及供应商名称。具体如下：

- 1、第四节“管理层讨论与分析”之“财务分析”之“主要客户情况”、“主要供应商情况”；
- 2、合并财务报表主要项目注释之“应收票据及应收账款”之“按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况”；
- 3、合并财务报表主要项目注释之“营业收入和营业成本”之“公司前五名客户的营业收入情况”；
- 4、母公司财务报表主要项目注释“应收票据及应收账款”之“按欠款方归集的期末余额的应收账款情况”；
- 5、母公司财务报表主要项目注释“营业收入及营业成本”之“公司前五名客户的营业收入情况”。

【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
原材料价格波动风险	公司原材料以植物提取物粗品为主，由于植物提取物粗品的原材料大多数为中药、农、林副产品，其种植、采摘和收购具有周期性、区域性及季节性的明显特征，其供应受地域限制、丰采或减产、其他行业应用等影响，价格、供应量具有一定的不稳定因素，原材料采购量及采购价格会对公司业绩产生直接影响。

市场竞争加剧风险	公司在行业内属于成立时间短、规模较小的企业，虽然公司一直将研发视为企业发展的核心，也积累了一定的客户资源，但如果未来公司在新品开发、客户开发与维护等方面不能有效把握，随着市场竞争的加剧，公司的产品销售、盈利能力及市场地位可能受到影响。
实际控制人不当控制的风险	张天、冯淼夫妇为公司共同实际控制人，二人合计直接持有公司 77.00% 的股份，因此公司存在实际控制人张天、冯淼夫妇利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险，或会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
外贸退税政策变动的风险	报告期内，因我国外贸退税优惠政策，公司 2018 年出口退税金额为 732,067.39 元，占当期营业收入的比例分别为 2.34%，占当期净利润的比例为 174.25%，所以公司存在出口退税政策发生变化对公司经营业绩产生较大影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安岳达生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xi' an Daynatural Inc
证券简称	岳达生物
证券代码	834891
法定代表人	张天
办公地址	西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 C 区 1 号瞪羚谷 F 栋 501 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	唐亦蜜
职务	董事会秘书
电话	029-88346077
传真	029-88346304
电子邮箱	tymxx@daynatural.com
公司网址	www.daynatural.com
联系地址及邮政编码	710077
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	西安岳达生物科技股份有限公司人力资源办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 3 月 26 日
挂牌时间	2015 年 12 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—医药制造业—生物药品制造—生物药品制造
主要产品与服务项目	天然医药中间体、天然食品原料的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	冯淼
实际控制人及其一致行动人	冯淼、张天

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	9161013168387892XW	否
注册地址	西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 C 区 1 号瞪羚谷 F 栋 501 室	否
注册资本（元）	22,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张本罚、李龙
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 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	31,329,884.41	23,184,083.21	35.14%
毛利率%	21.32%	22.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	420,113.98	806,565.58	-47.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-365,472.31	-572,603.70	237.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.69%	3.32%	-
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）	-1.47%	-2.35%	-
基本每股收益	0.02	0.04	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	31,916,633.03	31,727,104.30	0.60%
负债总计	6,776,269.56	7,006,854.81	-3.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,140,363.47	24,720,249.49	1.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.12	1.79%
资产负债率%（母公司）	19.29%	20.70%	-
资产负债率%（合并）	21.23%	22.08%	-
流动比率	3.61	3.65	-
利息保障倍数	4.05	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,113,229.98	208,722.63	-2,070.67%

应收账款周转率	8.25	4.65	-
存货周转率	2.38	2.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.60%	13.85%	-
营业收入增长率%	35.14%	44.83%	-
净利润增长率%	-47.91%	-80.80%	-

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	22,000,000	22,000,000	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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	927,030.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,099.89
企业取得子公司、联营企业级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	-1,710.94
非经常性损益合计	924,219.17
所得税影响数	138,632.88
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	785,586.29

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		5,078,931.13		
应收账款	5,078,931.13			
应付票据及应付账款		6,140,779.07		
应付账款	6,140,779.07			
管理费用	3,050,361.48	1,580,774.17		
研发费用		1,469,587.31		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、公司目前所处细分行业为生物药品制造行业。

2、公司主营业务为植物提取物、医药中间体的研发、生产和销售以及技术开发服务。公司的上游为原植物及植物提取物粗品供应商，下游为食品、饮料、保健食品、化妆品以及医药行业的生产企业。

3、公司产品包括各类植物提取物，按照产品用途的不同，可以分为天然食品原料类和天然医药中间体类。天然食品原料类是公司对于植物提取物粗品一般精细加工后的产品，主要供应食品、保健品等行业的企业；天然医药中间体类是公司对于天然植物经过生物提取、转化后形成的产品，主要供应原料药生产企业。

报告期内，公司凭借较强的研发实力，逐步建立了创新药、仿制药合作研发关系，新增的技术开发服务取得了较好成绩，增加了公司的收入来源。

4、客户类型、销售渠道及收入模式：

1) 一是植物提取物、医药中间体业务，公司设立了内贸部和外贸部，分别负责国内及国外客户开发及维护。植提业务与传统制造业类似，以“以产定销”为主，定制加工为辅。客户类型包括以出口为主的中间贸易商及如食品饮料、保健品、制药企业等终端客户。公司通过电商平台、网络查询、行业展会等渠道获取客户需求信息，以电子邮件、电话、会面等方式直接销售。凭借突出的研发实力及较为成熟的生产工艺，公司产品重心未来将逐步向具有高附加值的医药中间体倾斜。

2) 二是以技术研发为支持，提供可定制、高品质的产品及售后技术服务——即技术开发服务。公司目前已获得一定制药企业客户资源，通过与制药企业签订技术开发合作协议，以一次性支付研发服务费的方式、后期销售分成等方式获取利润，实现共赢。

5、报告期内公司主要产品及服务为天然医药中间体、天然食品原料类及技术开发服务。

(1) 关键资源：公司建立了以董事长为首的研发团队，采用自主研发为主，合作研发为辅的研发模式。目前公司已与清华大学建立了合作研发关系。公司经过多年的发展，积累了稳定的大客户资源，老客户每年的产品需求是公司研发项目的主要来源。此外，公司也会根据销售部反馈的市场需求开发少量新品。

(2) 采购模式：植物提取物业务中，公司生产经营过程中主要采购包括各类原植物、植物提取物粗品等原料以及包括溶剂、麦芽糊精、包装材料等辅料。长期备货类产品在原材料供应季节集中采购，其他产品根据客户订单按需采购。公司采购人员根据供应商的产能、产品质量、价格稳定性、交货速度、售后服务质量等指标筛选供应商，并在每年不定期审查，确定长期合作的合格供应商名录。公司根据采购需求与供应商签订采购协议，供应商分批或整批供货，质检部对每批次货品进行严格的质量检验，合格后方可入库。

(3) 生产模式：报告期内，植物提取物业务为自产模式。针对长期备货类产品公司根据上年销售情况及当年市场情况预测制定年度生产计划组织生产，维持一定的库存量针对以销定产类产品公司根据客户订单需求组织生产。采购部根据库存情况及生产计划实施采购，研发部对生产工提供指导，质检部负责原料采购、生产、出入库等各环节的质量管理与控制，保障产品符合客户规格、质量、运输标准，按时完成订单。

报告期内及报告期后至披露公告日，公司商业模式在主要产品或服务方面以及收入来源方面发生了变化。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

具体变化情况说明：

报告期内，技术开发收入占总营业收入的 7.42%，17 年未发生技术开发收入，因此公司的主要产品或服务发生了变化。

今后凭借企业较强的研发实力、优质的服务，越来越多的生物医药企业愿意与岳达生物进行长期合作，如进行技术研发、技术成果转化服务等方面的合作，该项业务增加了公司的收入来源。

二、 经营情况回顾**(一) 经营计划**

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，公司重点进行新产品的研发工作，扩大了新产品的生产，利用产品技术优势进一步开拓市场，在正常生产经营的过程中，有效进行了风险把控。2018年，公司实现营业收入31,329,884.41元，利润总额和净利润分别为460,819.39元、420,113.98元，同比降低52.23%、47.91%，销售能够维持稳定增长的原因为2018年公司增强市场推广，新研发产品广受市场好评，新客户订单增多；利润总额、净利润下降主要原因一是受产业环境影响，环保部门常规检查导致报告期内公司产能不高，部分产品转委托加工，导致成本较高，毛利较低，报告期末恢复正常生产后，订单量有望恢复；二为公司上一年度各部门将重心放在新产品的研发、新产品市场推广及筹备CNAS国际认证上。

截止2018年12月31日，公司总资产31,916,633.03元，净资产为25,140,363.47元。

(二) 行业情况

近年来，随着人们生活水平的提高和消费结构的升级转型，对疾病的关注已经由单纯的治疗转向预防。作为生物医药的核心原料和产品，植物提取物已被广泛应用于植物药、食品添加剂、功能性食品、保健食品、化妆品等生产领域。21世纪生物医药迅猛发展，在新的医学模式影响下，具备活性或功能性的植物提取物产品在世界范围内更是备受青睐，具有广阔的市场空间，这也促进了中国植物提取物出口的发展前景。同时，国内利好产业扶持政策的不断出台，将使行业继续保持高速发展状态，预计2018年中国植物提取物行业市场规模达249亿元，到2022年行业规模将突破341亿元。

2018年，受趋于旺盛的国内外市场需求影响，拉动了我国植物提取物出口业绩创历史新高，出口额突破23.68亿美元，出口价格回调。其中，桉叶油、薄荷醇、甜叶菊提取物

等产品出口金额都有较大幅度的增长。提取物出口较 2017 年植物提取物出口较上年增长 18.6%。

综观国际国内的行业现状，我国植物提取物企业必须尽快提高竞争力，并在产品、标准、质量控制、创新能力、企业发展策略等多方面进行规划和提升，这离不开国家政策对行业的政策优惠与创新鼓励；同时，行业标准认定进程的加快也在客观上促使我国植物提取物行业竞争力不断提升。在多方作用下，我国植物提取物行业才能与国际标准接轨甚至领先，将促进我国提取物产业的健康发展。

