



# 羊泉生物

NEEQ : 839184

## 云南羊泉生物科技股份有限公司



## 年度报告

## 2018

## 公司年度大事记



公司于2018年11月公司被认定为高新技术企业,证书编号为CR201853000001。根据《企业所得税法》第二十八条第二款规定,国家重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。



公司主动承担社会责任,同时也积极响应党中央精准扶贫的号召,积极参与到国家脱贫攻坚战略中来,切实履行企业所承担的各项社会责任,在2015-2018年社会扶贫工作中被中共牟定县委、县人民政府评为“明星企业”。

# 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 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目		释义
羊泉生物、公司、办公司、股份公司	指	云南羊泉生物科技股份有限公司
《公司章程》	指	云南羊泉生物科技股份有限公司章程
股东大会	指	云南羊泉生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	云南羊泉生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南羊泉生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、生产部经理、财务经理
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东（大）会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
《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》
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日-2018年12月31日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	国浩律师（昆明）事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王知荣、主管会计工作负责人段巧燕及会计机构负责人（会计主管人员）段巧燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原料及包装材料价格波动风险	公司的主要产品是腐乳（油腐乳、素腐乳），主要原材料为：黄豆、菜籽油。黄豆、菜籽油属于农副产品，受种植面积、气候条件、市场供求关系等因素的影响，价格会随之产生波动；包装材料为：纸箱及玻璃瓶，纸箱和玻璃瓶都是来料加工品，受原辅料成本、市场供求、环保等因素的影响，导致供给不足，包装物价格一直处于增长趋势。原材料及包装物价格的上涨，会增加公司的采购成本，在一定程度上会影响公司产品的毛利率，因此存在一定的风险。
不当控制风险	王知荣持有公司 22.29% 的股份，王知太持有公司 21.85% 的股份，赵显礼持有公司 11.79% 的股份，合计持有公司 55.93% 的股份，王知荣和王知太为亲兄弟关系，赵显礼为王知荣之前妻弟，对股东大会具有重大影响。另，王知荣担任公司董事长，王知太担任公司董事、副总经理，赵显礼任公司董事、副总经理，占董事会席位的 3/5，王知荣、王知太与赵显礼已签订一致行动协议，约定处理有关公司经营发展且需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均采取一致行动，能够控制董事会。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但公司股权趋于集中，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东和公司利益的风险。
产品结构单一及研发新品周期长风险	公司主营业务为食品调味品的生产加工，是一家专业做腐乳的企业，主营产品有腐乳（油腐乳、素腐乳）及配制酒，其中腐

	<p>乳销售收入占总收入的 99.95%左右。目前公司不断开发新产品，但由于腐乳本身发酵时间长，研发一个新品投放到市场是一个漫长的过程，2018 年年初公司开始研发低盐腐乳，但还未研发成功投入规模化生产。因此产品结构相对单一和研发新品周期长，存在一定的风险。</p>
<p>食品安全风险</p>	<p>随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量及安全控制已经成为食品生产企业的重中之重。国家及相关部门相继颁布了一系列食品安全管理方面的政策法规，特别是《中华人民共和国食品安全法》进一步强化了食品生产者的社会责任，确立了惩罚性赔偿制度，加大了对违法食品生产者的处罚力度。虽然公司建立了严格的产品质量和卫生管理标准，但如果生产过程中质量把控疏忽或卫生把控疏忽，将直接导致食品安全问题，除造成消费者赔偿外，将对产品品牌和口碑造成不良影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	云南羊泉生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Yangquan Biological Technology Co.
证券简称	羊泉生物
证券代码	839184
法定代表人	王知荣
办公地址	云南省楚雄州牟定县共和镇军屯工业区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑晓波
职务	董事会秘书
电话	13888257975
传真	0878-5213166
电子邮箱	Zhengxbyq@163.com
公司网址	<a href="http://www.yangquanlife.com/">http://www.yangquanlife.com/</a>
联系地址及邮政编码	云南省楚雄州牟定县共和镇军屯工业区； 邮政编码（675500）
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年3月20日
挂牌时间	2016年9月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）——食品制造业（C14）——调味品、发酵制品制造（C146）——其他调味品、发酵制品制造（C1469）
主要产品与服务项目	腐乳、配制酒
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	16,110,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王知荣、王知太、赵显礼
实际控制人及其一致行动人	王知荣、王知太、赵显礼

### 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	91532323713476455F	否
注册地址	云南省楚雄州牟定县共和镇军屯 工业区	否
注册资本（元）	16,110,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李雪琴、陈智
会计师事务所办公地址	昆明市五华区三合商利大厦 16 楼

## 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	15,848,471.66	16,591,748.27	-4.48%
毛利率%	38.04%	39.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,002,655.73	1,788,279.44	-43.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,210,152.21	-431,349.47	-180.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.98%	11.65%	-
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）	-4.81%	-2.81%	-
基本每股收益	0.06	0.11	-45.45%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	40,262,571.58	45,046,909.8	-10.62%
负债总计	14,576,459.51	20,363,453.46	-28.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,686,112.07	24,683,456.34	4.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.53	3.92%
资产负债率%（母公司）	36.2%	45.20%	-
资产负债率%（合并）	36.2%	45.20%	-
流动比率	1.52	1.13	-
利息保障倍数	1.93	3.98	-

#### 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	2,268,249.22	-4,001,055.78	156.69%
应收账款周转率	9.09	7.66	-
存货周转率	0.97	1.16	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.62%	39.03%	-
营业收入增长率%	-4.48%	-9.27%	-
净利润增长率%	-43.93%	388.94%	-

#### 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	16,110,000	16,110,000	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	2,186,744.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,533.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-470.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,212,807.94</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,212,807.94</b>

#### 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	2,047,587.24	2,047,587.24	2,052,497.11	2,052,497.11
其他应收款	2,030,589.54	2,030,589.54	56,780.57	56,780.57
固定资产	13,538,139.56	13,538,139.56	14,448,001.6	14,448,001.6
在建工程	6,029,107.36	6,029,107.36	216,492.1	227,458.12
应付票据及应付账款	697,296.59	697,296.59	2,188,619.53	2,188,619.53
其他应付款	3,031,513.64	3,056,341.81	1,084,698.03	1,098,403.51
长期应付款	0	0	0	0
研发费用	0	146,552.4	0	0
管理费用	3,392,032.62	3,245,480.22	4,071,915.22	4,071,915.22

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### （一） 行业分类

公司多年来专注于腐乳的生产、加工、销售，主营产品有腐乳和配制酒。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司腐乳产品的生产销售所属行业为制造业（C）——食品制造业（C14）——调味品、发酵制品制造（C146）——其他调味品、发酵制品制造（C1469），公司酒类产品生产销售所属行业为制造业（C）——酒、饮料和精制茶制造业（C15）——白酒制造（C151）——其他酒制造（C1519）。

##### （二） 主营业务

公司作为一家专业的腐乳生产企业，通过采购黄豆和菜籽油等原材料，进行深加工后形成腐乳产品对外销售获得收入和利润，主要生产油腐乳和素腐乳，其中 2018 年腐乳销售收入占总收入的 99.95%左右。公司的经营范围为：豆制品（发酵性豆制品）、蔬菜制品（其他蔬菜制品）、其他酒（配制酒）；食用植物油加工；农副产品收购；网络信息服务；电子商务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内公司专注于腐乳的生产、加工、新产品的研发，销售的产品有腐乳和配制酒。

##### （三） 商业模式

公司商业模式主要有经销商模式、线下直销模式和电商模式。经销商模式，公司有稳定的经销商客户，截止 2018 年 12 月省内的各州市均设立了长期合作的经销商客户。部分省外地区也设立了经销商，主要集中在四川、河南、上海等地。经销商产品采用买断模式，经销商确认收货后，风险报酬转移，公司确认收入。结算模式有滚单结算和账期结算，两种模式结合使公司应收账款回笼情况良好。线下直销模式，主要有零售销售和非零售销售，公司设有零售业务小组，主要在楚雄、昆明等地区进行零售销售，主要涉及餐饮、零售店等客户群，该模式下采用的是现货现款，无应收账款，对于不同地区采取不同的产品宣传方案。公司电商模式目前主要在阿里巴巴、淘宝网、彩云优品和微商城等平台进行销售，未来会加大线上宣传销售，迎合消费者的消费需求。

