



润生堂

NEEQ : 872492

广东润生堂生物科技股份有限公司

Guangdong Runshengtang Biotechnology CO., LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 4 月河源市政府领导到公司参观

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
本公司、公司、润生堂、股份公司	指	广东润生堂生物科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
万联证券	指	万联证券股份有限公司
《公司章程》	指	《广东润生堂生物科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《公司股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
治理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人方懿、主管会计工作负责人陈显群及会计机构负责人（会计主管人员）陈显群保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	广东润生堂生物科技股份有限公司董事会秘书档案柜
备查文件	1、公司负责人方懿、主管会计工作负责人陈显群及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露过的所有公司文件的正本以及公告原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东润生堂生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Runshengtang Biotechnology CO., LTD.
证券简称	润生堂
证券代码	872492
法定代表人	方懿
办公地址	连平县元善镇国道边烂楼下角

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈显群
是否通过董秘资格考试	否
电话	13922618938
传真	0762-4309991
电子邮箱	1016637303@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	广东省河源市连平县田源镇田西村，511700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务部

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	2012 年 2 月 27 日
挂牌时间	2017 年 12 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-01 农业-A0170 中药材种植
主要产品与服务项目	铁皮石斛相关产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	方懿
实际控制人及其一致行动人	方懿、李进展

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	91441623590120044J	否

注册地址	连平县元善镇国道边烂楼下角	否
注册资本（元）	36,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	12,201,640.00	10,303,149.66	18.43%
毛利率	59.21%	59.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,494,765.86	5,030,416.90	-10.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,482,301.13	4,977,916.88	-9.96%
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）	6.45%	8.13%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.43%	8.04%	-
基本每股收益	0.12	0.14	-10.65%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	84,210,814.69	75,497,231.09	11.54%
负债总计	12,267,474.47	8,048,656.73	52.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,943,340.22	67,448,574.36	6.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.87	6.95%
资产负债率（母公司）	14.46%	10.61%	-
资产负债率（合并）	14.57%	10.66%	-
流动比率	4.52	6.00	-
利息保障倍数	41.63	-	-

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	2,558,631.62	314,620.15	
应收账款周转率	0.44	0.50	-
存货周转率	0.52	0.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.54%	3.38%	-
营业收入增长率	18.43%	6.59%	-
净利润增长率	-10.65%	-21.38%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	36,000,000.00	36,000,000.00	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、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1. 采购模式

公司采购由采购部门负责。公司制定了完善的采购相关制度以高效配合产品生产，公司采购方式主要为合同订购方式。采购部门根据与供应商之间的合作情况独立对供应商产品进行评审，在符合公司生产使用要求的供应商中挑选出质量、服务优质的合格供货商，选取优质低价者进行采购。

2. 生产模式

在铁皮石斛种植方面，公司投入大量资金建设现代化农业生产设施，并以经有机产品转换认证的生产过程对铁皮石斛进行精细化管理，实现了现代、高效、生态的农业生产体系。同时，公司采用传统工艺加工制作铁皮石斛干条、铁皮金手指、铁皮枫斗、石斛花。

3. 销售及盈利模式

公司通过直销模式销售产品。直销模式下，公司主要通过销售人员拓展渠道，和客户签订销售合同后直接将石斛相关产品卖给药店、中药贸易公司和中药生产厂商。目前公司的销售区域集中在中国最大的铁皮石斛消费区域—广东地区，培育了有广药集团等一批实力雄厚的客户。近年来公司的利润率水平总体保持稳定，石斛鲜条和石斛加工产品的销售是公司主要的收入、利润来源。

报告期内商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 12,201,640.00 元，较上年同期 10,303,149.66 元上升 18.43%，其中石斛鲜品销售收入 8,934,728.00 元，占比 73.23 %，较去年同期上升 15.51%；石斛加工品 3,266,912.00 元，占比 26.77% ，较去年同期上升 33.94%；产品类型无重大变化；公司实现净利润 4,494,765.86 元，较去年同期下降 10.65%；公司资产总额 84,210,814.69 元，基本每股收益 0.12 元。

公司治理方面：报告期内公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理情况符合《公司法》、《证

券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律、法规及规范性文件的要求。

三、 风险与价值

1、个人客户不稳定的风险

报告期内，公司存在部分自然人客户，个人客户的销售收入在年度销售收入中占有一定比例。个人客户的不确定因素较多，如其不再从事铁皮石斛业务，或不再从公司采购铁皮石斛，导致该部分客户流失，将对公司的经营业绩带来一定的影响。

应对措施：销售人员扩展客户渠道，积极开拓维护那些规模较大、较为稳定的企业集团客户；针对自然人客户的信用状况、履约能力进行重点关注，如果发现有异常应及时调整销售策略。

2、伪品冲击风险

铁皮石斛与多种同属植物如齿瓣石斛、梳唇石斛、美花石斛等，在形态上并没有显著差别，尤其是加工成枫斗后，从外观形态上更加难以区别。虽然铁皮石斛已在《中国药典》中单独列出，但是市场上仍存在将铁皮石斛近似种冒充铁皮石斛出售的现象。伪品的冲击严重影响了铁皮石斛产业的健康有序发展。