(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	6,140,995.88	19.24%	7,399,429.12	23.32%	-17.01%
应收票据与应收账款	2,438,141.5	7.64%	5,078,931.13	16.01%	-51.99%
存货	12,002,883.46	37.61%	8,737,769.29	27.54%	37.37%
投资性房地产	0		0	0	0%
长期股权投资	198,289.06	0.62%	0	0%	-
固定资产	4,846,079.94	15.18%	4,817,686.84	15.18%	0.59%
在建工程	0		0	0%	0%
短期借款	4,900,000	15.35%	0	0	
长期借款	0		0	0	0%
应付票据及应付账款	874,548.46	2.74%	6,140,779.07	19.35%	-85.76%
无形资产	1,676,808.21	5.25%	275,943.40	0.87%	507.66%
预付款项	3,573,754.87	11.20%	3,962,172.39	12.49%	-9.80%
资产总计	31,916,633.03	-	31,727,104.3	-	0.6%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2018 年末货币资金 6,140,995.88 元，较上年末减少 17.01%，主要原因一是因为报告期内固定资产购进增加，固定资产主要用于新产品生产；二是因为新产品投入生产，增加了存货库存；三是报告期内增加了无形资产购进，无形资产主要用于研发和检测，四是报告期内增加了长期股权投资；
- 2、应收票据与应收账款：本期减少 51.99%，主要原因为报告期内及时催收回前期货款；
- 3、存货：2018 年存货 12,002,883.46 元，较上年增加 37.37%，主要原因是新产品报告期末大量投产、在产品及成品库存较多的缘故；
- 4、长期股权投资增加 198,289.06 元，主要为报告期内对新成立参股公司的投入。
- 5、短期借款：2018 年报告期内增加了银行短期借款 4,900,000 元，借款主要用于新产品的

研发及固定资产的购买及日常经营。

- 6、应付票据及应付账款：较上年减少了 85.76%，主要原因是报告期内增加了银行借款，用借款结算了部分采购货款；
- 7、无形资产本期比上期增长 507.66%，原因为公司本期购买的无形资产增加所致，无形资产用于构建检测服务系统。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	31,329,884.41	-	23,184,083.21	-	35.14%
营业成本	24,649,092.07	78.68%	18,059,162.89	77.89%	36.49%
毛利率%	21.32%	-	22.11%	-	-
管理费用	1,778,248.5	5.68%	1,580,774.17	6.82%	12.49%
研发费用	1,718,546.23	5.49%	1,469,587.31	6.34%	16.94%
销售费用	3,084,564.44	9.85%	2,232,286.11	9.63%	38.18%
财务费用	231,830.06	0.74%	292,040.08	1.26%	-20.62%
资产减值损失	2,737.77	0.01%	28,872.09	0.12%	-90.52%
其他收益	927,030.00	2.96%	1,633,148.62	7.04%	-43.24%
投资收益	-1,710.94	-0.01%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	461,919.28	1.47%	975,642.05	4.21%	-52.65%
营业外收入	20.11	0.00%	0.27	0.00%	7,348.15%
营业外支出	1,120.00	0.00%	10,926.55	0.05%	-89.75%
净利润	420,113.98	1.34%	806,565.58	3.48%	-47.91%

项目重大变动原因：

- 1、2018 年营业收入 31,329,884.41 元，较上年增长 35.14%，主要原因是公司加大了市场推广力度，同时新产品投放市场形成了较好的业绩；另外，技术开发收入形成了较高的收入；
- 2、2018 年营业成本 24,649,092.07 元，较上年增长 36.49%，主要原因，一是销售量增加成本相应增加；二是 2018 年营业收入主要是新产品销售收入占比较高，相应的新产品的研发及生产成本比 2017 年高；
- 3、2018 年管理费用较 2017 年增加 12.49%，主要因为本期管理咨询费用较往年有所提升；2018 年增加了无形资产，摊销了无形资产的费用；

- 4、2018年研发费用较上年增加16.94%，主要因为报告期内加大了新产品的研发力度所致。
- 5、2018年销售费用较上年增加852,278.33元，主要是增加了市场推广力度，加大了广告宣传费；另外，随着业务收入增加，业务人员绩效工资和运输费用相应增加；
- 6、财务费用降低了20.62%，主要原因为2018年美元汇率较上年变动较大，2017年存在较大金额汇兑损失，本期不存在所致；
- 7、资产减值损失降低90.52%，主要受坏账损失的影响，2018年收回应收帐款，导致本期计提减值较少；
- 8、其他收益降低43.24%，主要是因为上一年度政府补助项目较多，2018年度政府补助减少导致；
- 9、投资收益减少1710.94元，主要因为报告期内参股子公司未产生营业收入，发生了费用所致。
- 10、营业利润减少52.65%，主要原因：一是2018年毛利较高的产品的销售减少，部分货物客户是周期性采购，2018年公司以新产品为主，年末处于生产阶段，库存较大；二是销售费用增加；三是缴纳的税金增加；
- 11、2018年净利润减少47.91%，主要原因：一是2018年研发以公司自主项目为主，研发完成的产品，年末处于生产阶段，库存较大，尚未产生收益；同时毛利较高的产品为客户周期性采购产品，报告期内较少所致；二是报告期内加大市场推广力度，增加了销售费用支出；三是报告期内政府补助减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	31,327,891.25	23,184,083.21	35.13%
其他业务收入	1,993.16	0	-
主营业务成本	24,646,992.07	18,059,162.89	36.48%
其他业务成本	2,100.00	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%
天然医药中间体	18,227,948.29	58.18%	9,803,791.37	42.29%
天然食品原料	8,232,077.99	26.28%	9,836,834.66	42.43%
技术开发	2,324,528.30	7.42%	0	0.00%
检测费	1,062,399.62	3.39%	668,804.64	2.88%
其他	1,480,937.05	4.73%	2,874,652.54	12.40%
合计	31,327,891.25	99.99%	23,184,083.21	100.00%

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	上期收入金额	占营业收入比
-------	--------	--------	--------	--------

		例%		例%
国内：				
西北地区	4,182,347.13	13.35%	3,013,765.92	13.00%
西南地区	2,128,718.21	6.79%	277,179.49	1.20%
东北地区	180,256.43	0.58%	27,495.73	0.12%
华北地区	16,110,511.17	51.43%	665,934.28	2.87%
华东地区	2,050,341.87	6.54%	6,959,768.29	30.02%
华南地区	187,804.13	0.60%	430,313.55	1.86%
华中地区	287,209.56	0.92%	183,591.45	0.79%
小计	25,127,188.50	80.21%	11,558,048.71	49.86%
国外：				
美洲	280,221.50	0.89%	608,754.30	2.63%
欧洲	3,659,289.75	11.68%	7,065,015.90	30.47%
非洲	598.00	0.01%	111,738.00	0.48%
亚洲	2,222,120	7.09%	3,556,726.30	15.34%
大洋洲	38,473.50	0.12%	283,800	1.22%
小计	6,200,702.75	19.79%	11,626,034.5	50.14%
合计	31,327,891.25	100.00%	23,184,083.21	100.00%

收入构成变动的原因：

2018年主营业务收入比上年增长8,143,808.04元，增幅35.13%。主要原因是：公司开拓国内市场，取得显著效果，客户成长迅速，新产品投放市场，以及技术开发收入的影响。

产品分类分析：

1、天然医药中间体收入增长8,424,156.92元，增幅85.93%；天然食品原料收入减少1,604,756.67元，降低16.31%，主要原因为上一报告年度未完成新产品的研发，年末投产，2018年接到新产品订单，从而销售收入实现大幅增长；天然医药中间体新产品2018年4月起投放市场，当年有新增收入；天然食品原料收入减少为受行业环境影响，环保常规检查导致报告期内产能不足，丢失部分天然食品原料客户订单所致；

2、技术开发收入比2018年增长2,324,528.30元，原因为2018年公司研发部对外合作取得了技术转让收入所致；

3、检测业务增长393,594.98元，涨幅58.85%，原因为公司全资子公司联同检测于2018年11月取得了CNAS证书、且增加了新业务，新增业务订单较多单价较高所致；

区域分类分析：

1、国外收入减少5,425,331.75元，主要原因如下：

①欧洲地区收入减少3,405,726.15元，主要原因是客户周期性（2~3年/次）订货，2018年无该产品未下单；

②亚洲地区报告期内客户根据市场需求调整产品，减少采购我公司产品；

2、国内收入增长13,569,139.79元，主要原因如下：

①西北地区增长1,168,581.21元，原因是2018年技术开发收入增加所致；华北地区增长15,444,576.89元，原因为新产品在该地区实现收入8,086,281.41元，占比较大；

②西南地区增长1,851,538.72元，华中地区增长103,618.11元，主要原因为公司加大市场

推广，客户快速成长；

③华南地区及华东地区销售收入分别下降 242,509.42 元、4,909,426.42 元，原因为市场开发暂未取得新的进展及客户产品需求量减少。

(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	公司一	6,443,719.58	20.57%	否
2	山东新华锦纺织有限公司	5,490,728.81	17.53%	否
3	公司二	2,504,837.80	8.00%	否
4	公司三	1,599,650.00	5.11%	否
5	重庆中科德馨生物科技有限公司	1,500,000.00	4.79%	否
合计		17,538,936.19	56.00%	-

(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	公司四	11,661,729.20	47.57%	否
2	山东海钰生物股份有限公司	6,465,655.17	26.37%	否
3	云南瑞宝生物科技股份有限公司	1,845,666.21	7.53%	否
4	公司五	1,585,630.17	6.47%	否
5	公司六	1,074,137.93	4.38%	否
合计		22,632,818.68	92.32%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,113,229.98	208,722.63	-2,070.67%
投资活动产生的现金流量净额	-1,881,604.79	-1,993,166.61	5.6%
筹资活动产生的现金流量净额	4,749,137.16		-

现金流量分析：

1、2018 年经营活动产生的现金流量净额减少 2070.67%，主要原因：2017 年新产品投产，所用的主要材料在 2018 年验收合格后支付了大额定金，以及 2018 年未收到的新产品的货款； 2、2018 年筹资活动产生的现金流量净额增加 4,749,137.16 元，原因是为开发公司新产品进行银行短期借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、本公司于2015年8月19日设立全资子公司：西安联同通用标准技术服务有限公司。注册资本认缴490万元，实缴360万元，主营业务为：检验检测、检验检测技术咨询。报告期内，来源于联同检测的净利润为-766,930.55元，营业收入为1,062,399.62元。净利润为负的原因包括：一是子公司报告期末刚取得CNAS国际检测实验室认证，目前仍处于提高知名度及累积订单阶段，且人工工资费用及管理费用等固定成本较高；随着子公司人员、设备配置的完善，品牌的树立，联同检测的订单量呈现逐步上升的趋势。

2、本公司于2018年7月设立参股子公司“青岛达昌海洋生物研究院有限公司”，该公司注册资本200万元，本公司实缴20万元，主营业务为生产、销售食品等，产品处于研发阶段，报告期内暂无营业收入。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

(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

财政部于2018年6月发布了《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），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

本次公司会计政策变更是国家财政部规定变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司财务状况、经营成