##### （四） 商业模式变化情况

公司商业模式保持不变，公司对各个模式采取不同程度的开发：对于经销商模式，公司组建 10 人销售团队，对云南省各个空白市场开发有潜力的经销商，目前云南省所有州级地区均有代理经销商；对于线下直销，公司根据市场销售情况，不定期的进行各种产品宣传活动，一方面刺激消费，另一方面加大产品的顾客体验；对于电商模式，公司加大对产品包装的改进，解决运输途中包装瓶易碎难题，加入更多电商平台，增加线上产品销量。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司加强各方面的管理，完善内部治理，加强团队建设，并加大团队成员专业技能培训，提高人员整体素质，推动生产技术及新产品研发，不断开拓市场，加大产品宣传推广，调整产品结构及规范价格体系，注重风险防控，品牌知名度得到一定的提升，公司整体发展态势良好。

#### 1、 财务状况：

报告期内，公司主营业务经营情况良好，管理更加规范，公司财务经营持续能力稳定发展，公司总资产为 40,262,571.58 元，负债总额为 14,576,459.51 元，净资产为 25,686,112.07 元，流动比例为 1.52，存货周转率为 0.97，资产负债率为 36.20%，资产负债结构合理，各项财务指标处于正常范围。

#### 2、 经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 15,848,471.66 元，同比下降 4.48%，其中腐乳销售收入较上年同期减少 531,142.26 元，配制酒较上年同期减少 159,090.99 元，主要因报告期内公司为规范价格，确保市场持久良性发展的态势，公司一方面加大产品品质的管控力度，另一方面稳住市场的同时也不断开发销售新渠道，不与其他本地腐乳品牌大打价格战，因此取消销售激励，对大部分客户采取现货现款政策，而本地区的其它腐乳品牌厂家通过低价及高激励及赊销政策，夺取了一部分市场份额，因此销售收入较去年有所降低。产品毛利率 38.04%，比上年同期降低 1.47 个百分点，毛利率保持平稳，营业利润 1,003,125.73 元，比上年同期增加 342,879.31 元，归属于挂牌公司股东的净利润为 1,002,655.73 元，比上期减少了 -785,623.71 元。公司报告期内主营产品销售收入较去年同期减少 690,233.25 元，营业成本略有升高（因 2018 年所有一线生产员工的人均月工资增加 200-500 元/月不等，原材料的价格受市场供求的影响一直处于波动上升的趋势，其中涨幅最大的是瓶子、瓶盖及包装纸箱，因此导致成本上升，毛利率下降），但营业利润较上年增加，而净利润降低，主要因报告期内公司收到的与经营活动相关的“其他收益”较上年增加 504,744.05 元，而与经营活动无关的“营业外收入”较去年同期减少 1,600,561.21 元，因此导致收入下降而营业利润增加、净利润减少。

#### 3、 市场营销：

报告期内，公司深入研究所处市场竞争环境，加速市场开拓步伐，继续深化营销服务模式，提倡业务创新，健全服务体系，提高服务水平。公司继续强化经销商销售模式，着力培训、激励销售，开拓新市场，并加强品牌宣传和线上、线下推广力度。通过各种激励机制调动员工的积极性，实现了公司全员营销。

#### 4、 食品安全和技术研发：

报告期内，公司在整个生产过程对食品安全、质量控制、技术研发给予了高度重视，秉承质量第一，视食品质量是企业生命线的发展理念，多方面进行综合管理。生产过程中对各个环节进行严格的质量和卫生把控，严格执行《产品质量管理控制制度》、《安全生产管理控制制度》。通过不断研发，逐步实现生产智能化、自动化和规模化的生产工艺流程，通过与江南大学合作成立的联合研发中心的不断研究，目前已经解决季节性生产问题，实现全年生产的工艺技术，生产产能得到充分利用，调节存货积压问题，营运资金得到最大化利用，同时生产效率得到很大提高。

#### 5、 经营计划完成情况：

报告期内，公司管理层紧紧围绕 2018 年的经营计划，努力推进实施，完善内部治理，加大人才团队的培训学习，整体员工素质得到很大提升，公司在云南省范围加大终端客户体验、回馈客户等方式进行产品宣传，对每一个市场都精耕细作，加大产品推广力度，品牌知名度得到很大提升，产品销量保持稳定趋势；新产品的开发也取得阶段性成果。

## (二) 行业情况

食品工业是人类的生命产业，是一个最古老而又永恒不衰的常青产业。公司主要产品为腐乳，其中包括油腐乳和素腐乳，归属于食品饮料行业之调味品行业，属于典型的消费品行业，是日常生活的必须快速消费品，属于大消费板块，与宏观经济周期关联性不大。随着 GDP 的持续稳健增长，中国调味品行业正随着人民生活水平的提高和餐饮业的繁荣而进入快速发展阶段，体现出小产品，大市场的典型特点。调味品行业区域差异化特征明显，各地区的调味品风味口感具有差异，体现出明显的地方特色，因此产品销售受到一定的区域性影响；加之近年来国家对食品安全问题高度重视，食品安全问题日益受到消费者和食品安全监管部门的关注，国家及相关部门相继颁布了一系列食品安全管理方面的政策法规，特别是《中华人民共和国食品安全法》进一步强化了食品生产者的社会责任，确立了惩罚性赔偿制度，加大了对违法食品生产者的处罚力度。由于腐乳生产未能实现全自动化和智能化生产，食品卫生和质量管理受到一定的影响，食品质量和卫生问题直接导致食品安全问题，除造成消费者赔偿外，将对产品品牌和口碑造成不良影响。

## (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	1,858,800.67	4.62%	5,714,297.1	12.69%	-67.47%
应收票据与应收账款	1,213,923.35	3.02%	2,047,587.24	4.55%	-40.71%
存货	11,288,066.38	28.04%	9,006,312.3	19.99%	25.34%
投资性房地产	0		0	0%	0%
长期股权投资	0		0	0%	0%
固定资产	19,666,003.07	48.84%	13,538,139.56	35.05%	45.26%
在建工程	0	0%	6,029,107.36	13.38%	-100%
短期借款	7,950,000	19.75%	13,950,000.00	30.97%	-43.01%
长期借款	2,000,000	4.97%	0	0%	100%
其他应收款	377,251.33	0.94%	2,030,589.54	4.51%	-81.42%
其他流动资产	28,611.02	0.07%	0	0%	100%
其他非流动资产	128,800	0.32%	244,800	0.54%	-47.39%
应付票据及应付账款	1,229,598.59	3.05%	697,296.59	1.55%	76.34%
预收账款	111,944.03	0.28%	25,618.19	0.06%	336.97%
其他应付款	415,575.38	1.03%	3,056,341.81	6.79%	-86.40%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金为 1,858,800.67 元，较上年期末减少了 3,855,496.43 元，同比减少了 67.47%。主要因为报告期内公司为减少负债，降低筹资成本，在确保正常生产经营活动所需的流动资金，将剩余

闲置的资金归还银行借款，银行借款较上年减少 4,000,000.00 元。

2、报告期末应收票据与应收账款为 1,213,923.35 元，较上年末减少了 833,663.89 元，同比减少了 40.71%。主要因为报告期内公司严格管控现金流，加大应收账款的催收力度，严格执行账期及滚单制度，并且年初给予经销商客户的铺货货款在 12 月结清，因此应收票据及应收账款期末余额减少，并且确保了资金的正常运转，保证生产经营活动的顺利开展。

3、报告期末存货金额 11,288,066.38 元，较上年末增加了 2,281,754.08 元，同比增加 25.34%，主要因为报告期内公司为确保产品的品质及市场需求，公司调整了生产计划，腐乳属于发酵性制品，需要 3-6 个月的发酵时间，才能保证产品的品质及口感要求，因此报告期内公司加大了生产产量。

4、报告期末固定资产金额为 19,666,003.07 元，较上年末增加了 6,127,863.51 元，同比增加 45.26%。主要因为报告期内公司新改扩建的生产线已经完工，基本达到预定可使用状态，因此将该部分的在建工程暂估转入了固定资产。

5、报告期末在建工程金额为 0 元，较上年末减少了 6,029,107.36 元，主要因为报告期内公司新改扩建的生产线及污水处理系统基本完工，并达到预定可使用状态，因此全部结转至固定资产。

6、报告期末短期借款金额为 7,950,000.00 元，较上年末减少了 6,000,000.00 元，主要因为报告期内公司为降低筹资成本，将部分使用成本较高的流动资金借款提前归还。