应对措施：公司将积极关注、研究铁皮石斛市场变动并加强市场开拓力度，进一步提高市场占有率并建立正品铁皮石斛品牌；此外，公司积极参与地方性标准的制定与推进工作，降低伪劣产品的冲击。

3、市场价格波动风险

近年来，由于较高的产品毛利率、广阔的市场发展前景，石斛行业吸引了越来越多企业加入进来，导致竞争加剧，价格有所下降，而公司生产的石斛产品为中高端消费品，非为生活必需品，价格容易受到供求关系的影响，虽然石斛行业为国家政策鼓励的行业，且随着人们生活水平的提高和保健、养生意识的加强，市场对石斛的需求将持续增加，公司仍可能面临产品价格波动的风险。

应对措施：公司将加强铁皮石斛产品的深加工研发及成本管理，并加强市场开拓力度，提高产品附加价值及客户粘性，增强市场价格波动风险抵御能力。

四、 企业社会责任

公司在努力做好自身生产经营的同时，始终把承担社会责任、感恩国家、惠及广大农民朋友工作，公司积极参与社会公益事业，组织当地农民及员工开展技术培训，提供技术、资料到活动现场发放给农户，指导农户进行生产种植，对接 5 个贫困村精准扶贫贫困户 252 多户，纯女户 84 户，提供工作岗位。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

第五节 重要事项股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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			9,000,000	9,000,000.00	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人			4,698,000	4,698,000.00	13.05%
	董事、监事、高管			4,302,000	4,302,000.00	11.95%
	核心员工					
有限	有限售股份总数	36,000,000.00	100.00%	-9,000,000	27,000,000.00	75.00%

售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	18,792,000.00	52.20%	-4,698,000	14,094,000.00	39.15%
	董事、监事、高管	17,208,000.00	47.80%	-4,302,000	12,906,000.00	35.85%
	核心员工					
总股本		36,000,000.00	-	0	36,000,000.00	-
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末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	方懿	13,212,000.00	0.00	13,212,000.00	36.70%	9,909,000.00	3,303,000.00
2	李先勉	8,820,000.00	0.00	8,820,000.00	24.50%	6,615,000.00	2,205,000.00
3	李光洪	5,688,000.00	0.00	5,688,000.00	15.80%	4,266,000.00	1,422,000.00
4	李进展	5,580,000.00	0.00	5,580,000.00	15.50%	4,185,000.00	1,395,000.00
5	郑育章	1,368,000.00	0.00	1,368,000.00	3.80%	1,026,000.00	342,000.00
合计		34,668,000.00	0.00	34,668,000.00	96.30%	26,001,000.00	8,667,000.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司董事长方懿与公司董事方迪辉为兄弟关系，公司董事、副总经理李进展为公司董事长方懿的妹夫。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□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

报告期内，本公司控股股东方懿,实际控制人为一致行动人方懿、李进展。原因如下：

1.2016 年 12 月 13 日，一致行动人方懿和李进展合计持有公司股份 18,792,000 股，占总股本的比例为 52.20%，处于绝对控股地位，所持有的表决权比例为 52.20%，根据《公司章程》，能够对公司股东大会决议产生重大影响。

2.方懿担任公司法定代表人、董事长，李进展担任公司董事、副总经理，二人对公司的经营活动、发展战略、重大经营决策具有重大影响。

3.方懿和李进展为公司的控股股东、方懿为实际控制人，基本情况如下：

方懿：男，1965年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1980年9月至1982年7月，就读于红旗中学，高中学历，1982年8月至1993年2月，为从事个体户经营；1993年3月至1996年6月，在方圆出租公司担任总经理；1996年8月至2001年9月，在新广传呼台担任法人；2001年10月至2005年8月，从事个体户经营；2005年8月至2012年1月，在惠州市四方废旧物资回收有限公司担任法人、主要负责人；2012年2月至2016年11月，在润生堂有限任法定代表人、执行董事，在惠州市四方废旧物资回收有限公司担任法人、主要负责人；2016年12月至今，担任润生堂法定代表人、董事长，董事长任期三年。

李进展：男，1971年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年7月至1990年9月，就读于潮阳教师进修学校，大专学历；1990年9月至1992年9月，在汕头市潮阳县教育办任职员，1992年10月至2003年10月在潮阳市医药公司任业务员；2003年11月至2012年10月，个体户经营；2012年11月至2016年6月在润生堂有限任监事；2016年6月至2016年11月在润生堂有限任监事和广州分公司的负责人；2016年12月至今，担任润生堂董事、副总经理，任期三年。报告期内，公司控股股东无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
方懿	董事长、董事	男	1965.10.04	高中	2016.12.9-2019.12.8	是
李先勉	总经理、董事	男	1973.01.17	大专	2016.12.9-2019.12.8	是
李光洪	副董事长、董事	男	1969.09.07	高中	2016.12.9-2019.12.8	是
李进展	副总经理、董事	男	1971.06.20	大专	2016.12.9-2019.12.8	是
郑育章	监事会主席	男	1958.12.16	高中	2016.12.9-2019.12.8	否
蔡文特	监事	男	1978.12.23	本科	2016.12.9-2019.12.8	否
方迪辉	董事	男	1957.05.29	高中	2016.12.9-2019.12.8	是
陈显群	财务总监兼董秘	女	1972.07.05	大专	2016.12.9-2019.12.8	是
潘英橙	监事	女	1971.01.02	初中	2016.12.9-2019.12.8	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：