果及现金流量无重大影响。

(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，公司依法纳税，大力实践科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业的发展成果。报告期内，公司没有扶贫事项。

三、持续经营评价

本公司遵循诚信守法、合规经营的理念，努力在生物医药领域有长足的发展，努力将现代生物技术的有效性与植物的安全性相结合，提供更安全、更有效的健康产品。

基于以下几点，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力

1、合理的股权结构及较为完善的治理结构公司的股东结构较为合理，公司建立了较为完善的治理机构，形成股东大会、董事会、监事会、管理团队、部门分级授权管理的机制。

2、优秀的管理团队公司的管理团队在植物取物行业研发、生产和销售方面具有数十年的经验，具有较强的行业经验。

3、较强的创新能力、公司为高科技企业，长期与清华大学等高等院校形成良好的合作机制，创新能力较强，为公司的持续经营奠定了良好的技术研发基础。

报告期内并不存在对公司持续盈利造成重大不利影响的因素。因此，在所处行业的经营环境未发生重大不利变化、未出现不利于正常经营的突发事件，以及未发生其他不可抗力事件的情况下，公司具备持续经营能力。

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、原材料价格波动风险

公司原材料以植物提取物粗品为主，由于植物提取物粗品的原材料大多数为中药、农林副产品，其种植、采摘和收购具有周期性、区域性及季节性的明显特征，其供应受地域限制、丰采或减产、其他行业应用等影响，价格、供应量具有一定的不稳定因素，原材料采购量及采购价格会对公司业绩产生直接影响。

应对措施：公司成立了风险控制部门，通过评估和计划，依据各种植物原料产量和收获情况，在最为合适的阶段进行采购，尽力保证价格稳定性同时，公司通过和供应商签订长期的购货合同，将一部分风险转移到供应商方面。

2、应收账款增长的风险

公司 2018 年 12 月 31 日应收账款余额为 2,463,316.67 元。公司前期资金较为紧张，对客户销售一般采取预收款形式进行销售。随着公司销售规模的扩大，公司会越来越的运用信用政策。报告期内公司的应收账款账龄基本都在一年以内，但随着公司业务的继续扩张，如不能对应收账款进行有效的管理和控制，可能会对公司资金链形成考验，对公司健康发展产生重要影响。

应对措施:公司将不断完善销售合同收款规定，对合同履行关键节点的收款做出更为明确规定，并直接挂钩责任人考核，通过制度约束减少公司坏账风险配置相应资源，切实做好跟踪与服务，最大程度的降低销售回款风险。

3、 公司治理风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是由于现代公司治理机制建立时间较短，公司管理层和相关业务人员需要熟悉并在实践中落实，如果未来公司不能较好地执行公司管理制度，公司将存在一定的治理风险。

应对措施:公司在以后的运行中，严格遵照《公司法》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》等的要求，按时按程序召开相关会议，规范会议记录，履行必要的程序、手续，进一步提高规范经营意识，全面认真履行挂牌公司的各项权利和义务。

4、 实际控制人不当控制的风险

张天、冯淼夫妇为公司共同实际控制人，二人合计直接持有公司 77.00%的股份，因此公司存在实际控制人张天、冯淼夫妇利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险，或会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施:公司未来将:一、公司股东严格按照《公司法》和《公司章程》之规定行使股东权利，保证公司日常经营和管理的规范化二、必要时，公司可设立独立董事来维护中小股东权益，同时提高公司董事会决策能力。

5、 海外市场变动的风险

植物提取物企业对海外市场的依赖性较强。公司产品的终端客户以海外客户为主，通过直接出口及国内贸易商出口两种渠道销售。如果海外的政策环境、经济环境以及对企业的资质要求、产品标准发生重大变化，可能会对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施:报告期内，天然医药中间体产品占公司营业收入比重较大，此类产品的终端客户以国内为主，未来公司将继续加强国内制药类客户的开发，将产品结构向高附加值的医药中间体及技术开发服务倾斜，以减少海外市场变动对公司业绩的影响。

6、 市场竞争加剧的风险

植物提取物行业整体已呈现出企业数量多、规模普遍较小、产品差异性较小的局面，行业内竞争较为激烈。公司在行业内属于成立时间较短、规模较小的企业，虽然公司一直将研发视为企业发展的核心，也积累了一定的客户资源，但如果未来公司在新品开发、客户开发与维护等方面不能有效把握，随着市场竞争的加剧，公司的产品销售、盈利能力及市场地位可能受到影响。

应对措施:报告期内，公司已完成了神经酸、熊去氧胆酸、牛黄熊去氧胆酸等新产品工艺开发，在行业内较为领先的技术优势。公司未来将通过招聘专业技术人才、完善研发团队建设保障研发的先进性。目前，公司凭借技术优势与制药企业合作提供技术开发服务，已经获得制药企业对研发实力的认可，未来将继续开拓资金实力强、订单稳定的制药类客户及其他产品的下游客户。

7、 汇率变动的风险

2018年、2017年、2016年公司的海外销售收入占比分别为19.79%、50.15%、50.13%，汇率的波动可能对公司的业绩产生一定的影响。

应对措施：公司一是通过积极开发国内客户，降低直接海外销售的比例；二是成立风险管理部，负责预测汇率波动的趋势，以降低汇率波动对公司的经营业绩产生的不利影响。

8、 外贸退税政策变动的风险

报告期内，因我国外贸退税优惠政策，公司2018年出口退税金额为732,067.39元，占当期营业收入的比例为2.34%，占当期净利润的比例为174.25%，所以公司存在出口退税政策发生变化对公司经营业绩产生较影响的风险。

应对措施：公司2018年、2017年、2016年海外销售收入占比分别为19.79%、50.15%、50.13%，公司直接海外销售收入对营业收入占比呈现逐年下降的趋势。未来期间，随着公司业务结构调整和拓展，主营业务将逐渐转向毛利率较高的天然医药中间体产品以及技术开发服务。公司生产的天然医药中间体及技术开发服务的主要目标客户为国内大中型原料药生产企业，海外销售收入占比将逐渐下降。自公司成立以来，国家外贸退税优惠政策并未发生改变，随着公司调整经营战略，未来将逐步降低海外销售收入占比，未来期间国家外贸退税政策变动对公司业绩的影响

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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
张天、冯淼	为公司向中国农业银行股份有限公司西安长安路支行的贷款提供担保	4,900,000	已事前及时履行	2018年6月4日	2018-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联方为公司申请银行贷款提供连带责任保证担保，系公司正常融资担保行为，用以满足公司经营需要、增加资金流动性。有助于公司扩大业务规模，对公司未来的发展具有积极意义，不存在损害公司和其他非关联股东的利益的情况，不会对公司产生不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况**1、 承诺事项一**

承诺人：公司控股股东、实际控制人

承诺事项：不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

履行情况：截至本报告出具之日，公司控股股东、实际控制人未从事与公司构成同业竞争的业务。

2、 承诺事项二

承诺人：公司全体股东

承诺事项：关于不占用公司资金、资产的承诺，承诺将严格遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不得以任何方式变相占用公司资金、资产。不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。承诺人将严格履行承诺事项，如违反本承诺给公司造成损失的，由承诺人承担所有损失。

履行情况：截至本报告出具之日，公司全体股东报告期内均未占用公司资金、资产。

3、 承诺事项三

承诺人：公司全体股东、董事、监事及高级管理人员

承诺事项：规范关联交易承诺，承诺敦促公司管理层及其控制的企业尽量避免与公司发生非必要的关联交易，对无法避免的关联交易，将确保公司管理层及公司严格遵守有关关联交易的制度、履行关联交易审查及交易程序，以确保关联交易的公允性和合法性。

履行情况：报告期内，2018年6月关联方张天、冯淼为公司申请银行贷款提供连带责任保证担保，因此发生了关联交易，此次关联交易公司严格遵守了有关交易制度，履行了交易审查及交易程序，保证了关联交易的公允性和合法性。

(四) 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
一种从何首乌中提取二苯乙烯苷的方法（专利号：ZL201310045725.8）	质押	0	0%	为公司向中国农业银行股份有限公司西安长安路支行的贷款向西安创新融资担保有限公司提供质押反担保
总计	-	0	0%	-

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	7,592,200	34.51%	0	7,592,200	34.51%
	其中：控股股东、实际控制人	4,235,000	19.25%	0	4,235,000	19.25%
	董事、监事、高管	4,802,600	21.83%	0	4,802,600	21.83%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,407,800	65.49%	0	14,407,800	65.49%
	其中：控股股东、实际控制人	12,705,000	57.75%	0	12,705,000	57.75%
	董事、监事、高管	14,407,800	65.49%	0	14,407,800	65.49%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		8				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	冯淼	10,164,000	0	10,164,000	46.20%	7,623,000	2,541,000
2	张天	6,776,000	0	6,776,000	30.80%	5,082,000	1,694,000
3	宇恒投资	2,200,000	0	2,200,000	10.00%	0	2,200,000
4	花秀夫	1,980,000	0	1,980,000	9.00%	1,485,000	495,000
5	项乃馨	440,000	0	440,000	2.00%	0	440,000
合计		21,560,000	0	21,560,000	98%	14,190,000	7,370,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

冯淼与张天系夫妻关系，此外，其他股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

冯淼女士，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，1998年9月至2002年6月就读于西安美术学院工艺美术专业；2002年7月至2009年11月就职于天润化工，历任市场部经理、副总经理；2009年12月至2015年7月，任岳达有限监事，2015年8月至今，任公司董事、总经理。

报告期内控股股东情况未发生变动。

(二) 实际控制人情况

冯淼女士与张天先生系夫妻关系，为公司的共同实际控制人。

冯淼女士，详见本年度报告“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一)控股股东情况”。

张天先生，中国国籍，博士学历，无境外永久居留权，1999年9月至2003年7月就读于解放军防化指挥工程学院化学防护工程专业，取得学士学位；2003年10月至2006年7月就读于解放军防化指挥工程学院军事化学与烟火技术专业，取得硕士学位；2006年10月至2009年6月就读于解放军防化研究院军事化学与烟火技术专业，取得博士学位；2009年7月至2010年10月任解放军防化指挥工程学院讲师；2012年11月至2015年7月，任岳达有限执行董事兼总经理；2015年8月至2015年10月，任公司董事长、技术总监；2015年11月至今，任公司董事长。

报告期内实际控制人未发生变动。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-8-29		10	2,400,000	24,000,000	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

截止报告期出具之日，定向增发方案尚未完成发行。

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
银行贷款	中国农业银行股份有限公司西安长安路支行	4,900,000	5.655%	2018年6月7日至2019年6月6日	否
合计	-	4,900,000	-	-	-