7、报告期末长期借款金额为 2,000,000.00 元，较上年末增加 2,000,000.00 元，主要因为报告期内公司为降低筹资成本及风险，通过多种形式（抵押及担保）及与多家银行合作的方式，提高资金的使用时间及降低资金使用成本。

8、报告期末其他应收款金额为 377,251.33 元，较上年末减少 1,653,338.21 元，主要因上年期末公司一笔银行借款 2,000,000.00 受托支付到牟定县石羊天和食品有限公司，在报告期内已经全部转回公司，因此大幅减少其他应收款金额。

9、报告期末其他非流动资产金额为 128,800.00 元，较上年末减少 120,000.00 元，主要因公司以前年度与潍坊现代科技发展有限公司订购生产设备，当时合同约定先支付货款再发货，公司支付设备款 248,800 元，但由于设备安转调试后不可用，又退回厂家，因此在上年期末形成 248,800 元的非流动资产，报告期内公司根据生产需要，与潍坊现代采购了价值 120,000.00 的机器设备，该设备已进入固定资产，因此非流动资产较上年末减少 120,000.00 元。

10、报告期末应付票据及应付账款金额为 1,229,598.59 元，较上年同期增加 532,302.00 元，主要因报告期内公司严格管控现金流，与供应商达成账期结算，先货后款，因此较上年期末增加 76.34%。

11、报告期末预收款项期末金额为 111,944.03 元，较上年末减少 86,325.84 元，主要因报告期内部分客户款已进账，但由于年末供货量大，未能在当月供完货物，因此形成预收大幅增加。

12、报告期末其他应付款期末金额为 415,575.38 元，较上年末减少 2,640,766.43 元，主要因报告期内公司将上年期末 2,510,875.00 元的借款归还，因此形成其他应付款金额大幅下降。

## 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	15,848,471.66	-	16,591,748.27	-	-4.48%
营业成本	9,819,278.25	61.96%	10,036,254.99	60.49%	-2.16%
毛利率%	38.04%	-	39.51%	-	-
管理费用	2,378,749.76	15.01%	3,245,480.22	19.56%	-26.71%
研发费用	916,230.73	5.78%	146,552.4	0.88%	525.19%

销售费用	2,286,484.56	14.43%	2,876,227.03	17.34%	-20.5%
财务费用	1,367,149.14	8.63%	805,481.94	4.85%	69.73%
资产减值损失	-2,623.3	-0.02%	113,668.82	0.69%	-102.31%
其他收益	2,186,744.05	13.80%	1,682,000	10.14%	30.01%
投资收益	26,533.89	0.17%	22,335.16	0.13%	18.80%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,003,125.73	6.33%	660,246.42	3.98%	51.93%
营业外收入	0	0%	1,600,561.21	9.65%	-100%
营业外支出	470	0.003%	345,391.16	2.08%	-99.86%
所得税费用	0	0	127137.03	0.77%	-100.00%
净利润	1,002,655.73	6.33%	1,788,279.44	10.78%	-43.93%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入金额为 15,848,471.66 元，较上年同期减少 743,276.61 元，其中腐乳销售收入较上年同期减少 531,142.26 元，配制酒较上年同期减少 159,090.99 元，主要因报告期内公司为规范价格，确保市场持久良性发展的态势，公司一方面加大产品品质的管控力度，另一方面稳住市场的同时也不断开发新的销售渠道，不与其它本地腐乳品牌大打价格战，因此取消销售激励，对大部分客户采取现货现款政策，而本地区的其它腐乳品牌厂家通过多种形式的促销、高返利及赊销政策，夺取了一部分市场份额，因此销售收入较去年有所降低。

2、报告期内管理费用金额为 2,378,749.76 元，较上年同期减少 866,730.46 元，同比减少 26.71%，主要系以下几方面的原因：（1）报告期内公司为节支增效，精简人员及新增绩效考核办法职工薪酬较上年同期减少 317,685.50 元；（2）公司严格控制每笔费用的支出，杜绝一切不必要的开支，其中咨询服务费较上年同期减少 285,894.48 元，其他费用减少 192,319.44 元。

3、报告期内研发费用金额为 916,230.73 元，较上年同期增加 769,678.33 元，同比增加 525.19%，主要系以下两方面的原因：（1）报告期内公司为提升产品的品质和解决生产技术难题，公司通过校企合作共同解决生产中存在的技术难题，上年末公司将“利用腐乳原有菌种进行培养提纯及其方法应用的研究及” 牵定腐乳常年生产关键技术研究开发“立项，并开始投入研发，报告期内公司设立“周鹏专家工作站”攻克技术难题，3 个项目在报告期内有序开展，投入了大量的成本费用，因此研发费用较上年末大幅；（2）上年同期因研发费用未单独列示，在核算过程中实际支出的研发费用与管理费用中的明细合并一起，未规范核算，报告期内公司健全了研发费用的核算体系，并进行规范核算，研发费用的实际支出与管理费用对应明细分开核算。

4、报告期内财务费用金额为 1,367,149.14 元，较上年同期增加 561,667.20 元，同比增加 69.73%，主要系以下两方面的原因：（1）报告期内公司未享受贷款贴息补助及基准利率的银行借款；（2）银行借款的利率较上年同期上浮。

5、报告期内其他收益金额为 2,186,744.05 元，较上年同期增加 504,744.05 元，同比增加 30.01%，主要因为报告期内公司收到 1,159,546.36 元的税费返还。

6、报告期内营业利润金额为 1,003,125.73 元，较上年同期增加 342,879.31 元，主要因报告期内公司加大成本费用的管控，营业总成本较上年同期减少 577,213.14 元；其次报告期内政府为支持牵定腐乳行业的发展，公司作为牵定腐乳行业的龙头企业，政府对企业的支持力度增加，公司获得的与经营相关的政府补助较上年增加 342,879.31 元。



7、报告期内营业外收入金额为 0 元，较上年同期减少 1,600,561.21 元，主要因报告期内公司未获得相应的补助。

8、报告期内营业外支出金额为 470.00 元，主要因报告期内公司未产生税收滞纳金、没有进行固定资产处置。

9、报告期内所得税费用为 0 元，较上年同期减少 127,137.03 元，主要因报告期内公司利润总额较上年同期减少 912,760.74 元，公司被认定为高新技术企业及中小科技型企业，研发费用可以加计扣除，通过纳税调整后公司应纳税所得额为 0 元，所以当期公司不需缴纳所得税，相对上年同期大幅度减少。

10、报告期内净利润金额为 1,002,655.73 元，较上年同期减少 785,623.71 元，同比减少 43.93%，公司报告期内主营产品销售收入较去年同期减少 690,233.25 元，营业成本略有升高（因 2018 年所有一线生产员工的人均月工资增加 200-500 元/月不等，原材料的价格受市场供求的影响一直处于波动上升的趋势，其中涨幅最大的是瓶子、瓶盖及包装纸箱，因此导致成本上升，毛利率下降），但营业利润较上年增加，而净利润降低，主要因报告期内公司收到的与经营活动相关的“其他收益”较上年增加 504,744.05 元，而与经营活动无关的“营业外收入”较去年同期减少 1,600,561.21 元，因此导致收入下降而营业利润增加、净利润减少。

## (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	15,840,415.29	16,530,648.54	-4.18%
其他业务收入	8,056.37	61,099.73	-86.81%
主营业务成本	9,819,278.25	10,036,254.99	-2.16%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
腐乳	15,764,101.42	99.52%	16,295,243.68	98.58%
配制酒	76,313.87	0.48%	235,404.86	1.42%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内，从营业收入的构成来看，主营业务收入占营业收入的比重为 99.95%，上年同期主营业务收入占营业收入的比重为 99.63%，主营业务收入占比保持稳定。主营业务收入中的腐乳销售收入较上年减少 3.26%，配制酒销售收入较上年减少 67.58%，主要有以下几方面的原因：（1）报告期内公司对经销商客户及快速消费品市场调研，对比发现由于受整体经济大环境的影响，对于快速消费品消费者购买力略有下降，这对销售收入的增长产生一定的影响；（2）报告期内公司为规范市场价格，取消了年终激励政策，对销售收入的增长产生一定的影响；（3）报告期内公司为了减少坏账率、加快应收账款的回款率，加强了应收账款的额度管理，对信用不良的经销商取消月结、滚单结算方式，必须现货现款，因此对销售收入的增长产生一定的影响。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	吴绍德	1,575,405.3	9.94%	否
2	云南永臻商贸有限公司	1,045,948.72	6.60%	否
3	昆明市官渡区云泉调味品经营部	899,989.91	5.68%	否
4	楚雄开发区金香源副食经营部	756,584.31	4.77%	否
5	楚雄开发区三和食品经营部	691,134.40	4.36%	否
合计		4,969,062.64	31.35%	-