公司董事长方懿与公司董事方迪辉为兄弟关系，公司董事、副总经理李进展为公司董事长方懿的妹夫。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
方懿	董事长	13,212,000.00	-	13,212,000.00	36.70%	0.00
李先勉	总经理	8,820,000.00	-	8,820,000.00	24.50%	0.00
李光洪	副董事长	5,688,000.00	-	5,688,000.00	15.80%	0.00
李进展	副总经理	5,580,000.00	-	5,580,000.00	15.50%	0.00
郑育章	监事会主席	1,368,000.00	-	1,368,000.00	3.80%	0.00
蔡文特	监事	684,000.00	-	684,000.00	1.90%	0.00
方迪辉	董事	648,000.00	-	648,000.00	1.80%	0.00
合计	-	36,000,000.00	0	36,000,000.00	100.00%	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	3
生产人员	18	13
销售人员	8	5
技术人员	2	2
财务人员	3	3
员工总计	35	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	3	2
专科	7	4
专科以下	25	20
员工总计	35	26

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 人员变动

报告期内，比期初员工减少 9 人主要原因是公司原办公场所及产品加工搬到生产基地，加工产品招聘临时工，管理队伍、核心团队稳定。

2、薪酬政策

本公司员工薪酬结构包括基本工资、岗位工资、计件工资、工龄工资、奖金、其他福利等。同时依据相关法规，与公司订立劳动合同的员工，在自愿的基础上，均缴纳社会保险，社会保险缴纳比例根据国家及地方政策要求执行。

3、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，进行了多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。为提高公司整体资本运营从业水平，提升规范运作意识，董事会积极组织公司董监高及管理人员参加全国股转公司举办的高管培

训和新三板发行人业务培训、证监会安徽省监管局举办的监管课程和主办券商举行的持续督导培训。
4、需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员没变动

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	五、（一）	4,851,532.05	3,263,386.79
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（二）	30,156,642.41	24,794,768.00
预付款项	五、（三）	1,749,266.00	4,101,973.00
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（四）	40,560.00	57,568.51
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（五）	10,166,247.19	8,878,297.93
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（六）	6,009.13	6,357.81
流动资产合计		46,970,256.78	41,102,352.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（七）	7,736,448.91	8,279,702.95
在建工程	五、（八）	1,425,668.53	1,425,668.53
生产性生物资产	五、（九）	27,494,361.43	24,089,499.07
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、（十）	584,079.04	600,008.50
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		37,240,557.91	34,394,879.05
资产总计		84,210,814.69	75,497,231.09
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	4,900,000.00	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、（十二）	2,329,845.00	3,737,521.11
预收款项		0	0
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、（十三）	140,578.70	128,448.13
应交税费		0	0
其他应付款	五、（十四）	3,028,717.42	2,981,854.16
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		10,399,141.12	6,847,823.40
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、（十五）	1,868,333.35	1,200,833.33
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,868,333.35	1,200,833.33
负债合计		12,267,474.47	8,048,656.73

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、（十七）	16,288,827.45	16,288,827.45
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、（十八）	1,520,049.90	1,520,049.90
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、（十九）	18,134,462.87	13,639,697.01
归属于母公司所有者权益合计		71,943,340.22	67,448,574.36
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		71,943,340.22	67,448,574.36
负债和所有者权益总计		84,210,814.69	75,497,231.09

法定代表人：方懿

主管会计工作负责人：陈显群

会计机构负责人：陈显群

（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		4,849,190.30	3,246,843.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、（一）	30,156,642.41	24,794,768.00
预付款项		1,749,266.00	4,101,973.00
其他应收款	十二、（二）	40,560.00	73,664.07
存货		10,166,247.19	8,878,297.93
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		6,009.13	6,357.81
流动资产合计		46,967,915.03	41,101,904.18
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0

固定资产		7,736,448.91	8,279,702.95
在建工程		1,425,668.53	1,425,668.53
生产性生物资产		27,494,361.43	24,089,499.07
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		584,079.04	600,008.50
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		37,240,557.91	34,394,879.05
资产总计		84,208,472.94	75,496,783.23
流动负债：			
短期借款		4,900,000.00	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		2,329,845.00	3,737,521.11
预收款项		0	0
应付职工薪酬		124,657.63	98,448.13
应交税费		0	0
其他应付款		2,955,500.81	2,919,000.00
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	51,654.16
流动负债合计		10,310,003.44	6,806,623.40
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		1,868,333.35	1,200,833.33
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,868,333.35	1,200,833.33
负债合计		12,178,336.79	8,007,456.73
所有者权益：			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
资本公积		16,288,827.45	16,288,827.45
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,520,049.90	1,520,049.90
一般风险准备		0	0
未分配利润		18,221,258.80	13,680,449.15
所有者权益合计		72,030,136.15	67,489,326.50
负债和所有者权益合计		84,208,472.94	75,496,783.23