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
张天	董事长	男	1980年11月	博士	2018.8.31-2021.8.30	是
冯淼	董事、总经理	女	1980年5月	本科	2018.8.31-2021.8.30	是
花秀夫	董事	男	1980年3月	博士	2018.8.31-2021.8.30	否
冯秦升	董事	男	1950年9月	高中	2018.8.31-2021.8.30	是
张雪燕	董事	女	1988年11月	本科	2018.8.31-2021.8.30	否
韩敏	监事会主席	女	1976年10月	本科	2018.8.31-2021.8.30	否
梁渊	监事	男	1979年3月	本科	2018.8.31-2021.8.30	否
冯程	职工代表监 事	女	1987年10月	本科	2018.8.31-2021.8.30	是
唐亦蜜	董事会秘书	女	1990年2月	本科	2018.8.31-2021.8.30	是
靳淦华	财务负责人	女	1956年8月	专科	2018.8.31-2021.8.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张天、冯淼系夫妻关系，冯秦升、冯淼系父女关系，靳淦华、唐亦蜜系母女关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员无关联关系。

(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
张天	董事长	6,776,000	-	6,776,000	30.80%	-
冯淼	董事、总经 理	10,164,000	-	10,164,000	46.20%	-
花秀夫	董事	1,980,000	-	1,980,000	9.00%	-
韩敏	监事会主席	145,200	-	145,200	0.66%	-
梁渊	监事	145,200	-	145,200	0.66%	-
合计	-	19,210,400	0	19,210,400	87.32%	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
冯程	销售经理	新任	职工代表监事	工作调动
关娇	职工代表监事	换届	人事主管	工作调动

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

冯程女士，汉族，出生于1987年10月13日，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西安航空学院机械制造与自动化专业，大专学历。

2010年9月至2011年9月，就职于深圳市飞拓克实业有限公司，任采购员；2011年9月至2012年5月，就职于深圳富泽商贸有限公司，任采购员；2012年6月至2015年8月，就职于西安岳达植物科技有限公司，任业务员，2015年9月至2015年11月，任西安岳达生物科技股份有限公司销售经理，2015年12月至2016年10月，任西安岳达生物科技股份有限公司职工代表监事，2016年11月至2018年7月，任岳达生物销售经理，2018年8月至今，任岳达生物职工代表监事。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

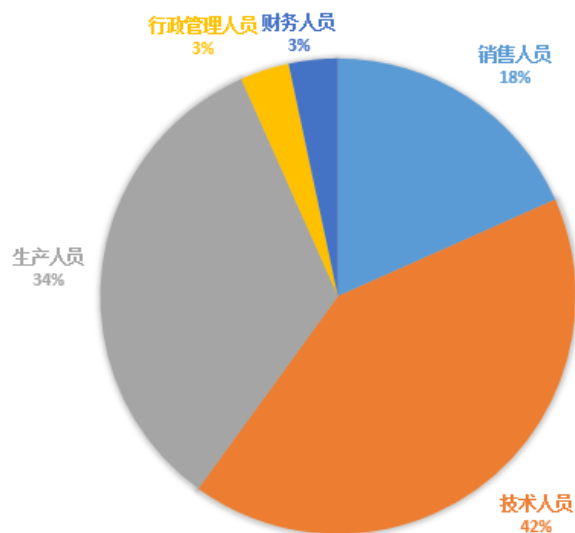
按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	11	11
技术人员	29	25
生产人员	31	20
行政管理人员	6	2
财务人员	3	2
员工总计	80	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	4	3
本科	34	21
专科	20	20

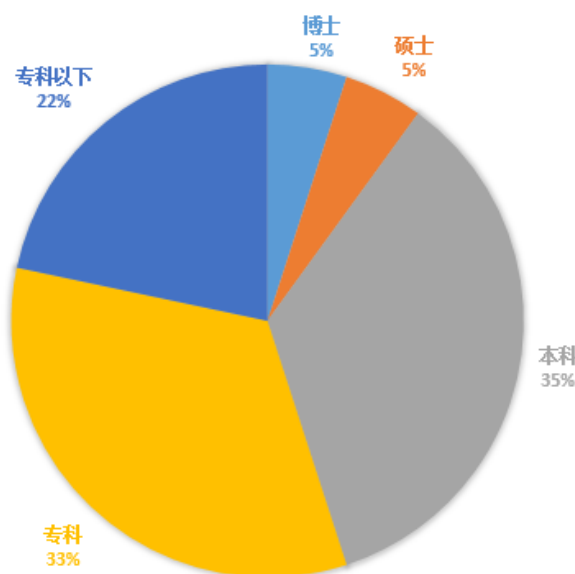
专科以下	20	13
员工总计	80	60

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、按工作性质分类：



2、按教育程度分类：



3、薪酬政策

公司根据《劳动合同法》以及地方相关法规、规范性文件的要求与员工签订劳动合同办理用工手续，同时按地方法规为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保障保险及住房公积金。随着公司规模扩大，公司本着“携手同行，共创未来”的宗旨，对销售人员、研发人员、检测人员和生产人员，均根据岗位性质以团队目标或项目团队为单位确

定阶梯式目标及达标对应的奖励，增加绩效薪酬，绩效优异或表现优秀的员工绩效激励部分收入明显提高，员工的工作热情高涨。后期发展中，我们将逐步完善制度，使员工与公司一同成长，实现共赢。

4、员工培训

公司十分重视人员培训工作。根据质量体系要求，定期对生产人员、技术人员进行产品生产工艺、检验技术要求方面的培训。对研发人员则除由公司的高级技术人员讲解有关的研发技术、基础技术知识外，还不定期邀请第三方服务机构的专家来公司授课，介绍最新的技术发展和研究方向。对于销售人员，公司每周组织相关同事进行读书所获的知识分享会，参加的同事根据学习情况并结合工作实践，大家一起探讨，解决工作中的疑难困惑。对于外部举办的相关培训会，我们也积极安排相关人员参加，并获得一系列培训合格证书。在新的一年里，公司计划实施完善的入职培训，并根据部门需求制定有针对性的培训。通过培训，员工个人和部门的技能提升很明显，为公司战略目标的实现奠定了扎实的基础。

5、招聘

报告期内公司新招聘生产员工 2 人；报告期内离职人员共计 20 人。

6、需公司承担费用的离退休人数

我公司为科技研发企业，公司成员较为年轻，报告期内无任何需公司承担费用的离退休职工人员。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，公司已建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关法律法规的要求，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律法规的要求。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《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，上述机构和成员均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生修改情况。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2018年4月16日召开第一届董事会第十一次会议，审议2017年年报、利润分配等事宜； 2018年6月1日召开第一届董事会第十二次会议，审议银行贷款等事宜； 2018年8月15日召开第一届董事会第十三次会议，审议2018年半年报事宜； 2018年8月31日召开第二届董事会第一次会议，审议选举公司董事长、总经理等人员事宜。
监事会	3	2018年4月16日召开第一届监事会第六次会议，审议2017年年报级利润分配等事宜； 2018年8月15日召开第一届监事会第七次会议，审议2018年半年报事宜； 2018年8月31日召开第二届监事会第一次会议，审议选举监事会主席的事宜。
股东大会	3	2018年5月8日召开2017年年度股东大会，审议了2017年年报、利润分配等事宜； 2018年6月20日召开2018年第一次临时股东大会，审议银行贷款等事宜； 2018年8月31日召开2018年第二次临时股东大会，审议董事会换届选举等事宜。

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，公司历次股东大会、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《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司

的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

（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

监事会对本年度的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立:公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的产品开发、财务核算、质量管理、原材料采购、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员独立:公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理。公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，选举和聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立:公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设施设备均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4、机构独立:公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司自主设立生产部、研发部、质控部、财务部、资产管理部、风险控制部、外贸销售部、内贸销售部、采购部、人力资源部、行政管理部等 11

个部门，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预本公司生产经营管理独立性的现象，也不存在公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。5、财务独立：公司有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，公司独立纳税。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。该制度于2016年03月31日公司第一届董事会第三次会议审议通过。

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"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字(2019)290012号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层
审计报告日期	2019-04-25
注册会计师姓名	张本罚、李龙
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文： <div style="text-align: center; margin: 10px 0;"> <h2 style="margin: 0;">审 计 报 告</h2> <p style="margin: 0;">众环审字(2019)290012号</p> </div> <p>西安岳达生物科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了西安岳达生物科技股份有限公司（以下简称“岳达生物公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司的资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了岳达生物公司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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于岳达生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>岳达生物公司管理层对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括岳达生物公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>岳达生物公司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</p>	

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，管理层负责评估岳达生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算岳达生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督岳达生物公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对岳达生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致岳达生物公司不能持续经营。

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

（六）就岳达生物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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张本罚

（项目合伙人）

中国注册会计师：李龙

中国

武汉

2019年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七)、1	6,140,995.88	7,399,429.12
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	(七)、2	2,438,141.50	5,078,931.13
其中：应收票据			
应收账款		2,438,141.50	5,078,931.13
预付款项	(七)、3	3,573,754.87	3,962,172.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)、4	208,429.49	244,949.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)、5	12,002,883.46	8,737,769.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)、6	92,238.82	148,458.24
流动资产合计		24,456,444.02	25,571,710.12
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	(七)、7	198,289.06	0
投资性房地产			
固定资产	(七)、8	4,846,079.94	4,817,686.84
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)、9	1,676,808.21	275,943.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)、10	477,660.06	803,302.30

递延所得税资产	(七)、11	261,351.74	258,461.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,460,189.01	6,155,394.18
资产总计		31,916,633.03	31,727,104.30
流动负债：			
短期借款	(七)、12	4,900,000	0
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	(七)、13	874,548.46	6,140,779.07
其中：应付票据			
应付账款		874,548.46	6,140,779.07
预收款项	(七)、14	69,646.38	201,690.05
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)、15	585,419.42	391,710.69
应交税费	(七)、16	345,120.34	232,676.75
其他应付款	(七)、17	1,534.96	39,998.25
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		6,776,269.56	7,006,854.81
非流动负债：			
长期借款		0	0
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			0

负债合计		6,776,269.56	7,006,854.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（七）、18	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）、19	319,132.34	319,132.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（七）、20	528,795.74	410,091.29
一般风险准备			
未分配利润	（七）、21	2,292,435.39	1,991,025.86
归属于母公司所有者权益合计		25,140,363.47	24,720,249.49
少数股东权益			
所有者权益合计		25,140,363.47	24,720,249.49
负债和所有者权益总计		31,916,633.03	31,727,104.30