#### (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	昆明云海印制铁盖有限公司	2,790,847.84	30.61%	否
2	楚雄新益海粮油贸易有限公司	2,104,795.92	23.08%	否
3	云南源天生物集团有限公司	1,562,362.41	17.13%	否
4	昆明德仁源彩印包装有限公司	726,737.63	7.97%	否
5	昆明市官渡区孔田英干菜经营部	571,783.03	6.27%	否
合计		7,756,526.83	85.06%	-

### 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	2,268,249.22	-4,001,055.78	156.69%
投资活动产生的现金流量净额	-1,184,811.63	-6,064,250.76	80.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,938,934.02	14,269,468.52	-134.61%

#### 现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 2,268,249.22 元，较上年同期增加了 6,269,305.00 元，增加幅度为 156.69%，主要系以下几方面的原因：（1）报告期内公司严格执行年初制定的应收账款政策，除了账期经销和滚单结算的客户，其余都是现货现款或先款后货，因此公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 551,326.21 元；（2）因公司信誉良好，多年来按照与供应商签订合同执行付款，与供应商形成很好的合作，并且报告期内公司与供应商达成账期结算的政策，因此购买商品、接受劳务支付的现金（购买材料支付货款、偿还应付账款、预付购货款等）较上年同期减少 2,356,602.54 元；（3）因为上年同期公司因以前年度税率执行错误补交税款 1,210,198.20 元，报告期内支付的各项税费较上年同期减少 1,743,817.01 元。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-1,184,811.63 元，较上年同期增加 4,879,439.13 元，增加幅度为 80.46%，主要因为上年同期公司投资改扩建新生产线、污水处理系统已完成 80%，报告期内公司没有新项目的开展，继续投资上年未完成的项目，因此投资金额较上年大幅下降。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量金额为-4,938,934.02 元，较上年同期减少-19,208,402.54 元，减少幅度为 134.61%，主要系以下几方面的原因：（1）报告期内公司未吸收新的投资，吸收投资收到的现金较上年同期减少 8,440,000.00 元；（2）取得借款收到的现金较上年同期减少 1,100,000.00 元；（3）偿还债务支付的现金较上年同期增加 9,500,000.00 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1、会计政策的变更：

经公司董事会会议批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：（1）将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示，应收票据及应收账款列示金额 1,213,923.35 元；（2）将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示，其他应收款列示金额 394,276.33 元；（3）固定资产清理与固定资产合并为“固定资产”列示，固定资产列示金额 19,666,003.07 元；（4）工程物资与在建工程合并为“在建工程”列示，在建工程列示金额 0.00 元；（5）将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示，应付票据及应付账款列示金额 1,229,598.59 元；（6）将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示，其他应付款列示金额 415,575.38 元；（7）专项应付款、长期应付款合并为“长期应付款”列示，长期应付款列示金额 0.00 元；（8）新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算，增加研发费用 916,230.73 元，减少管理费用 916,230.73 元。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司主动承担社会责任，保护债权人、员工、消费者、供应商等的合法权益不受损害，同时也积极响应党中央精准扶贫的号召，积极参与到国家脱贫攻坚战略中来，切实履行企业所承担的各项社会责任。报告期内，公司定点帮扶柳丰村的建党立卡贫困户，劳动用工方面优先录用贫困户及优先收购贫困户种植的辣椒、姜、花椒等原材料；对家庭贫困的学生进行捐资助学，定期向牟定县光彩事业会捐款帮助更多需要帮助的人。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司严格加强生产、销售、人力资源、财务部等各部门管理，以及控制力度不断加强；公司日常经营活动运营良好，保持着良好的独立自主经营、持续运营能力；三会制度、经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长，产品品质提高，品牌知名度不断提升。财务核算及经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好：主要财务、业务等经营指标正常，实现营业收入 15,848,471.66 元；净利润为 1,002,655.73 元；资产负债率为 36.20%。综上所述，公司拥有良好的持

续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、原料及包装材料价格波动风险

公司的主要产品是腐乳（油腐乳、素腐乳），主要原材料为：黄豆、菜籽油。黄豆、菜籽油属于农副产品，受种植面积、气候条件、市场供求关系等因素的影响，价格会随之产生波动；包装材料为：纸箱及玻璃瓶，纸箱和玻璃瓶都是来料加工品，受原辅料成本、市场供求、环保等因素的影响，导致供给不足，包装物价格一直处于增长趋势。原材料价格的上涨，会增加公司的采购成本，在一定程度上会影响公司产品的毛利率，因此存在价格波动风险。应对措施：为确保原材料采购价格的公允，多加强对各地区黄豆、菜籽油、包装物供应商的前期调查，并于周边区域种植大户和供应商建立合作伙伴关系，以确保收购价格公允。

#### 2、不当控制的风险

王知荣持有公司 22.2905%的股份，王知太持有公司 21.8473%的股份，赵显礼持有公司 11.7927%的股份，合计持有公司 55.9305%的股份，王知荣和王知太为亲兄弟关系，赵显礼为王知荣之前妻弟，对股东大会具有重大影响。另，王知荣担任公司董事长，王知太担任公司董事、副总经理，赵显礼任公司董事、副总经理，占董事会席位的 3/5，王知荣、王知太与赵显礼已签订一致行动协议，约定处理有公司经营发展且需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均采取一致行动，能够控制董事会。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但公司股权趋于集中，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东和公司利益的风险。应对措施：股份公司成立后，建立健全了公司的法人治理结构制定了《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》等内部治理制度，通过了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》等决策制度，对决策程序、信息披露等进行规范。公司将严格按照内部控制制度的要求，进行严格的内部控制管理，发挥监事会的监督职能，对控股股东进行监督。

#### 3、公司产品单一及新品研发周期长风险

公司主营业务为食品调味品的生产加工，是一家专业做腐乳的企业，主营产品有腐乳（油腐乳、素腐乳）及配制酒，其中腐乳销售收入占总收入的 99.95%左右。目前公司不断开发新产品，但由于腐乳本身发酵时间长，研发一个新品投放到市场是一个漫长的过程，2018 年年初公司开始研发低盐腐乳，但还未研发成功投入规模化生产。因此产品结构相对单一和研发新品周期长，存在一定的风险。应对措施：公司与江南大学成立了联合研发中心，并通过产学研结合，将科研成果运用到实际生产中，目前已经达成很好的合作，正在研发更多的新产品，低盐系列腐乳产品已经处于研发阶段，其它系列的新产品也在开发阶段，未来也会通过资源整合等方式，延伸产业链，增加产品的多样性。

#### 4、食品安全风险

随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量及安全控制已经成为食品生产企业的重中之重。国家及相关部门相继颁布了一系列食品安全管理方面的政策法规，特别是《中华人民共和国食品安全法》进一步强化了食品生产者的社会责任，确立了惩罚性赔偿制度，加大了对违法食品生产者的处罚力度。虽然公司建立了严格的产品质量和卫生管理标准，但如果生产过程中质量把控疏忽或卫生把控疏忽，将直接导致食品安全问题，除造成消费者赔偿外，将对产品品牌和口碑造成不良影响。应对措施：提升供应商品质，优化原料来源；加强机械化、智能化

生产改进力度，以机器代替人工，减少食品安全风险；加大质量控制的力度，不断完善质量控制体系，对原材料、仓库、生产各环节进行实时监控，确保产品质量安全。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	160,000	53,638.5
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王知荣	股权质押担保借款	3,591,000	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-010
王知太	股权质押担保借款	3,519,600	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-010
赵显礼	股权质押担保借款	1,899,800	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-010

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次股权质押系公司共同控股股东为公司贷款提供担保，便于公司取得银行贷款以补充流动资金，不会对公司经营等产生不利影响。

### (四) 承诺事项的履行情况

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人本年度或持续到本年度已作出《避免同业竞争和利益冲突的承诺函》、《规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