法定代表人：方懿

主管会计工作负责人：陈显群

会计机构负责人：陈显群

(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		12,201,640.00	10,303,149.66
其中：营业收入	五、(二十)	12,201,640.00	10,303,149.66
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		7,719,338.87	5,323,097.15
其中：营业成本	五、(二十)	4,976,684.37	4,148,960.92
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加		0	0
销售费用	五、(二十一)	289,138.38	290,845.84
管理费用	五、(二十二)	1,705,949.58	782,639.66
研发费用		0	0
财务费用	五、(二十三)	110,441.55	648.82
资产减值损失	五、(二十四)	637,124.99	100,001.91
加：其他收益	五、(二十五)	12,499.98	
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,494,801.11	4,980,052.51
加：营业外收入	五、（二十六）	0	52,500.02
减：营业外支出	五、（二十七）	35.25	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,494,765.86	5,032,552.53
减：所得税费用		0	2,135.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,494,765.86	5,030,416.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		4,494,765.86	5,030,416.90
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,494,765.86	5,030,416.90
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		4,494,765.86	5,030,416.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,494,765.86	5,030,416.90
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.14
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：方懿

主管会计工作负责人：陈显群

会计机构负责人：陈显群

(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	十二（三）	12,201,640.00	10,303,149.66
减：营业成本	十二（三）	4,976,684.37	4,148,960.92
税金及附加		0	0
销售费用		289,138.38	290,845.84
管理费用		1,659,890.82	783,639.66
研发费用		0	0
财务费用		110,456.52	789.75
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		637,124.99	100,001.91
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,528,344.92	4,978,911.58
加：营业外收入		12,499.98	52,500.02
减：营业外支出		35.25	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,540,809.65	5,031,411.6
减：所得税费用		0	2,135.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,540,809.65	5,029,275.97
（一）持续经营净利润		4,540,809.65	5,029,275.97
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0

6. 其他		0	0
六、综合收益总额		4,540,809.65	5,029,275.97
七、每股收益：		0	0
（一）基本每股收益		0.13	0.14
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：方懿

主管会计工作负责人：陈显群

会计机构负责人：陈显群

（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		6,199,740.60	9,302,599.44
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	376,169.89	1,442,290.75
经营活动现金流入小计		6,575,910.49	10,744,890.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,276,286.82	8,621,253.59
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		906,619.56	1,115,311.70
支付的各项税费		0	30,888.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	1,834,372.49	662,816.30
经营活动现金流出小计		4,017,278.87	10,430,270.04
经营活动产生的现金流量净额		2,558,631.62	314,620.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0

取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、（二十八）	680,000.00	350,000.00
投资活动现金流入小计		680,000.00	350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,439,860.00	1,168,036.51
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		6,439,860.00	1,168,036.51
投资活动产生的现金流量净额		-5,759,860.00	-818,036.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		4,900,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		4,900,000.00	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,626.36	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		110,626.36	0
筹资活动产生的现金流量净额		4,789,373.64	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		1,588,145.26	-503,416.36
加：期初现金及现金等价物余额		3,263,386.79	3,161,090.16
六、期末现金及现金等价物余额		4,851,532.05	2,657,673.80

法定代表人：方懿

主管会计工作负责人：陈显群

会计机构负责人：陈显群

（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		6,199,740.6	9,302,599.44
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		376,169.89	1,442,290.75
经营活动现金流入小计		6,575,910.49	10,744,890.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,276,286.82	8,621,253.59
支付给职工以及为职工支付的现金		892,417.89	1,115,311.70
支付的各项税费		0	30,888.45
支付其他与经营活动有关的现金		1,834,372.49	662,816.30
经营活动现金流出小计		4,003,077.20	10,430,270.04
经营活动产生的现金流量净额		2,572,833.29	314,620.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		680,000.00	350,000.00
投资活动现金流入小计		680,000.00	350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,439,860.00	1,168,036.51
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		6,439,860.00	1,168,036.51
投资活动产生的现金流量净额		-5,759,860.00	-818,036.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		4,900,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		4,900,000.00	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,626.36	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		110,626.36	0
筹资活动产生的现金流量净额		4,789,373.64	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		1,602,346.93	-503,416.36
加：期初现金及现金等价物余额		3,246,843.37	3,161,090.16
六、期末现金及现金等价物余额		4,849,190.3	2,657,673.80

法定代表人：方懿

主管会计工作负责人：陈显群

会计机构负责人：陈显群

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项

1、 会计政策变更

2018年6月26日，财政部颁布了财会（2018）15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，公司变更后的财务报表格式详见财务报表。