法定代表人：张天
 淦华

主管会计工作负责人：靳淦华

会计机构负责人：靳

（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		5,909,616.01	7,179,208.37
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	（十五）、1	2,345,428.03	5,043,033.65
其中：应收票据			
应收账款		2,345,428.03	5,043,033.65
预付款项		3,570,414.87	3,908,675.74
其他应收款	（十五）、2	151,718.05	159,613.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货		12,002,883.46	8,737,769.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			26,438.43
流动资产合计		23,980,060.42	25,054,738.53
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	(十五)、3	3,798,289.06	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,236,131.17	4,149,439.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,676,808.21	275,943.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		477,660.06	803,302.30
递延所得税资产		34,510.42	31,620.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,223,398.92	8,260,305.40
资产总计		34,203,459.34	33,315,043.93
流动负债：			
短期借款		4,900,000.00	
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		873,416.84	6,139,184.04
其中：应付票据			
应付账款		873,416.84	6,139,184.04
预收款项		23,596.38	143,686.55
应付职工薪酬		456,319.38	343,116.15
应交税费		343,037.01	230,548.70
其他应付款			38,463.29
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		6,596,369.61	6,894,998.73
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		6,596,369.61	6,894,998.73
所有者权益：			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		319,132.34	319,132.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		528,795.74	410,091.29
一般风险准备			
未分配利润		4,759,161.65	3,690,821.57
所有者权益合计		27,607,089.73	26,420,045.20
负债和所有者权益合计		34,203,459.34	33,315,043.93

(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		31,329,884.41	23,184,083.21
其中：营业收入	(七)、22	31,329,884.41	23,184,083.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,793,284.19	23,841,589.78
其中：营业成本	(七)、22	24,649,092.07	18,059,162.89
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	(七)、23	328,265.12	178,867.13
销售费用	(七)、24	3,084,564.44	2,232,286.11
管理费用	(七)、25	1,778,248.50	1,580,774.17
研发费用	(七)、26	1,718,546.23	1,469,587.31
财务费用	(七)、27	231,830.06	292,040.08
其中：利息费用		150,862.84	
利息收入		31,027.51	43,334.61
资产减值损失	(七)、28	2,737.77	28,872.09
加：其他收益	(七)、29	927,030.00	1,633,148.62
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)、30	-1,710.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		461,919.28	975,642.05
加：营业外收入	(七)、31	20.11	0.27
减：营业外支出	(七)、32	1,120.00	10,926.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		460,819.39	964,715.77
减：所得税费用	(七)、33	40,705.41	158,150.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		420,113.98	806,565.58
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）		420,113.98	806,565.58
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		420,113.98	806,565.58
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		420,113.98	806,565.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		420,113.98	806,565.58
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（七）、34	0.02	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）	（七）、34	0.02	0.04

法定代表人：张天
靳淦华

主管会计工作负责人：靳淦华

会计机构负责人：

（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	（十五）、4	30,267,484.79	22,515,278.57
减：营业成本	（十五）、4	22,997,151.66	16,410,942.22
税金及附加		326,376.25	175,078.93
销售费用		3,084,564.44	2,225,986.11
管理费用		1,631,665.21	1,572,281.01
研发费用		1,718,546.23	1,469,587.31
财务费用		231,086.06	291,562.54
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-25,255.83	15,544.52
加：其他收益		927,030.00	1,630,980.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（十五）、5	-1,710.94	0
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）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,228,669.83	1,985,275.93
加：营业外收入		0.11	0.27
减：营业外支出		920.00	10,926.55

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,227,749.94	1,974,349.65
减：所得税费用		40,705.41	158,150.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,187,044.53	1,816,199.46
（一）持续经营净利润		1,187,044.53	1,816,199.46
（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		1,187,044.53	1,816,199.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.08

（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		35,616,131.96	24,571,043.24
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		732,067.39	1,388,893.91
收到其他与经营活动有关的现金		1,057,310.31	2,729,469.74
经营活动现金流入小计		37,405,509.66	28,689,406.89
购买商品、接受劳务支付的现金		31,589,823.85	20,425,676.22
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		5,231,952.55	4,646,826.42
支付的各项税费		1,345,902.07	780,253.6
支付其他与经营活动有关的现金		3,351,061.17	2,627,928.02
经营活动现金流出小计		41,518,739.64	28,480,684.26
经营活动产生的现金流量净额		-4,113,229.98	208,722.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,681,604.79	1,993,166.61
投资支付的现金		200,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,881,604.79	1,993,166.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,881,604.79	-1,993,166.61
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		4,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,900,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,862.84	

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			
筹资活动现金流出小计		150,862.84	
筹资活动产生的现金流量净额		4,749,137.16	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,735.63	-328,737.12
五、现金及现金等价物净增加额		-1,258,433.24	-2,113,181.10
加：期初现金及现金等价物余额		7,399,429.12	9,512,610.22
六、期末现金及现金等价物余额		6,140,995.88	7,399,429.12

法定代表人：张天
靳淦华

主管会计工作负责人：靳淦华

会计机构负责人：

(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		34,632,529.05	23,759,586.14
收到的税费返还		732,067.39	1,388,893.91
收到其他与经营活动有关的现金		1,051,652.99	2,726,569.51
经营活动现金流入小计		36,416,249.43	27,875,049.56
购买商品、接受劳务支付的现金		31,157,452.85	19,799,005.49
支付给职工以及为职工支付的现金		4,171,363.41	3,699,651.58
支付的各项税费		1,343,059.24	757,265.98
支付其他与经营活动有关的现金		3,287,684.84	2,564,070.22
经营活动现金流出小计		39,959,560.34	26,819,993.27
经营活动产生的现金流量净额		-3,543,310.91	1,055,056.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,662,604.79	1,917,166.61
投资支付的现金		800,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现			

金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,462,604.79	2,917,166.61
投资活动产生的现金流量净额		-2,462,604.79	-2,917,166.61
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		4,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,900,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,862.84	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		150,862.84	
筹资活动产生的现金流量净额		4,749,137.16	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,813.82	-328,692.61
五、现金及现金等价物净增加额		-1,269,592.36	-2,190,802.93
加：期初现金及现金等价物余额		7,179,208.37	9,370,011.30
六、期末现金及现金等价物余额		5,909,616.01	7,179,208.37

(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	22,000,000				319,132.34				410,091.29		1,991,025.86		24,720,249.49
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	22,000,000				319,132.34				410,091.29		1,991,025.86		24,720,249.49
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）								118,704.45		301,409.53			420,113.98
（一）综合收益总额										420,113.98			420,113.98
（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								118,704.45	-118,704.45			
1. 提取盈余公积								118,704.45	-118,704.45			
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	22,000,000				319,132.34			528,795.74	2,292,435.39			25,140,363.47

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	22,000,000				319,132.34				228,471.34		1,366,080.23		23,913,683.91
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	22,000,000				319,132.34				228,471.34		1,366,080.23		23,913,683.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									181,619.95		624,945.63		806,565.58
（一）综合收益总额											806,565.58		806,565.58
（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								181,619.95		-181,619.95		
1. 提取盈余公积								181,619.95		-181,619.95		
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	22,000,000				319,132.34			410,091.29		1,991,025.86		24,720,249.49

法定代表人：张天

主管会计工作负责人：靳淦华

会计机构负责人：靳淦华

(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	22,000,000				319,132.34				410,091.29		3,690,821.57	26,420,045.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000				319,132.34				410,091.29		3,690,821.57	26,420,045.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									118,704.45		1,068,340.08	1,187,044.53
(一) 综合收益总额											1,187,044.53	1,187,044.53
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									118,704.45		-118,704.45	
1. 提取盈余公积									118,704.45		-118,704.45	

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	22,000,000				319,132.34				528,795.74		4,759,161.65	27,607,089.73

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	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	22,000,000			319,132.34				228,471.34		2,056,242.06	24,603,845.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	22,000,000			319,132.34				228,471.34		2,056,242.06	24,603,845.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								181,619.95		1,634,579.51	1,816,199.46
(一)综合收益总额										1,816,199.46	1,816,199.46
(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								181,619.95		-181,619.95	
1. 提取盈余公积								181,619.95		-181,619.95	
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	22,000,000			319,132.34				410,091.29		3,690,821.57	26,420,045.2

财务报表附注

(2018年12月31日)

(一) 公司的基本情况

西安岳达生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2009年03月26日在西安市工商行政管理局注册成立，现总部位于陕西省西安市高新区锦业路69号C区瞪羚谷F栋501室。

截至2018年12月31日，本公司注册资本为人民币2,200.00万元，实收资本为人民币2,200.00万元，实收资本（股东）情况详见附注（七）18、股本。

1、 本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司组织形式：其他股份有限公司（非上市）

本公司注册地址：西安市高新区锦业路69号C区瞪羚谷F栋501室

本公司办公地址：西安市高新区锦业路69号C区瞪羚谷F栋501室

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：许可经营项目：食品的生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动）一般经营项目：农副产品深加工、食品添加剂、植物提取物、医药中间体（不含药品）的研发、生产及销售、技术转让；食品的研发、技术转让；货物与技术的进出口经营（国家限制和禁止进出口的货物和技术除外）。（以上经营范围除国家专控及前置许可项目）

本公司主要业务及产品为：（1）农副产品深加工、食品添加剂、植物提取物、医药中间体（不含药品）的研发、生产及销售，例如：淫羊藿、人参提取物、叶黄素以及人参皂甙、淫羊藿皂甙、熊果苷。（2）技术研发与转让。（3）上述产品和技术的进出口经营。

营业期限：2009年03月26日至2020年04月12日

本公司子公司主要从事检验检测及技术咨询服务。

公司于2015年12月25日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：岳达生物，股票代码：834891，属于基础层挂牌公司。

3、 本公司的实际控制人为冯淼。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月25日经公司第二届第四次董事会批准报出。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期

初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

(2) 共同经营的会计处理方法

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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

8、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的都是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 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；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达3个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减

值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理

或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

（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	单笔应收账款余额在500万元以上，单笔其他应收款余额在50万元以上。
单项金额重大并单项计提坏	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

账准备的计提方法	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再进行减值测试。
----------	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
---------	---

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1	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）	1.00	1.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、生产成本、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资

初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，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。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。

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属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

12、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5%	4.75
机器设备	10	5%	9.50
电子设备	5	5%	19.00
运输设备	5	5%	19.00
其他设备	5	5%	19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

14、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认为

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。本公司的长期待摊费用主要为本公司工厂装修费。

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两

者之间较高者确定。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

具体标准为：内销收入销售人员填写发货通知单，财务人员复核并签字确认，发货人员根据发货通知单填写销售出库单并发出货物，货物风险转移给买方，财务人员依据发货通知单、销售出库单确认销售收入。外销收入根据报关单确认销售收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