#### 1、《避免同业竞争和利益冲突的承诺函》

目前本人及关系亲密的亲属未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，本人及关系亲密的亲属与公司不存在同业竞争和利益冲突。为避免与公司产生新的潜在的同业竞争和利益冲突，本人及关系亲密的亲属将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争和利益冲突的业务及活动，或拥有与公司存在竞争和利益冲突关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在上述经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人为公司（控股股东）实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。

#### 2、《规范关联交易的承诺函》

本人作为公司控股股东、实际控制人承诺，将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的有关规定，避免关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护公司及股东、债权人的合法权益。如违反上述承诺而给公司造成经济损失，本人愿意全部承担。

报告期内上述有关合同、协议及承诺均履行正常，不存在违约情形。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	8,928,474.16	22.18%	作为抵押物用于银行借款
总计	-	8,928,474.16	22.18%	-

## 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	3,999,609	24.83%	0	3,999,609	24.83%
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	董事、监事、高管	579,950	3.60%	0	579,950	3.60%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	12,110,391	75.17%	0	12,110,391	75.17%
	其中：控股股东、实际控制人	9,010,400	55.93%	0	9,010,400	55.93%
	董事、监事、高管	2,732,350	14.73%	0	2,732,350	14.73%
	核心员工	532,500	3.3%	0	532,500	3.3%
总股本		16,110,000	-	0	16,110,000	-
普通股股东人数						25

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王知荣	3,591,000	0	3,591,000	22.2905%	3,591,000	0
2	王知太	3,519,600	0	3,519,600	21.8473%	3,519,600	0
3	柴建国	2,024,800	0	2,024,800	12.5686%	0	2,024,800
4	周泽明	1,974,800	0	1,974,800	12.2583%	1,499,850	474,950
5	赵显礼	1,899,800	0	1,899,800	11.7927%	1,899,800	0
合计		13,010,000	0	13,010,000	80.7574%	10,510,250	2,499,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王知荣王知太为亲兄弟关系，赵显礼为王知荣之前妻之弟。此外，公司股东之间不存在关联关系。

### 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

公司的共同控股股东为王知荣、王知太和赵显礼。

王知荣先生，1967年出生，中国国籍，无永久境外居留权。1988年7月毕业于牟定县第一高级中学，高中学历。1989年12月在云南省牟定县军屯乡小仓屯村开设小卖铺从事百货经营活动；1990年1月至1999年2月在牟定县南大街开设电子游戏室；1999年3月至2015年1月，任公司总经理；2015年1月起至今任公司董事长。

王知太先生，1963年出生，中国国籍，无永久境外居留权。1984年7月毕业于云南省楚雄彝族自治州财贸学校会计专业，中专学历。1984年7月至1999年2月就职于牟定县饮食服务公司从事会计工作，历任财务科长、公司副经理；1999年3月至2003年8月，任公司董事；2003年8月至2004年12月，任公司监事；2004年12月至2014年12月任公司董事长；2015年1月起至今任公司副总经理。

赵显礼先生，1969年出生，中国国籍，无永久境外居留权。1986年7月天台中学毕业；1989年12月至2003年10月在牟定县南大街开设钢门窗店；2003年11月至2015年1月任云南牟定金塔经贸有限责任公司市场部经理；2015年1月至今任公司副总经理，主管市场部及销售部。

报告期内，控股股东和实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用  不适用

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	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	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年1月5日	2019年3月29日	4.00	2,110,000	8,440,000	19	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司于2017年1月第一次发行股票共募集资金为人民币8,440,000.00元，根据《股票发行方案》的约定，该募集资金8,440,000.00元用于补充公司流动资金，提升盈利能力和抗风险能力。公司于2017年3月13日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司就本次股票发行出具的《关于云南羊泉生物科技股份有限公司股票发行股份登记函》（股转系统函[2017]1461号），公司在取得该股份登记函前，不存在提前使用募集资金的情形。截止2017年12月31日，本次募集资金已使用8,448,187.66元，本次募集资金账面余额0.00元。公司严格按照《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）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等相关规定、本公司《募集资金管理制度》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

### 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	华夏银行股份有限公司昆明东进支行	2,000,000	8.00%	2018年11月27日-2019年6月30日	否
银行贷款	牟定县农村信用合作联社营业部	1,500,000	7.6125%	2018年8月28日-2019年8月28日	否
银行贷款	牟定县农村信用合作联社营业部	1,450,000	7.6125%	2018年8月30日-2019年8月30日	否
银行贷款	牟定县农村信用合作联社营业部	3,000,000	7.83%	2018年12月6日-2019年9月6日	否
银行贷款	牟定县农村信用合作联社营业部	2,000,000	7.83%	2018年12月4日-2019年9月4日	否
合计	-	9,950,000	-	-	-

#### 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
王知荣	董事长	男	1967年9月	高中	2015年1月1日-2019年1月13日	是
王知太	董事、副总	男	1963年7月	中专	2016年1月13日-2019年1月13日	是
赵显礼	董事、副总经理	男	1969年6月	初中	2016年1月13日-2019年1月13日	是
周泽明	董事、生产部经理	男	1973年11月	初中	2016年1月13日-2019年1月13日	是
郑晓波	董事、总经理、董事会秘书	男	1983年10月	本科	2016年1月13日-2019年1月13日	是
段巧燕	财务负责人	女	1989年9月	本科	2016年1月13日-2019年1月13日	是
赵翠仙	监事会主席	女	1977年9月	高中	2016年1月13日-2019年1月13日	是
周丕琼	监事	女	1976年4月	初中	2016年1月13日-2019年1月13日	是
覃翠丽	监事	女	1984年6月	初中	2016年1月13日-2019年1月13日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王知荣王知太为亲兄弟关系，赵显礼为王知荣之前妻之弟。此外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
王知荣	董事长	3,591,000	0	3,591,000	22.2905%	0
王知太	董事、副总经理	3,519,600	0	3,519,600	21.8473%	0
赵显礼	董事、副总经理	1,899,800	0	1,899,800	11.7927%	0
周泽明	生产部经理	1,974,800	0	1,974,800	12.2583%	0
郑晓波	董事、总经理、 董事会秘书	432,500	0	432,500	2.6847%	0
段巧燕	财务负责人	25,000	0	25,000	0.1552%	0
赵翠仙	监事会主席	10,000	0	10,000	0.0621%	0
周丕琼	监事	10,000	0	10,000	0.0621%	0
覃翠丽	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	11,462,700	0	11,462,700	71.1529%	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

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	5	5
生产人员	9	9
销售人员	9	9
财务人员	4	4
员工总计	27	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	8	8
专科以下	14	14
员工总计	27	27

**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，公司人员未发生变动。

2、人才引进，培训、招聘计划

根据企业发展战略以及年初制定的人力资源需求规划，通过网络招聘、校园招聘、内部推荐等招聘渠道，加大人才储备，有效补充了技术、销售等关键岗位的人员，同时加大力度完善培训体系建设。定期组织生产、销售、财务、行政等方面的业务培训，不定期的组织参加外部单位组织的培训。能够提升员工技能，并制定员工激励机制调动员工的积极性，增加员工的归属感。加强对中层干部及骨干在日常管理中的执行力与领导能力的培训和管理。

3、员工薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律、法规、规范性文件之规定，与员工签订劳动合同。本着公正、竞争、鼓励的原则，制定并完善绩效考核管理办法及奖惩机制，向员工支付薪金、补贴、奖金等在内的薪酬，并依法为员工办理养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、住房公积金等险种。

4、需公司承担费用的离退休职工人数为零。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	13	13
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况**

报告期内，公司核心员工未发生变化。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，制定了《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》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》，确保公司规范运作。报告期内，未制定新的公司治理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截止本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

报告期内公司按照《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》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等制度规则有效治理公司，同时公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利，公司按照相关规定严格履行信息披露义务。公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《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履行规定的程序，不存在违法违规的情形。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。



## (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	3	1、2018年4月8日召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于公司2017年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算及2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配的方案》等议案。 2、2018年6月25日召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于公司向华夏银行股份有限公司昆明东进支行申请贷款及相关担保事宜的议案》、《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。 3、2018年8月27日召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》。
监事会	2	1、2018年4月8日召开第一届监事会第七次会议，审议通过《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算及2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案》等议案。 2、2018年8月27日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》。
股东大会	2	1、2018年4月30日召开2017年年度股东大会，审议通过《关于公司2017年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算及2018年度财务预算报告的议案》等议案。 2、2018年7月13日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司向华夏银行股份有限公司东进支行申请贷款及相关担保事宜的议案》。