二、 报表项目注释

广东润生堂生物科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

广东润生堂生物科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2012 年 02 月 27 日经连平县工商行政管理局批准设立，并取得注册登记号为 91441623590120044J 号的《营业执照》。

注册地址：连平县元善镇国道边烂楼下角

法定代表人：方懿

注册资本：36,000,000.00 元

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围为：中药材种植、研发、收购、加工和销售；农作物种植、收购、加工和销售；苗木种植、销售；电子商务，生态农业休闲旅游。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告经董事会于 2018 年 8 月 21 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司本年度未发生合并报表范围变更。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年半年 1—6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，经单独测试未发生减值的，按组合计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	正常信用风险组合，具体为除无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项
组合 2	无信用风险组合，主要系股东及其他关联方往来款项、备用金、押金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	一般不计提坏账准备，但有确凿证据表明发生坏账的情形除外。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试未发生减值的应收款项，按组合计提坏账准备

(八) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物（含构筑物）	6-20	5	4.75-15.83
办公设备	5	0	20
电子设备	3-5	0	20-33.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十一）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十二）生产性生物资产

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产具备自我生长性，能够在持续的基础上予以消耗并在未来的一段时间内保持其服务能力或未来经济利益。

1、生产性生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

（1）外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

（2）自行栽培、繁殖或养殖的消耗性的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行栽培的生产性生物资产的成本，包括在收货前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

2、生物资产的后续计量

（1）公司对达到预定生产经营目的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

（2）公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。

3、生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

本公司自种的石斛达到预定生产经营目的转入成熟生产性生物资产，按照 5 年以直线法进行摊销，无残值率。石斛种植苗成熟之后发生的成本、分摊的费用等，结转至采摘的石斛鲜条成本，石斛鲜条转入公司存货中核算。

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。公司开发阶段的支出在开发项目所形成的产品进行大规模市场推广时转入

无形资产进行核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：公司的研究开发项目一般分为立项、检测实验、小规模生产、正式试销、大规模市场推广等阶段，公司在取得第三方检测机构的检测结果决定正式试销前所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；正式试销后所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出予以资本化，其中大规模推广前发生的支出计入开发支出科目，大规模推广后将开发支出科目转入无形资产科目核算。如果确实无法区分应归属于正式试销之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

（十四）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）长期待摊费用

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

（十六）职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计

入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(十七) 收入

1、销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业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控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：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。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预

计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十一) 主要会计政策变更和会计估计变更的说明

报告期内，公司未发生主要会计政策变更和会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0、11%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0、25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于印发〈农产品征税范围注释〉的通知》（财税字〔1995〕52号），《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令第538号），《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部国家税务总局第50号），广东润生堂生物科技股份有限公司生产销售的自产农产品，享受免缴增值税优惠。于2013年9月22日得到广东省连平县国家税务局确认。

2、企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国所得税暂行条例》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业从事中药材的种植免征企业所得税，本公司从事中药材铁皮石斛的种植以及销售，相关所得免征企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	411.40	2,439.15
银行存款	4,851,120.65	3,260,947.64
合 计	4,851,532.05	3,263,386.79

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款分类

类 别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,360,325.90	100.00	2,203,683.49	6.81
组合 1：账龄分析法组合	32,360,325.90	100.00	2,203,683.49	6.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	32,363,225.90	100.00	2,203,683.49	6.81

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

类 别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	26,361,326.50	100.00	1,566,558.50	5.94
组合 1：账龄分析法组合	26,361,326.50	100.00	1,566,558.50	5.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	26,361,326.50	100.00	1,566,558.50	5.94

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	20,646,982.04	5.00	1,032,349.10	21,391,483.00	5.00	1,069,574.15
1 至 2 年	11,713,343.86	10.00	1,171,334.39	4,969,843.50	10.00	496,984.35
合计	32,360,325.90		2,203,683.49	26,361,326.50		1,566,558.50

正常信用风险组合，具体为除无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。

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为 637,124.99 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广东中源农业发展有限公司	7,089,840.00	21.91	354,492.00
广州农胜生物科技有限公司	5,110,010.00	15.79	428,726.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
马学勇	2,427,180.00	7.50	121,359.00
李嘉鹏	2,172,120.00	6.71	121,359.00
李伟升	2,021,050.00	6.24	176,235.00
合计	18,820,200.00	58.15	1,202,171.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,382,894.00	79.06	3,987,073.00	97.20
1-2年	366,372.00	20.94	114,900.00	2.80
合计	1,749,266.00	100.00	4,101,973.00	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
连平县建筑工程公司	830,000.00	47.45
林嘉宾	358,072.00	20.47
山东保利药业有限公司	315,993.00	18.06
连平县联营种养专业合作社	150,000.00	8.58
刘涓	50,000.00	2.86
合计	1,704,065.00	97.42

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	43,460.00	100.00	2,900.00	6.67
组合 1: 账龄分析法组合	23,000.00	52.92	2,900.00	12.61
组合 2: 无信用风险组合	20,460.00	47.08		
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	43,460.00	100.00	2,900.00	6.67