22、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本企业的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《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），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 6%、16%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。本公司销售商品，自2018年5月1日起税率调整为16%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的2%。

(5) 企业所得税税率为15%、25%。

2、税收优惠

本公司于2018年11月29日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合核发的编号为GR201861001355号《高新技术企业证书》，有效期3年。企业所得税享受15%的税率优惠。

根据财税[2016]36号文“财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知”，本公司对增值税已做减免税备案，技术转让、技术开发收入免征增值税。

(七) 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指2018年12月31日账面余额，期初余额指2017年12月31日账面余额，本期发生额指2018年1-12月发生额，上期发生额指2017年1-12月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	16,351.92	14,476.77
银行存款	6,067,029.31	7,384,952.35
其他货币资金	57,614.65	
合 计	6,140,995.88	7,399,429.12

注1：期末货币资金不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

注 2：本公司其他货币资金主要为第三方支付平台上暂未转入银行账户的余额。

2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,438,141.50	5,078,931.13
合 计	2,438,141.50	5,078,931.13

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,463,316.67	100.00	25,175.17	1.02	2,438,141.50
账龄组合	2,463,316.67	100.00	25,175.17	1.02	2,438,141.50
组合小计	2,463,316.67	100.00	25,175.17	1.02	2,438,141.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,463,316.67	100.00	25,175.17	1.02	2,438,141.50

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	5,130,387.05	100.00	51,455.92	1.00	5,078,931.13
账龄组合	5,130,387.05	100.00	51,455.92	1.00	5,078,931.13
组合小计	5,130,387.05	100.00	51,455.92	1.00	5,078,931.13
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	5,130,387.05	100.00	51,455.92	1.00	5,078,931.13

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,449,766.67	24,497.67	1.00
1年至2年（含2年）	13,550.00	677.50	5.00
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上			
合 计	2,463,316.67	25,175.17	

（续）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,126,585.66	51,265.85	1.00
1年至2年(含2年)	3,801.39	190.07	5.00
2年至3年(含3年)			
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)			
5年以上			
合计	5,130,387.05	51,455.92	

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(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-26,280.75元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
公司一	1,390,404.37	56.44	13,904.04
清华德人西安幸福制药有限公司	300,000.00	12.18	3,000.00
WINE&CIRCLE CO., LTD	102,220.57	4.15	1,022.21
PT. TIRTA BUANA KEMINDO	86,962.60	3.53	869.63
梁静	76,840.00	3.12	768.40
合计	1,956,427.54	79.42	19,564.28

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例

		(%)		(%)
1年以内（含1年）	1,732,501.42	49.03	2,956,657.16	74.62
1年至2年（含2年）	841,253.42	23.29	1,005,515.23	25.38
2年至3年（含3年）	1,000,000.03	27.68		
3年以上				
合计	3,573,754.87	100.00	3,962,172.39	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
成都金江制药有限公司	1,950,000.00	53.98
陕西正晟康源生物医药有限公司	1,000,000.00	27.68
山东贵邦药业有限公司	400,000.00	11.07
上海博华国际展览有限公司	52,400.00	1.45
甘肃中绿康肽生物工程技术有限公司	40,000.00	1.11
合计	3,442,400.00	95.28

(3) 账龄超过一年的大额预付账款情况

债务人名称	账面余额	预付时间	未结算原因
陕西正晟康源生物医药有限公司	1,000,000.00	2016年	项目未完结
成都金江制药有限公司	800,000.00	2017年	货物尚未提完
甘肃中绿康肽生物工程技术有限公司	40,000.00	2017年	项目未完结

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	208,429.49	244,949.95
合计	208,429.49	244,949.95

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	274,807.37	100.00	66,377.88	24.15	208,429.49
账龄组合	274,807.37	100.00	66,377.88	24.15	208,429.49
组合小计	274,807.37	100.00	66,377.88	24.15	208,429.49
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	274,807.37	100.00	66,377.88	24.15	208,429.49

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	282,309.31	100.00	37,359.36	13.23	244,949.95
账龄组合	282,309.31	100.00	37,359.36	13.23	244,949.95

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
组合小计	282,309.31	100.00	37,359.36	13.23	244,949.95
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	282,309.31	100.00	37,359.36	13.23	244,949.95

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	88,821.77	888.22	1.00
1年至2年(含2年)	58,718.10	2,935.91	5.00
2年至3年(含3年)	3,600.00	720.00	20.00
3年至4年(含4年)	123,667.50	61,833.75	50.00
4年至5年(含5年)			
5年以上			
合 计	274,807.37	66,377.88	76.00

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	92,723.71	927.24	1.00%
1年至2年(含2年)	9,900.00	495.00	5.00%
2年至3年(含3年)	179,685.60	35,937.12	20.00%
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)			

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上			
合 计	282,309.31	37,359.36	26.00%

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（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 29,018.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	220,133.94	248,303.70
备用金	30,000.00	3,000.00
代缴社保	24,673.43	31,005.61
合 计	274,807.37	282,309.31

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
西安市高新区创业园发展中心	押金	220,133.94	1-4 年	80.10	65,831.14
吴亚周	备用金	30,000.00	1 年以内	10.92	300.00
养老保险	社保	20,219.00	1 年以内	7.36	202.19
医疗保险	社保	2,966.58	1 年以内	1.08	29.67

工伤保险	社保	981.14	内 1年以 内	0.36	9.81
合计	--	274,300.66	--	99.82	66,372.81

(5) 公司本年度不涉及政府补助的应收款项。

(6) 公司本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 公司本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌 价 准 备	账面价值	账面余额	跌 价 准 备	账面价值
原材料	1,058,496.91		1,058,496.91	1,450,254.50		1,450,254.50
自制半成品及在产品	3,500,087.28		3,500,087.28	4,716,711.10		4,716,711.10
库存商品	7,444,299.27		7,444,299.27	2,570,803.69		2,570,803.69
合计	12,002,883.46		12,002,883.46	8,737,769.29		8,737,769.29

(2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中，无借款费用资本化金额。

6、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	92,238.82	122,019.81
预交企业所得税		26,438.43

项目	期末余额	年初余额
合计	92,238.82	148,458.24

7、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
青岛达昌海洋生物研究院有限公司	198,289.06		198,289.06			
小计	198,289.06		198,289.06			
合计	198,289.06		198,289.06			

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
青岛达昌海洋生物研究院有限公司	200,000.00		-1,710.94					
小计	200,000.00		-1,710.94					
合计	200,000.00		-1,710.94					

8、固定资产

科目	期末余额	年初余额
----	------	------

科目	期末余额	年初余额
固定资产	4,846,079.94	4,817,686.84
固定资产清理		
合计	4,846,079.94	4,817,686.84

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,195,585.18	661,659.32	261,697.58	357,056.74	6,475,998.82
2. 本期增加金额	684,494.42		69,656.66	16,379.31	770,530.39
(1) 购置	684,494.42		69,656.66	16,379.31	770,530.39
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,880,079.60	661,659.32	331,354.24	373,436.05	7,246,529.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,082,081.38	231,684.82	160,378.00	184,167.78	1,658,311.98
2. 本期增加金额	529,315.31	118,550.46	34,260.12	60,011.40	742,137.29
(1) 计提	529,315.31	118,550.46	34,260.12	60,011.40	742,137.29
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,611,396.69	350,235.28	194,638.12	244,179.18	2,400,449.27
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,268,682.91	311,424.04	136,716.12	129,256.87	4,846,079.94
2. 期初账面价值	4,113,503.80	429,974.50	101,319.58	172,888.96	4,817,686.84

(2) 本公司本年无暂时闲置固定资产。

(3) 本公司本年无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司本年无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	283,018.87		283,018.87
2. 本期增加金额	1,500,000.00		1,500,000.00
(1) 外购	1,500,000.00		1,500,000.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,783,018.87		1,783,018.87
二、累计摊销			
1. 期初余额	7,075.47		7,075.47
2. 本期增加金额	99,135.19		99,135.19
(1) 摊销	99,135.19		99,135.19
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	软件	专利权	合计
4. 期末余额	106,210.66		106,210.66
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,676,808.21		1,676,808.21
2. 期初账面价值	275,943.40		275,943.40

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
草堂工厂装修费	803,302.30		325,642.24		477,660.06	
合计	803,302.30		325,642.24		477,660.06	

11、递延所得税资产

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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
资产减值损失	50,231.89	8,102.28	75,487.71	11,890.65
职工教育经费	197,559.89	30,838.72	153,036.77	24,160.25
可抵扣亏损	889,642.96	222,410.74	889,642.96	222,410.74
合 计	1,137,434.74	261,351.74	1,118,167.44	258,461.64

(2) 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明细

项 目	期末数	年初数
资产减值损失	41,321.16	25,299.41
可抵扣亏损	1,736,271.15	969,340.60
合 计	1,777,592.31	994,640.01

注：由于本公司的子公司西安联同通用技术服务有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有对可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2023 年	766,930.55		
2022 年	969,340.60	969,340.60	
2021 年			
2020 年			
2019 年			
合 计	1,736,271.15	969,340.60	

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款		
保证借款	4,900,000.00	
抵押借款		

质押借款		
合 计	4,900,000.00	

(2) 短期借款明细

贷款银行	期末余额	借款利率	起始日	到期日
农行西安长安路支行	4,900,000.00	5.4345%	2018/06/08	2019/06/07
合 计	4,900,000.00			

(3) 截至期末，本公司无逾期未偿还的短期借款。

(4) 保证借款明细

贷款银行	期末余额	保证人
农行西安长安路支行	4,900,000.00	冯淼、张天
合 计	4,900,000.00	

13、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据		
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
应付账款	874,548.46	6,140,779.07
其中：应付材料采购款	757,548.46	6,023,779.07
其他	117,000.00	117,000.00
合 计	874,548.46	6,140,779.07

(1) 截至期末本公司无已到期未支付的应付票据。

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西君碧莎制药有限公司	117,000.00	尚未支付的房租
商洛市金禾生物有限公司	60,000.00	尚未支付的货款
合 计	177,000.00	

14、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
预收销货款	69,646.38	201,690.05
合 计	69,646.38	201,690.05

(2) 本年无账龄超过1年的重要预收款项

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	391,710.69	5,012,789.08	4,819,080.35	585,419.42
二、离职后福利—设定 提存计划		412,872.20	412,872.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他 福利				
合计	391,710.69	5,425,661.28	5,231,952.55	585,419.42