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。

2、董事会：目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，

按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。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、授权委托等符合法律法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法有效。

### (三) 公司治理改进情况

公司健全了股东大会、董事会、监事会的相关制度，制定了《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》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》等制度规则。上述制度在制度层面上对保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权进行了规定，同时也对投资者关系管理、纠纷解决机制、财务管理、风险控制等相关内部管理制度进行了相应的规定。公司董事会认为，在所有重大方面内部控制制度的设计是较为完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理的保证内部控制目标的实现。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，以适应和满足公司不断发展的要求，为公司的持续健康稳定发展奠定基础。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《对外投资管理办法》的规定，公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司总经理负责接待以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，做好投资者管理工作。

### (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

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，具有完整的业务体系，其业务、资产、人员、机构、财务独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有独立面向市场自主经营的能力。

#### (一) 业务独立情况

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### （二）资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、人员、债权、债务均已整体进入公司。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### （三）人员独立情况

公司独立招聘生产经营所需的工作人员，具有独立的工资、社保体系。公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的规定，程序合法有效。公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、生产部经理、营销总监均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### （四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开设银行账户，并作为独立的纳税人，依法独立申报纳税。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### （五）机构独立情况

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。公司独立纳税，不存在与其他单位合并纳税的现象。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，并严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定了会计核算的具体细则，并按要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常运转。

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧密围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后补救等措施，不断完善风险控制制度。公司认为：公司现行的各内部控制制度是符合《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的，也是符合公司自身的实际管理要求的，在报告期内未发现管理制度重大缺陷。公司将根据经营状况的变化和公司发展情况不断完善。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天职业字【2019】14754号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	云南省昆明市东风西路123号三合商利写字楼16层	
审计报告日期	2019年3月28日	
注册会计师姓名	李雪琴、陈智	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

#### 审计报告

天职业字[2019]14754号

云南羊泉生物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了云南羊泉生物科技股份有限公司（以下简称羊泉生物公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了羊泉生物公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于羊泉生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

羊泉生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估羊泉生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算羊泉生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督羊泉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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对羊泉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羊泉生物公司不能持续经营。

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

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。审计报告（续）

[此页无正文]

中国·北京  
二〇一九年三月二十八日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

李雪琴

中国注册会计师：

陈智

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,858,800.67	5,714,297.1
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	六、2	1,213,923.35	2,047,587.24
预付款项	六、3	1,679,320.22	2,296,888.59
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	六、4	377,251.33	2,030,589.54
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	11,288,066.38	9,006,312.3

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	六、6	28,611.02	
<b>流动资产合计</b>		16,445,972.97	21,095,674.77
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	六、7	1,000,000	1,000,000
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	六、8	19,666,003.07	13,538,139.56
在建工程	六、9	0	6,029,107.36
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、10	2,701,795.54	2,799,188.11
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六、11	320,000	340,000
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产	六、12	128,800	244,800
<b>非流动资产合计</b>		23,816,598.61	23,951,235.03
<b>资产总计</b>		40,262,571.58	45,046,909.8
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	7,950,000	13,950,000.00
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	六、14	1,229,598.59	697,296.59
预收款项	六、15	111,944.03	25,618.19
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、16	807,819.38	672,118.3
应交税费	六、17	311,037.73	256,646.48
其他应付款	六、18	415,575.38	3,056,341.81
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
<b>流动负债合计</b>		10,825,975.11	18,658,021.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、19	2,000,000	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	六、20	1,750,484.4	1,705,432.09
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		3,750,484.4	1,705,432.09
<b>负债合计</b>		14,576,459.51	20,363,453.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	16,110,000	16,110,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、22	8,308,221.74	8,308,221.74
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、23	279,093.51	178,827.94
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、24	988,796.82	86,406.66
归属于母公司所有者权益合计		25,686,112.07	24,683,456.34
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		25,686,112.07	24,683,456.34
<b>负债和所有者权益总计</b>		40,262,571.58	45,046,909.8

法定代表人：王知荣

主管会计工作负责人：段巧燕

会计机构负责人：段巧燕

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		15,848,471.66	16,591,748.27
其中：营业收入	六、25	15,848,471.66	16,591,748.27
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0

<b>二、营业总成本</b>		17,058,623.87	17,635,837.01
其中：营业成本	六、25	9,819,278.25	10,036,254.99
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	六、26	293,354.73	412,171.61
销售费用	六、27	2,286,484.56	2,876,227.03
管理费用	六、28	2,378,749.76	3,245,480.22
研发费用	六、29	916,230.73	146,552.40
财务费用	六、30	1,367,149.14	805,481.94
其中：利息费用		1,074,496.04	642,529.17
利息收入		6,486.15	19,346.83
资产减值损失	六、31	-2,623.3	113,668.82
加：其他收益	六、32	2,186,744.05	1,682,000
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	26,533.89	22,335.16
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
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,003,125.73	660,246.42
加：营业外收入	六、34	0	1,600,561.21
减：营业外支出	六、35	470	345,391.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,002,655.73	1,915,416.47
减：所得税费用	六、36	0	127,137.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,002,655.73	1,788,279.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,002,655.73	1,788,279.44
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		1,002,655.73	1,788,279.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,002,655.73	1,788,279.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,002,655.73	1,788,279.44
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.06	0.11
（二）稀释每股收益		0.06	0.11

法定代表人：王知荣

主管会计工作负责人：段巧燕

会计机构负责人：段巧燕

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,252,320.94	18,700,994.73
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	16,354,234.4	19,272,052.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,606,555.34</b>	<b>37,973,047.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,177,700.61	12,534,303.15
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		4,059,323.73	3,557,507.02

支付的各项税费		1,439,035.12	3,182,852.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	17,662,246.66	22,699,440.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,338,306.12</b>	<b>41,974,103.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、38	<b>2,268,249.22</b>	<b>-4,001,055.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		26,533.89	22,335.16
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	3,919
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>26,533.89</b>	<b>26,254.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,211,345.52	6,090,504.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,211,345.52</b>	<b>6,090,504.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,184,811.63</b>	<b>-6,064,250.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	8,440,000
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		17,000,000	18,100,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,000,000</b>	<b>26,540,000</b>
偿还债务支付的现金		21,000,000	11,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		938,934.02	770,531.48
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,938,934.02</b>	<b>12,270,531.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,938,934.02</b>	<b>14,269,468.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、38	<b>-3,855,496.43</b>	<b>4,204,161.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,714,297.1	1,510,135.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,858,800.67</b>	<b>5,714,297.10</b>

法定代表人：王知荣

主管会计工作负责人：段巧燕

会计机构负责人：段巧燕

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	16,110,000				8,308,221.74				178,827.94		86,406.66		24,683,456.34
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	16,110,000				8,308,221.74				178,827.94		86,406.66		24,683,456.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								100,265.57		902,390.16			1,002,655.73
（一）综合收益总额										1,002,655.73			1,002,655.73
（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								100,265.57		-100,265.57			

1. 提取盈余公积									100,265.57		-100,265.57		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	16,110,000.00				8,308,221.74				279,093.51		988,796.82		25,686,112.07

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	14,000,000				1,978,221.74						-477,738.14		15,500,483.6
加：会计政策变更													
前期差错更正											-1,045,306.7		-1,045,306.7
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,000,000				1,978,221.74						-1,523,044.84		14,455,176.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,110,000				6,330,000			178,827.94			1,609,451.50		10,228,279.44
（一）综合收益总额											1,788,279.44		1,788,279.44
（二）所有者投入和减少资本	2,110,000				6,330,000								8,440,000
1. 股东投入的普通股	2,110,000				6,330,000								8,440,000
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								178,827.94			-178,827.94		
1. 提取盈余公积								178,827.94			-178,827.94		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	16,110,000				8,308,221.74				178,827.94		86,406.66		24,683,456.34