类 别	期初数
-----	-----

	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	60,468.51	100.00	2,900.00	4.80
组合 1：账龄分析法组合	23,000.00	38.04	2,900.00	12.61
组合 2：无信用风险组合	37,468.51	61.96		
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	60,468.51	100.00	2,900.00	4.80

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内						
1 至 2 年	20,000.00	10.00	2,000.00	20,000.00	10.00	2,000.00
2 至 3 年	3,000.00	30.00	900.00	3,000.00	30.00	900.00
合计	23,000.00		2,900.00	23,000.00		2,900.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2	20,460.00			37,468.51		
合计	20,460.00			37,468.51		

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为 0 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	10,000.00	20,000.00
保证金	23,000.00	23,000.00
代扣代缴社保	3,000.00	12,468.51
押金	7,460.00	5,000.00
合计	43,460.00	60,468.51

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	是否关联方	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州市药材公司中药饮片厂	保证金	20,000.00	1至2年	否	46.02%	2,000.00
钟如君	备用金	10,000.00	1至2年	否	23.01%	
刘娜	押金	5,000.00	1至2年	否	11.50%	
阿里巴巴账号	保证金	3,000.00	2至3年	否	6.90%	900.00
郑慢妹	押金	2,000.00	1年以内	否	4.60%	
合计		40,000.00			92.04%	2,900.00

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	23,980.03		23,980.03	24,397.53		24,397.53
在产品	3,126,196.10		3,126,196.10	4,027,831.01		4,027,831.01
库存商品	7,255,741.94	239,670.88	7,016,071.06	5,065,740.27	239,670.88	4,826,069.39
合计	10,405,918.07	239,670.88	10,166,247.19	9,117,968.81	239,670.88	8,878,297.93

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	239,670.88				239,670.88
合计	239,670.88				239,670.88

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税	6,009.13	6,357.81
合计	6,009.13	6,357.81

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	器具、办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,787,251.00	196,483.00	87,490.50	41,688.77	10,112,913.27
2.本期增加金额					

(1) 购置					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	9,787,251.00	196,483.00	87,490.50	41,688.77	10,112,913.27
二、累计折旧					
1.期初余额	1,683,025.74	98,937.11	47,122.02	4,125.45	1,833,210.32
2.本期增加金额	510,886.32	20,659.50	6,757.68	4,950.54	543,254.04
(1) 计提	510,886.32	20,659.50	6,757.68	4,950.54	543,254.04
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,193,912.06	119,596.61	53,879.70	9,075.99	2,376,464.36
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,593,338.94	76,886.39	33,610.80	32,612.78	7,736,448.91
2.期初账面价值	8,104,225.26	97,545.89	40,368.48	37,563.32	8,279,702.95

(八) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙埔基地喷灌设施	1,357,037.02		1,357,037.02	1,357,037.02		1,357,037.02
田源基地加工大棚	62,131.51		62,131.51	62,131.51		62,131.51
田源基地基建	6,500.00		6,500.00	6,500.00		6,500.00
合计	1,425,668.53		1,425,668.53	1,425,668.53		1,425,668.53

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
龙埔基地喷灌设施	1,357,037.02				1,357,037.02	其他来源
田源基地加工大棚	62,131.51				62,131.51	其他来源
田源基地基建	6,500.00				6,500.00	其他来源
合计	1,425,668.53				1,425,668.53	

(九) 生产性生物资产

1、以成本计量的生物资产

项目	种植业		合计
	成熟石斛	未成熟石斛	
一、账面原值			
1. 期初余额	29,349,976.23	8,515,629.00	37,865,605.23
2. 本期增加金额		6,439,860.00	6,439,860.00
(1) 外购		6,439,860.00	6,439,860.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	29,349,976.23	14,955,489.00	44,305,465.23
二、累计折旧			
1. 期初余额	13,776,106.16		13,776,106.16
2. 本期增加金额	3,034,997.64		3,034,997.64
(1) 计提	3,034,997.64		3,034,997.64
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	16,811,103.80		16,811,103.80
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,538,872.43	14,955,489.00	27,494,361.43
2. 期初账面价值	15,573,870.07	8,515,629.00	24,089,499.07

(十) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
田源基地建设	600,008.50		15,929.46		584,079.04
合计	600,008.50		15,929.46		584,079.04

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	4,900,000.00	
合计	4,900,000.00	

(十二) 应付票据及应付账款

1、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,329,845.00	3,737,521.11
合计	2,329,845.00	3,737,521.11

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	128,448.13	893,047.02	880,916.45	140,578.70
二、离职后福利-设定提存计划		25,703.11	25,703.11	
合计	128,448.13	918,750.13	906,619.56	140,578.70

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	128,448.13	860,279.26	848,148.69	140,578.70
2. 职工福利费		12,546.30	12,546.30	
3. 社会保险费		20,221.46	20,221.46	
其中：医疗保险费		17,907.52	17,907.52	
工伤保险费		461.45	461.45	
生育保险费		1,852.49	1,852.49	
合计	128,448.13	893,047.02	880,916.45	140,578.70