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和 补贴	39,979.83	4,373,608.32	4,329,565.47	84,022.68
2、职工福利费		230,847.18	230,847.18	
3、社会保险费		177,635.70	177,635.70	
其中：医疗保险费		157,413.55	157,413.55	
工伤保险费		12,024.49	12,024.49	
生育保险费		8,197.66	8,197.66	
4、住房公积金		70,345.00	70,345.00	
5、工会经费和职工教育	351,730.86	160,352.88	10,687.00	501,396.74

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	391,710.69	5,012,789.08	4,819,080.35	585,419.42

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		397,488.80	397,488.80	
2、失业保险费		15,383.40	15,383.40	
3、企业年金缴费				
合计		412,872.20	412,872.20	

本公司按相关规定在社保中心为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金。根据该项规定，缴费基数根据员工上一年度基本工资的平均值确定，缴费比例按照社保局规定并核准的比例确定。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	309,031.25	199,903.54
企业所得税		
个人所得税	2,845.21	9,738.88
城市维护建设税	17,131.08	10,549.70
教育费附加	7,341.88	4,737.61
地方教育费附加	4,894.60	3,158.42
印花税	2,429.32	1,549.57
水利基金	1,447.00	3,039.03
其他		
合计	345,120.34	232,676.75

17、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款		37,293.30
押金及保证金		1,169.99
其他	1,534.96	1,534.96
合计	1,534.96	39,998.25

(1) 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

18、股本

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
冯淼	10,164,000.00						10,164,000.00
张天	6,776,000.00						6,776,000.00
云南宇恒投资开 发有限公司	2,200,000.00						2,200,000.00
华秀夫	1,980,000.00						1,980,000.00
项乃馨	440,000.00						440,000.00
贾芳	149,600.00						149,600.00
韩敏	145,200.00						145,200.00
梁渊	145,200.00						145,200.00
合计	22,000,000.00						22,000,000.00

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	319,132.34			319,132.34
其他资本公积				
合计	319,132.34			319,132.34

20、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	410,091.29	118,704.45		528,795.74
任意盈余公积				
合 计	410,091.29	118,704.45		528,795.74

21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	1,991,025.86	-
加：年初未分配利润调整合计数（调增+， 调减-）		-
调整后年初未分配利润	1,991,025.86	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	420,113.98	-
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	118,704.45	10.00%
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,292,435.39	

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,327,891.25	24,646,992.07	23,184,083.21	18,059,162.89
其他业务	1,993.16	2,100.00		
合计	31,329,884.41	24,649,092.07	23,184,083.21	18,059,162.89

(1) 主营业务按产品分部列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
天然食品原料	18,227,948.29	15,265,470.23	9,803,791.37	7,001,792.24
天然医药中间体	8,232,077.99	6,463,404.31	9,836,834.66	7,188,360.93
技术开发	2,324,528.30	70,653.71		
检测费	1,062,399.62	1651940.41	668,804.64	1,648,220.67
其他	1,480,937.05	1,195,523.41	2,874,652.54	2,220,789.05
合计	31,327,891.25	24,646,992.07	23,184,083.21	18,059,162.89

(2) 主营业务收入按地区分部列示如下：

项目名称	本期发生额	上年发生额
国内：		
西北地区	4,182,347.13	3,013,765.92
西南地区	2,128,718.21	277,179.49
东北地区	180,256.43	27,495.73
华北地区	16,110,511.17	665,934.28
华东地区	2,050,341.87	6,959,768.29
华南地区	187,804.13	430,313.55
华中地区	287,209.56	183,591.45
小计	25,127,188.50	11,558,048.71
国外：		
美洲	280,221.50	608,754.30
欧洲	3,659,289.75	7,065,015.90
非洲	598.00	111,738.00
亚洲	2,222,120.00	3,556,726.30
大洋洲	38,473.50	283,800.00
小计	6,200,702.75	11,626,034.50
合 计	31,327,891.25	23,184,083.21

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

项目	2018年度	
	收入	占营业收入比例 (%)
公司一	6,443,719.58	20.57
山东新华锦纺织有限公司	5,490,728.81	17.53
公司二	2,504,837.80	8.00
公司三	1,599,650.00	5.11
重庆中科德馨生物科技有限公司	1,500,000.00	4.79
合计	17,538,936.19	55.98

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	145,077.50	64,044.36
教育附加税	62,176.06	27,295.61
地方教育附加税	41,450.70	18,197.09
印花税	11,702.55	9,927.67
水利基金	12,309.91	21,966.94
车船使用税	3,180.00	4,320.00
残疾人保障基金	52,368.40	33,115.46
合计	328,265.12	178,867.13

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,097,528.22	1,023,071.59
办公费	5,734.63	5,343.17
业务招待费	15,864.83	28,223.53
差旅费	86,341.17	108,911.61

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费	21,574.59	4,862.32
折旧费	1,136.46	6,059.95
广告宣传费		258,465.04
	1,199,820.05	
运输费	272,256.78	315,561.09
保险费	65,495.44	46,277.10
工会经费和职工教育经费		40,778.30
展位费	150,943.40	246,578.30
服务费	44,087.99	113,526.21
其他	123,780.88	34,627.90
合 计	3,084,564.44	2,232,286.11

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	492,728.89	557,313.74
办公费	46,021.49	31,733.40
会议费	2,358.49	6,996.00
业务招待费	133,712.17	88,504.14
差旅费	42,148.80	30,189.06
车辆费	81,461.15	136,433.74
折旧及摊销	293,804.23	199,884.94
租赁费	116,914.28	116,914.28
咨询服务费	317,846.57	84,688.67
劳务费	8,620.69	
长期待摊费用	27,999.96	27,999.96
工会经费和职工教育经费	138,040.25	67,722.71
其他	76,591.53	232,393.53

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,778,248.50	1,580,774.17

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,203,193.31	917,232.58
折旧费	234,736.60	154,553.26
办公费	86,638.62	77,150.10
低值易耗品摊销	5,944.84	40,681.12
长期待摊费用摊销	94,989.94	66,300.19
专利费	861.68	3,811.31
材料费	89,450.37	206,426.67
其他	2,730.87	3,432.08
合 计	1,718,546.23	1,469,587.31

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	150,862.84	
减：利息收入	31,027.51	43,334.61
汇兑损益	-12,892.01	328,737.12
手续费及其他	124,886.74	6,637.57
合 计	231,830.06	292,040.08

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,737.77	28,872.09
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、在建工程减值损失		
九、生产性生物资产减值损失		
十、油气资产减值损失		
十一、无形资产减值损失		
十二、商誉减值损失		
十三、其他		
合计	2,737.77	28,872.09

29、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	927,030.00	1,633,148.62	927,030.00
合计	927,030.00	1,633,148.62	927,030.00

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018年度西安市外向型经济发展专项资金补助	22,800.00		与收益相关
2017年度西安市外向型经济发展专项资金补助	13,800.00		与收益相关
2017年度省直属企业外经贸发展专项资金	75,100.00		与收益相关
2017年度陕西省出口信用保险费补助	26,130.00		与收益相关
2017年度“三次创业”系列优惠政策补贴	489,200.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中央财政支付第六届中国创新创业优秀企业补助	300,000.00		与收益相关
西安市发展和改革委员会2017年西安市服务业综合改革试点专项资金		700,000.00	与收益相关
西安市财政局下发陕西省中小企业发展专项新三板挂牌补助资金		500,000.00	与收益相关
西安市财政局2016年省重大科技创新项目补助资金		300,000.00	与收益相关
西安高新区管委会2016年度加快创新驱动发展系列政策补贴		83,200.00	与收益相关
西安市财政局2016年度陕西省出口信用保险保费补助资金		22,580.00	与收益相关
西安市财政局2017年度西安市外向型经济发展专项（出口信保补助）资金		19,700.00	与收益相关
2016年西安市技术交易输出方奖补、设备共享奖补		5,500.00	与收益相关
免征增值税		2,168.62	与收益相关
合计	927,030.00	1,633,148.62	

30、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,710.94	
处置长期股权投资损益（损失“-”）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-1,710.94	

31、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	20.11	0.27	20.11
合 计	20.11	0.27	20.11

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
捐赠支出			
其他	1,120.00	10,926.55	1,120.00
合 计	1,120.00	10,926.55	1,120.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	43,595.51	167,381.25

项 目	本年发生额	上期发生额
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-2,890.10	-9,231.06
所得税费用	40,705.41	158,150.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	460,819.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,122.91
子公司适用不同税率的影响	-76,693.06
调整以前期间所得税的影响	31,201.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,870.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	187,539.44
研发费用加计扣除的影响	-193,336.45
所得税费用	40,705.41

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	420,113.98	806,565.58
发行在外普通股的加权平均数	22,000,000.00	22,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.02	0.04
其中：持续经营	0.02	0.04
终止经营		

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

35、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	1,057,310.31	2,729,469.74
其中：政府补助	927,030.00	1,633,148.89
往来款	99,252.80	1,053,346.94
利息收入	31,027.51	42,973.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	3,351,061.17	2,627,928.02
其中：往来款	126,452.69	379,136.25
销售及管理费用	3,065,573.40	2,183,436.10
押金及保证金	34,148.34	58,718.10
银行手续费支出	124,886.74	6,637.57

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	420,113.98	806,565.58
加：资产减值准备	2,737.77	28,872.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	742,137.29	646,425.05
无形资产摊销	99,135.19	7,075.47
长期待摊费用摊销	325,642.24	325,642.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

项目	本年金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	163,598.47	328,737.12
投资损失（收益以“-”号填列）	1,710.94	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,890.10	-9,231.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,265,114.17	-4,370,004.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,140,892.99	-1,054,246.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,741,194.58	3,498,887.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,113,229.98	208,722.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,140,995.88	7,399,429.12
减：现金的年初余额	7,399,429.12	9,512,610.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,258,433.24	-2,113,181.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	6,140,995.88	7,399,429.12
其中：库存现金	16,351.92	14,476.77
可随时用于支付的银行存款	6,067,029.31	7,384,952.35
可随时用于支付的其他货币资金	57,614.65	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	本年金额	上期金额
三、期末现金及现金等价物余额	6,140,995.88	7,399,429.12
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		

37、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	115,513.71	6.8632	792,793.69
其中：美元	115,513.71	6.8632	792,793.69
欧元			
港元			

(八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

(九) 在其他主体中的权益

1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
西安联同通用标准技术服务有限公司	西安	西安	检测检验	100		100	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
青岛达昌海洋生物研究院有限公司	山东	山东	暂无业务	40		权益法

（十）金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、短期借款，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			6,140,995.88		6,140,995.88
应收票据及应收账款			2,438,141.50		2,438,141.50
其他应收款			208,429.49		208,429.49
其他流动资产			92,238.82		92,238.82
小计			8,879,805.69		8,879,805.69
合计			8,879,805.69		8,879,805.69