法定代表人：王知荣

主管会计工作负责人：段巧燕

会计机构负责人：段巧燕



# 云南羊泉生物科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 基本信息

注册资本：人民币 16,110,000.00 元

注册地址：云南省楚雄市牟定县共和镇军屯工业区

法定代表人：王知荣

经营范围：豆制品（发酵性豆制品）、蔬菜制品（其他蔬菜制品）、其他酒（配制酒）、食用植物油加工、农副产品收购、网络信息服务、电子商务

营业执照注册号：91532323713476455F

#### 2. 历史沿革

1999 年 3 月，王知荣和王知太出资设立牟定县金塔娱乐有限责任公司，注册资本 30 万元，经营范围为电子游戏，茶室，住宿，歌舞厅，日用百货，烟酒副食品。

2003 年 2 月，经营范围变更为电子游戏、网吧、台球、皮鞋、理发、美发服务。设立分公司牟定县金塔娱乐有限责任公司鞋业经营部。3 月，设立分公司牟定县金塔娱乐有限责任公司青草地发廊。8 月，设立分公司云南牟定金塔经贸有限责任公司天台金塔腐乳厂，公司变更为云南牟定金塔经贸有限责任公司，同时增加公司经营范围：腐乳制造销售，增加注册资本 20 万元，注册资本增加至 50 万元。

2004 年 4 月，公司注销牟定县金塔娱乐有限责任公司鞋业经营部及牟定县金塔娱乐有限责任公司青草地发廊。

2005 年 1 月，股权变更，股东由 2 人增加为 5 人。分别是王知荣、王知太各 35%，柴建国、赵显礼、王知兴各 10%。董事长变更为王知太。

2007 年 5 月，公司经营地址由牟定县城南大街变更为牟定县共和镇军屯工业区。

2008 年 3 月，公司增加注册资本 350 万元，由原来的 50 万增加至 400 万，股权比例不变。

2009 年 6 月，公司经营范围变更为腐乳制造、销售；野生食用菌加工、销售；食用植物

油加工，农副产品收购。

2010年4月，注销分公司云南牟定金塔经贸有限责任公司天台金塔腐乳厂。7月，公司经营范围增加，增加了配制酒加工销售。

2012年12月，注册资本由400万元增加至700万元。

2014年9月，公司经营范围增加，增加了豆制品（发酵性豆制品）；蔬菜制品；网络信息服务；电子商务。

2015年1月，法定代表人由王知太变更为王知荣。2月，公司发生股权变更，股东王知兴将其在公司的全部股权82万元转让给赵显礼，公司股东由5人变更为4人，赵显礼持股增加至164万元，持股比例由原来的11.70%增加为23.40%。2015年10月，赵显礼将11.70%股权转让给周泽明。2015年12月，公司将注册资本增加至8,363,158.00元，王知荣持股25.65%，王知太持股25.14%，柴建国、赵显礼、周泽明分别持股13.57%，郑晓波持股3.00%，唐硕、王俊分别持股2.00%，王敏持股1.50%。

2016年3月，公司进行股份制改革，以经审计的2016年12月31日净资产15,978,221.74元折合为公司股本14,000,000.00元（每股面值1元，普通股股数14,000,000.00股）和资本公积1,978,221.74元。改制后各股东持股比例不变。公司名称变更为云南羊泉生物科技股份有限公司。该事项由天职国际会计事务所（特殊普通合伙）审计，并出具天职业字[2016]9934号验资报告。

2017年1月，公司向郑晓波、周泽明、唐硕、柴建国、王俊、王敏、赵翠仙、周丕琼、段巧燕、杨晋懿、宿俊、赵治廷、艾树生、赵伟廷、艾自林、李国锋、王晓龙、李家福、吴跃丽、赵润廷、李志刚、周启贤发行股票。增发后，公司股本16,110,000.00元。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

公司对自报告期末起12个月的持续经营能力评估后，确认公司具备持续经营能力，未发现影响持续经营能力的重大不利因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

## (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## (三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## (四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## (五) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (六) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可

靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、

现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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, 可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产, 期末有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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减值时, 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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 确认其减值损失, 并将原直接计入股东权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### (七) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以金额 100 万元以上 (含) 为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

##### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1	销售货款、保证金、垫付款
组合 2	往来款、内部职工备用金、代收代付款
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	不计提坏账准备

##### (2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

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, 以下同)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
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	收回存在不确定性
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照五五转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17%
机器设备	年限平均法	10	5	9.50%
运输工具	年限平均法	8	5	11.88%
办公设备	年限平均法	5	5	19.00%
电子设备	年限平均法	3	5	31.67%

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十) 在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

## (十一) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产

活动已经开始。

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

## （十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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



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

内部研究开发阶段项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （十三）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除股份支付以外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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （十四）收入

#### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入具体确认原则：

（1）直销、经销销售方式：根据订单开具出库单并发出货物，货物送达指定收货地址或客户自行提走货物后，经客户签收，风险报酬转移，公司根据出库单开票并确认收入。

（2）电商销售方式：根据客户订单，货物交由快递公司送达客户，客户点击确认

收货后风险报酬转移，公司确认收入。

## 2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十五）政府补助

### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

#### ①与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

企业取得与资产相关的政府补助，不能直接确认为当期损益，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。

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，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

#### ②与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

### 2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### 3. 政府补助的确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

### 4. 政府补助的核算方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	腐乳、豆渣、酒渣、酒品：17%、16%
消费税	应纳税销售额（量）	从价计征 20%，从量计征 0.5 元/斤
房产税	按房产原值一次减除 30%后的余值	从价计征：1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### （二）重要税收优惠政策及其依据

云南羊泉生物科技股份有限公司于 2018 年 11 月被认定为云南省高新技术企业，证书编号为 CR201853000001。根据《企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

经公司董事会会议批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	应收票据及应收账款列示金额 1,213,923.35 元
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	其他应收款列示金额 377,251.33 元
固定资产清理与固定资产合并为“固定资产”列示	固定资产列示金额 19,666,003.07 元
工程物资与在建工程合并为“在建工程”列示	在建工程列示金额 0.00 元
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	应付票据及应付账款列示金额 1,229,598.59 元
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	其他应付款列示金额 415,575.38 元
专项应付款、长期应付款合并为“长期应付款”列示	长期应付款列示金额 0.00 元
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	增加研发费用 916,230.73 元，减少管理费用 916,230.73 元

### 2. 会计估计的变更

本公司本年度无会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

本公司本年度无前期重大会计差错更正。

## 六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	21,611.16	42,576.41
银行存款	1,837,189.51	5,671,720.69
其他货币资金	-	-
<b>合计</b>	<b>1,858,800.67</b>	<b>5,714,297.10</b>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项0.00元。

### 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	1,213,923.35	2,047,587.24
<b>合计</b>	<b>1,213,923.35</b>	<b>2,047,587.24</b>

#### (1) 应收账款

##### ①分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	1,316,836.63	100.00	102,913.28	7.82	1,213,923.35	2,170,448.82	100.00	122,861.58	5.66	2,047,587.24

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,316,836.63</b>	<b>100.00</b>	<b>102,913.28</b>	<b>7.82</b>	<b>1,213,923.35</b>	<b>2,170,448.82</b>	<b>100.00</b>	<b>122,861.58</b>	<b>5.66</b>	<b>2,047,587.24</b>

①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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,030,317.33	51,515.87	5.00
1-2年 (含2年)	59,064.50	5,906.45	10.00
2-3年 (含3年)	227,454.80	45,490.96	20.00
3-4年 (含4年)	-	-	-
4-5年 (含5年)	-	-	-
5年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,316,836.63</b>	<b>102,913.28</b>	-

②期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	未结算原因
云南四方街商贸有限公司牟定分公司	非关联方	89,957.89	1年以内	6.83	未到期
楚雄加华商贸有限公司	非关联方	88,414.16	1年以内	6.71	未到期
昆明市官渡区云泉调味品经营部	非关联方	84,999.90	1年以内	6.45	未到期
楚雄千子言经贸有限公司	非关联方	72,700.00	1年以内	5.52	未到期
昆明阿表哥商贸有限公司	非关联方	70,271.50	1年以内	5.34	未到期
<b>合计</b>	-	<b>406,343.45</b>	-	<b>30.85</b>	-

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	82,177.25	4.89	2,296,888.59	100.00
1-2年 (含2年)	1,597,142.97	95.11	-	-

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
2-3年(含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,679,320.22</b>	<b>100.00</b>	<b>2,296,888.59</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
昆明盘龙春荣彩印厂	非关联方	534,016.49	31.80	1-2年
昆明市利裕彩印包装有限公司	非关联方	431,777.09	25.71	1-2年
昆明德仁源彩印包装有限公司	非关联方	340,087.25	20.25	1-2年
江南大学	非关联方	291,262.14	17.34	1-2年
云海印铁制盖公司	非关联方	40,712.05	2.42	1年以内
<b>合计</b>	-	<b>1,637,855.02</b>	<b>97.53</b>	-