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		25,040.12	25,040.12	
2、失业保险费		662.99	662.99	
合计		25,703.11	25,703.11	

(十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
扶贫资金	2,946,404.16	2,919,000.00
周转金	82,313.26	11,200.00
应付利息		51,654.16
合计	3,028,717.42	2,981,854.16

(十五) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
基地基础设施建设	510,833.33		12,499.98	498,333.35	政府补助
石斛基地排洪工程	140,000.00			140,000.00	政府补助
龙埔铁皮石斛基地建设资金	200,000.00			200,000.00	政府补助
加工场地设施建设	50,000.00			50,000.00	政府补助
仿野生铁皮石斛良种良法示范项目	300,000.00			300,000.00	政府补助
田源基地建筑物(加工项目)		180,000.00		180,000.00	政府补助
林下经济示范项目		500,000.00		500,000.00	政府补助
合计	1,200,833.33	680,000.00	12,499.98	1,868,333.35	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基地基础设施建设	510,833.33		12,499.98		498,333.35	与资产相关
石斛基地排洪工程	140,000.00				140,000.00	与资产相关
龙埔铁皮石斛基地建设资金	200,000.00				200,000.00	与资产相关
加工场地设施建设	50,000.00				50,000.00	与资产相关
仿野生铁皮石斛良种良法示范项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
田源基地建筑物(加工项目)		180,000.00			180,000.00	与资产相关
林下经济示范项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	1,200,833.33	680,000.00	12,499.98		1,868,333.35	

(十六) 股本

投资者名称	期末余额	期初余额
方懿	13,212,000.00	13,212,000.00
李先勉	8,820,000.00	8,820,000.00
郑育章	1,368,000.00	1,368,000.00
李进展	5,580,000.00	5,580,000.00
李光洪	5,688,000.00	5,688,000.00
蔡文特	684,000.00	684,000.00
方迪辉	648,000.00	648,000.00
合计	36,000,000.00	36,000,000.00

(十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	16,288,827.45			16,288,827.45

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	16,288,827.45			16,288,827.45

(十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,520,049.90			1,520,049.90
合计	1,520,049.90			1,520,049.90

(十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,639,697.01	
调整后期初未分配利润	13,639,697.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,494,765.86	
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	18,134,462.87	

(二十) 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
一、主营业务小计	12,201,640.00	4,976,684.37	10,174,295.68	4,148,960.92
石斛鲜品	8,934,728.00	3,820,189.60	7,735,295.68	3,244,325.26
石斛加工品	3,266,912.00	1,156,494.77	2,439,000.00	904,635.66
二、其他业务小计			128,853.98	
金银花				
仙草			128,853.98	
合计	12,201,640.00	4,976,684.37	10,303,149.66	4,148,960.92

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	183,382.09	141,533.23
包装费	45,630.65	35,533.00
租赁费	41,000.00	55,121.31
物流费	17,860.64	27,568.30
广告费		
促销费		20,292.00
差旅费	1,265.00	10,798.00
业务招待费		
合计	289,138.38	290,845.84

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	357,188.00	6,405.00
职工薪酬	246,667.08	265,843.28
业务招待费	11,562.00	81,338.52
中介服务费	880629.2	257,959.50
租赁费	40,100.00	21,200.00
办公费	36,973.00	25,809.34
交通运输费	22,800.00	9,589.80
折旧费	36,158.22	28,228.07
差旅费	39,791.92	20,987.18
其他	34,080.16	65,278.97
合计	1,705,949.58	782,639.66

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	110,615.39	
减：利息收入	2,429.84	1,699.46
手续费支出	2256	2,348.28
合 计	110,441.55	648.82

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	637,124.99	100,001.91
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
合计	637,124.99	100,001.91

(二十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基地基础设施建设	12,499.98		与资产相关
合计	12,499.98		

(二十六) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		52,500.02
其他		
合计		52,500.02

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助		52,500.02	与资产相关
合计		52,500.02	

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	35.25	
合计	35.25	

(二十八) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	376,169.89	1442,290.75
其中：财务费用-利息收入	2,429.84	1,699.46
政府补助收入		40,000.00
往来款	373,740.05	1,400,591.29
支付其他与经营活动有关的现金	1,834,372.49	662,816.30
其中：销售费用付现	105,756.29	149,312.61
管理费用付现	1,459,282.50	516,796.38
财务费用手续费	2,256.00	2,348.28
营业外支出	35.25	0
往来款	267,042.45	-5,644.36

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	680,000.00	350,000.00
其中：与资产相关的政府补助	680,000.00	350,000.00

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,494,765.86	5,030,416.90
加：资产减值准备	637,124.99	100,001.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,578,251.68	3,570,321.53
无形资产摊销		

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	15,929.46	15,929.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	110,626.36	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,287,949.26	-2,143,523.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3599,840.56	-3,066,187.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,390,276.91	-3,192,337.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,558,631.62	314,620.15
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	4,851,532.05	2,657,673.80
减：现金的期初余额	3,263,386.79	3,161,090.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,588,145.26	-503,416.36