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		4,900,000.00	4,900,000.00
应付票据及应付账款		874,548.46	874,548.46
其他应付款		1,534.96	1,534.96
小计		5,776,083.42	5,776,083.42
合计		5,776,083.42	5,776,083.42

年初余额：

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			7,399,429.12		7,399,429.12
应收票据及应收账款			5,078,931.13		5,078,931.13
其他应收款			244,949.95		244,949.95
其他流动资产			148,458.24		148,458.24
小计			12,871,768.44		12,871,768.44
合计			12,871,768.44		12,871,768.44

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款			
应付票据及应付账款		6,140,779.07	6,140,779.07
其他应付款		39,998.25	39,998.25
小计		6,180,777.32	6,180,777.32
合计		6,180,777.32	6,180,777.32

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户采用预付款方式。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地区，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占79.42%(上年末为84.72%)。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2和附注（七）4的披露。

3、流动性风险

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

持续性与灵活性的平衡。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融资产					合计
	1个月以内 (含1个月)	1-3个月(含 3个月)	3个月至1 年(含1 年)	1-5年(含 5年)	5年 以上	
货币资金	6,140,995.88					6,140,995.88
应收票据及应收账款	855,053.79	1,544,288.10	25,927.11	12,872.50		2,438,141.50
其他应收款			87,933.55	120,495.94		208,429.49
其他流动资产	92238.82					92,238.82
合计	7,088,288.49	1,544,288.10	113,860.66	133,368.44	0.00	8,879,805.69

项目	金融负债
----	------

	1 个月以内 (含 1 个月)	1-3 个月 (含 3 个月)	3 个月至 1 年 (含 1 年)	1-5 年(含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款			4,900,000.00			4,900,000.00
应付票据及应付账款	679,777.97	8,538.90		186,231.59		874,548.46
其他应付款				1,534.96		1,534.96
合计	679,777.97	8,538.90	4,900,000.00	187,766.55		5,776,083.42

年初余额：

项目	金融资产					合计
	1 个月以内(含 1 个月)	1-3 个月 (含 3 个月)	3 个月至 1 年(含 1 年)	1-5 年(含 5 年)	5 年以上	
货币资金	7,399,429.12					7,399,429.12
应收票据及应收账款	5,075,319.81			3,611.32		5,078,931.13
其他应收款		8,231.69	83,564.78	153,153.48		244,949.95

项目	金融资产					合计
	1个月以内(含1个月)	1-3个月(含3个月)	3个月至1年(含1年)	1-5年(含5年)	5年以上	
其他流动资产	148,458.24					148,458.24
合计	12,623,207.17	8,231.69	83,564.78	156,764.80		12,871,768.44

项目	金融负债					合计
	1个月以内(含1个月)	1-3个月(含3个月)	3个月至1年(含1年)	1-5年(含5年)	5年以上	
短期借款						
应付票据及应付账款	5,875,822.43	43,978.32		220,978.32		6,140,779.07
其他应付款	9,272.84	1,983.96		28,741.45		39,998.25
合计	5,885,095.27	45,962.28		249,719.77		6,180,777.32

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。于2018年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，

金额为4,900,000.00元。

（十一）关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人

名称	性质	与本公司关系	持股数量（万股）	持股比例（%）
冯淼	自然人	股东	1,016.40	46.20
张天	自然人	股东	677.60	30.80

注：上述两人为夫妻关系。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）、1。

3、 本公司的合营企业和联营企业

本公司的合营和联营企业情况详见本附注（九）、2。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
西安果谷生物科技有限公司	股东控制
陕西天润植物化工有限公司	控股股东亲属控制

5、 关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯淼、张天	西安岳达生物科技	4,900,000.00	4,900,000.00	2019/06/07	2021/06/07	否

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	股份有限公司					

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	张天		28,741.45

7、关联方承诺事项

本公司本期无需要披露的关联方承诺事项。

(十二) 承诺及或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项

截至2019年4月25日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项

截止2018年12月31日，本公司本期无需要披露的其他重要事项。

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
----	------	------

科目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,345,428.03	5,043,033.65
合 计	2,345,428.03	5,043,033.65

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,369,666.70	100.00	24,238.67	1.02	2,345,428.03
账龄组合	2,369,666.70	100.00	24,238.67	1.02	2,345,428.03
组合小计	2,369,666.70	100.00	24,238.67	1.02	2,345,428.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,369,666.70	100.00	24,238.67	1.02	2,345,428.03

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	5,093,986.77	100.00	50,953.12	1.00	5,043,033.65
账龄组合	5,093,986.77	100.00	50,953.12	1.00	5,043,033.65
组合小计	5,093,986.77	100.00	50,953.12	1.00	5,043,033.65
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	5,093,986.77	100.00	50,953.12	1.00	5,043,033.65

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,356,116.70	23,561.17	1.00
1年至2年（含2年）	13,550.00	677.50	5.00
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上			
合 计	2,369,666.70	24,238.67	1.02

(续)

账龄	年初余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,093,655.38	50,936.55	1.00
1年至2年(含2年)	331.39	16.57	5.00
2年至3年(含3年)			
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)			
5年以上			
合计	5,093,986.77	50,953.12	1.00

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(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-26,741.45元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
公司一	1,390,404.37	58.68	13,904.04
清华德人西安幸福制药有限公司	300,000.00	12.66	3,000.00
WINE&CIRCLE CO., LTD	102,220.57	4.31	1,022.21
PT. TIRTA BUANA KEMINDO	86,962.60	3.67	869.63
梁静	76,840.00	3.24	768.40
合计	1,956,427.54	82.56	19,564.28

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	151,718.05	159,613.05
合计	151,718.05	159,613.05

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	172,036.30	100.00	20,318.25	11.38	151,718.05
账龄组合	172,036.30	100.00	20,318.25	11.38	151,718.05
组合小计	172,036.30	100.00	20,318.25	11.38	151,718.05
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	172,036.30	100.00	20,318.25	11.38	151,718.05

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	178,472.68	100.00	18,859.63	10.57	159,613.05
账龄组合	178,472.68	100.00	18,859.63	10.57	159,613.05
组合小计	178,472.68	100.00	18,859.63	10.57	159,613.05

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	178,472.68	100.00	18,859.63	10.57	159,613.05

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	77,952.58	779.53	1.00
1年至2年（含2年）	58,718.10	2,935.91	5.00
2年至3年（含3年）	3,600.00	720.00	20.00
3年至4年（含4年）	31,765.62	15,882.81	50.00
4年至5年（含5年）			
5年以上			
合 计	172,036.30	20,318.25	76.00

（续）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	80,788.96	807.89	1.00
1年至2年（含2年）	9,900.00	495.00	5.00
2年至3年（含3年）	87,783.72	17,556.74	20.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上			

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	178,472.68	18,859.63	26.00%

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（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 1,458.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	128,232.06	156,401.82
备用金	30,000.00	3,000.00
代缴社保	13,804.24	19,070.86
合计	172,036.30	178,472.68

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
西安市高新区创业园发展中心	押金	128,232.06	1-4年	74.54	19,880.20
吴亚周	备用金	30,000.00	1年以内	17.44	300.00
养老保险	社保	10,422.52	1年以内	6.06	104.23
医疗保险	社保	2,856.02	1年以内	1.66	28.56
住房公积金	社保	460.00	1年以内	0.27	4.60

合计	--	171,970.60	--	99.97	20,317.59
----	----	------------	----	-------	-----------

(5) 公司本年度不涉及政府补助的应收款项。

(6) 公司本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 公司本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,600,000.00		3,600,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资	198,289.06		198,289.06			
合计	3,798,289.06		3,798,289.06	3,000,000.00		3,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安联同通用标准技术服务有限公司	3,000,000.00	600,000.00		3,600,000.00		
合计	3,000,000.00	600,000.00		3,600,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业 青岛达昌海洋生物研究院有限公司	198,289.06		198,289.06			

小计	198,289.06		198,289.06			
二、联营企业						
小计						
合计	198,289.06		198,289.06			

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
青岛达昌海洋生物研究院有限公司	200,000.00		-1,710.94					
小计	200,000.00		-1,710.94					
二、联营企业								
小计								
合计	200,000.00		-1,710.94					

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,265,491.63	22,995,051.66	22,515,278.57	16,410,942.22
其他业务	1,993.16	2,100.00		
合计	30,267,484.79	22,997,151.66	22,515,278.57	16,410,942.22

(1) 主营业务按产品分部列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
天然食品原料	18,227,948.29	15,265,470.23	9,803,791.37	7,001,792.24
天然医药中间体	8,232,077.99	6,463,404.31	9,836,834.66	7,188,360.93
技术开发	2,324,528.30	70,653.71		
其他	1,480,937.05	1,195,523.41	2,874,652.54	2,220,789.05
合计	30,265,491.63	22,995,051.66	22,515,278.57	16,410,942.22

(2) 主营业务收入按地区分部列示如下：

项目名称	本期发生额	上年发生额
国内：		
西北地区	3,526,604.12	2,344,961.28
西南地区	2,128,718.21	277,179.49
东北地区	147,765.86	27,495.73
华北地区	16,081,256.45	665,934.28
华东地区	1,876,185.27	6,959,768.29
华南地区	103,841.87	430,313.55
华中地区	200,417.11	183,591.45
小计	24,064,788.88	10,889,244.07
国外：		
美洲	280,221.50	608,754.30
欧洲	3,659,289.75	7,065,015.90
非洲	598	111,738.00
亚洲	2,222,120.00	3,556,726.30
大洋洲	38,473.50	283,800.00
小计	6,200,702.75	11,626,034.50
合计	30,265,491.63	22,515,278.57

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

项目	2018年度	
	收入	占营业收入比例 (%)
公司一	6,443,719.58	21.29
山东新华锦纺织有限公司	5,490,728.81	18.14
公司二	2,504,837.80	8.28
公司三	1,599,650.00	5.29
重庆中科德馨生物科技有限公司	1,500,000.00	4.96
合计	17,538,936.19	57.95

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,710.94	
处置长期股权投资损益（损失“-”）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-1,710.94	

(十六) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损

失以负数列示)

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	927,030.00	政府给予企业各项支持性补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-1,710.94	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	本年发生额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,099.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	924,219.17	
减：非经常性损益的所得税影响数	138,632.88	
少数股东损益的影响数		
合 计	785,586.29	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.69	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.47	-0.02	-0.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西安岳达生物科技股份有限公司
2019年4月25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：

西安岳达生物科技股份有限公司人力资源办公室