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	411.40	2,439.15
可随时用于支付的银行存款	4,851,12.65	3,260,947.64
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,851,532.05	3,263,386.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（三十）政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 680,000.00 元，其中与资产相关的政府补助金额为 680,000.00 元，本期收到为 680,000.00 元；与收益相关的政府补助金额为 0 元。

1、与资产相关的政府补助

(1) 与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、（十六）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
特斛春酒业	广州市越秀区广园西路 222 号 1332 房（仅限办公用途）	广东省	批发零售、酒类制造、中药材种植	100.00		设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

控股股东	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	备注
方懿	36.70	36.70	实际控制人之一
李进展	15.50	15.50	实际控制人之一，系方懿妹妹的配偶，两人合计持有润生堂 52.20% 的股份

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李先勉	公司股东，持有公司 24.5% 股份；公司董事、总经理
李光洪	公司股东，持有公司 15.8% 股份；公司副董事长
郑育章	公司股东，持有公司 3.8% 股份；公司监事会主席
方迪辉	公司股东，持有公司 1.8% 股份，公司实际控制人之一方懿的哥哥；公司董事
蔡文特	公司股东，持有公司 1.9% 股份；公司监事
潘英橙	公司职工监事
陈显群	公司财务总监、董事会秘书
广州市星昊投资咨询有限公司	公司股东、董事李光洪控股的企业
连平县润生堂药材种植专业合作社	公司监事方迪辉投资的企业

(四) 关联交易情况

无

(五) 关联方应收应付款项

无

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

报告期内，公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

报告期内，公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

报告期内，公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,360,325.90	100.00	2,203,683.49	6.81
组合 1：账龄分析法组合	32,360,325.90	100.00	2,203,683.49	6.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	32,360,325.90	100.00	2,203,683.49	6.81

类 别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	26,361,326.50	100.00	1,566,558.50	5.94
组合 1：账龄分析法组合	26,361,326.50	100.00	1,566,558.50	5.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	26,361,326.50	100.00	1,566,558.50	5.94

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	20,646,982.04	5.00	1,032,349.10	21,391,483.00	5.00	1,069,574.15
1 至 2 年	11,713,343.86	10.00	1,171,334.39	4,969,843.50	10.00	496,984.35
合计	32,360,325.90		2,203,683.49	26,361,326.50		1,566,558.50

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为 637,124.99 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广东中源农业发展有限公司	7,089,840.00	21.91	354,492.00
广州农胜生物科技有限公司	5,110,010.00	15.79	428,726.00
马学勇	2,427,180.00	7.50	121,359.00
李嘉鹏	2,172,120.00	6.71	121,359.00
李伟升	2,021,050.00	6.24	176,235.00
合计	18,820,200.00	58.15	1,202,171.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	43,460.00	100.00	2,900.00	6.67
组合 1：账龄分析法组合	23,000.00	61.07	2,900.00	12.61
组合 2：无信用风险组合	20,460	43.29		
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	43,460.00		2,900.00	6.67

类 别	期初数	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	76,564.07	100.00	2,900.00	3.79
组合 1：账龄分析法组合	23,000.00	38.04	2,900.00	12.61
组合 2：无信用风险组合	53,564.07	61.96		
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	76,564.07	100.00	2,900.00	3.79

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内						
1 至 2 年	20,000.00	10.00	2,000.00	20,000.00	10.00	2,000.00
2 至 3 年	3,000.00	30.00	900.00	3,000.00	30.00	900.00
合计	23,000.00		2,900.00	23,000.00		2,900.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2	20,460.00			53,564.07		
合计	20,460.00			53,564.07		

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为 0 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	10,000.00	20,000.00
内部往来		20,000.00
保证金	23,000.00	23,000.00
代扣代缴社保	3,000.00	8,564.07
押金	7,460.00	5,000.00
合计	43,460.00	76,564.07

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
广州市药材公司中药饮片厂	保证金	20,000.00	1至2年	46.02%	2,000.00
钟如君	备用金	10,000.00	1至2年	23.01%	
刘娜	押金	5,000.00	1至2年	11.50%	
阿里巴巴账号	保证金	3,000.00	2至3年	6.90%	900.00
郑慢妹	押金	2,000.00	1年以内	4.60%	
合计		40,000.00		92.04%	2,900.00

(三) 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
一、主营业务小计	12,201,640.00	4,976,684.37	10,174,295.68	4,148,960.92
石斛鲜品	8,934,728.00	3,820,189.60	7,735,295.68	3,244,325.26
石斛加工品	3,266,912.00	1,156,494.77	2,439,000.00	904,635.66
二、其他业务小计			128,853.98	
金银花				
仙草			128,853.98	
合计	12,201,640.00	4,976,684.37	10,303,149.66	4,148,960.92

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,499.98	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35.25	
合计	12,464.73	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	6.45	8.13	0.12	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.43	8.04	0.12	0.12

广东润生堂生物科技股份有限公司

二〇一八年八月二十一日