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	377,251.33	2,030,589.54
<b>合计</b>	<b>377,251.33</b>	<b>2,030,589.54</b>

(1) 其他应收款

① 分类列示

类别	期末余额		坏账准备		账面价值	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	394,876.33	100.00	17,625.00	4.46	377,251.33	2,030,889.54	100.00	300.00	0.01	2,030,589.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	394,876.33	100.00	17,625.00	4.46	377,251.33	2,030,889.54	100.00	300.00	0.01	2,030,589.54

② 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	340,500.00	17,025.00	5.00
1-2年 (含2年)	-	-	-
2-3年 (含3年)	3,000.00	600	20.00
3-4年 (含4年)	-	-	-
4-5年 (含5年)	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	343,500.00	17,625.00	20.00

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
组合2: 往来款、内部职工备用金、代收代付款	51,376.33	-	-	预计收回无风险
合计	51,376.33	-	-	

④ 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	47,021.50	2,844.00
代扣代缴	4,344.33	11,029.24
销售奖励	10.5	14,016.30
借款	-	2,000,000.00
保证金	343,500.00	3,000.00
合计	394,876.33	2,030,889.54

⑤ 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
牟定县民洋种养殖专业合作社	保证金	325,500.00	1年以内	82.43	16,275.00
习琨	备用金	14,721.50	1年以内	3.73	
云南电网有限公司楚雄牟定供电局	保证金	10,000.00	1年以内	2.53	
李家福	备用金	10,000.00	1年以内	2.53	
谭浩	备用金	6,480.00	1年以内	1.64	
合计	-	366,701.50	-	92.86	16,275.00

## 5. 存货

### (1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	2,684,069.64	-	2,684,069.64	1,611,627.35	-	1,611,627.35
在产品	6,719,226.36	-	6,719,226.36	5,721,449.91	-	5,721,449.91
库存商品	900,236.29	-	900,236.29	688,700.95	-	688,700.95
周转材料	984,534.09	-	984,534.09	984,534.09	-	984,534.09
<u>合计</u>	<u>11,288,066.38</u>	-	<u>11,288,066.38</u>	<u>9,006,312.30</u>	-	<u>9,006,312.30</u>

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	28,611.02	-
<u>合计</u>	<u>28,611.02</u>	-

## 7. 可供出售金融资产

### (1) 分类列示

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
可供出售权益工具	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	-	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	-	<u>1,000,000.00</u>

## 8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,666,003.07	13,538,139.56
固定资产清理	-	-
<u>合计</u>	<u>19,666,003.07</u>	<u>13,538,139.56</u>

### (1) 固定资产分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 期初余额	10,556,149.62	2,453,860.86	4,231,338.22	57,679.85	68,044.66	17,367,073.21
2. 本期增加金额	7,063,041.49	230,896.92	-	5,259.00	-	7,299,197.41
(1) 购置	-	138,367.17	-	5,259.00	-	143,626.17
(2) 在建工程转入	7,063,041.49	92,529.75	-	-	-	7,155,571.24
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	<u>17,619,191.11</u>	<u>2,684,757.78</u>	<u>4,231,338.22</u>	<u>62,938.85</u>	<u>68,044.66</u>	<u>24,666,270.62</u>
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	1,234,243.14	693,393.20	1,810,053.05	48,928.45	42,315.81	3,828,933.65
2. 本期增加金额	393,432.32	285,729.05	474,626.47	12,104.27	5,441.79	1,171,333.90
(1) 计提	393,432.32	285,729.05	474,626.47	12,104.27	5,441.79	1,171,333.90
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	<u>1,627,675.46</u>	<u>979,122.25</u>	<u>2,284,679.52</u>	<u>61,032.72</u>	<u>47,757.60</u>	<u>5,000,267.55</u>
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	<u>15,991,515.65</u>	<u>1,705,635.53</u>	<u>1,946,658.70</u>	<u>1,906.13</u>	<u>20,287.06</u>	<u>19,666,003.07</u>
2. 期初账面价值	9,321,906.48	1,760,467.66	2,421,285.17	8,751.40	25,728.85	13,538,139.56

(2) 抵押、质押的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值	发生原因
房屋、建筑物	8,928,474.16	作为抵押物用于银行借款
<u>合计</u>	<u>8,928,474.16</u>	

## 9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	6,029,107.36
工程物资	-	-
<b>合计</b>	-	<b>6,029,107.36</b>

### (1) 在建工程按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房改扩建	-	-	-	4,343,004.93	-	4,343,004.93
污水处理池	-	-	-	1,601,730.35	-	1,601,730.35
水井	-	-	-	84,372.08	-	84,372.08
<b>合计</b>				<b>6,029,107.36</b>		<b>6,029,107.36</b>

### (2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计
						投入占预 算的比例 (%)
厂房改扩建	6,000,000.00	4,343,004.93	569,925.42	4,912,930.35	-	81.88
污水处理池	1,946,206.43	1,601,730.35	344,476.08	1,946,206.43	-	100.00
水井	100,000.00	84,372.08	-	84,372.08	-	84.37
<b>合计</b>	<b>8,046,206.43</b>	<b>6,029,107.36</b>	<b>914,401.50</b>	<b>6,943,508.86</b>		

接上表：

工程进度	累计利息资本 化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末余额
100.00				自筹	-
100.00				自筹	-
100.00				自筹	-

## 10. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1. 期初余额	2,724,396.74	388,349.52	40,787.38	3,153,533.64
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	<u>2,724,396.74</u>	<u>388,349.52</u>	<u>40,787.38</u>	<u>3,153,533.64</u>
二、累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	314,335.24	32,362.49	7,647.80	354,345.53
2. 本期增加金额	54,478.80	38,835.00	4,078.77	97,392.57
(1) 计提	54,478.80	38,835.00	4,078.77	97,392.57
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	<u>368,814.04</u>	<u>71,197.49</u>	<u>11,726.57</u>	<u>451,738.10</u>
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	<u>2,355,582.70</u>	<u>317,152.03</u>	<u>29,060.81</u>	<u>2,701,795.54</u>
2. 期初账面价值	2,410,061.50	355,987.03	33,139.58	2,799,188.11

#### 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
公路广告牌	340,000.00	-	20,000.00	-	320,000.00
<u>合计</u>	<u>340,000.00</u>		<u>20,000.00</u>		<u>320,000.00</u>

#### 12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	128,800.00	244,800.00
<u>合计</u>	<u>128,800.00</u>	<u>244,800.00</u>

#### 13. 短期借款

##### (1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	-

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,950,000.00	7,950,000.00
保证借款	-	6,000,000.00
质押借款	-	-
<u>合计</u>	<u>7,950,000.00</u>	<u>13,950,000.00</u>

#### 14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据:	-	-
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
<u>应付账款:</u>	1,229,598.59	697,296.59
一年以内	1,097,011.62	613,078.50
一至二年	96,586.96	84,218.09
二至三年	36,000.01	
<u>合计</u>	<u>1,229,598.59</u>	<u>697,296.59</u>

##### (2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽绩溪黄山金属制品有限公司	47,786.96	未到期贷款
牟定县顺兴建材经营部	40,000.00	工程材料质保期未到
吴忠荣	36,000.00	合同未履行完成
<u>合计</u>	<u>123,786.96</u>	

#### 15. 预收款项

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	111,509.80	2,183.29
一年以上	434.23	23,434.90
<u>合计</u>	<u>111,944.03</u>	<u>25,618.19</u>

#### 16. 应付职工薪酬

##### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	672,118.30	4,225,477.33	4,089,776.25	807,819.38
离职后福利中-设定提存计划负债	-	239,204.76	239,204.76	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<u>合 计</u>	<u>672,118.30</u>	<u>4,464,682.09</u>	<u>4,328,981.01</u>	<u>807,819.38</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	642,342.67	4,014,068.52	3,852,851.77	803,559.42
二、职工福利费	11,759.96	25,433.67	32,933.67	4,259.96
三、社会保险费	18,015.67	134,938.19	152,953.86	-
其中：1. 医疗保险费	9,978.95	119,705.32	129,684.27	-
2. 工伤保险费	8,036.72	-	8,036.72	-
3. 生育保险费	-	15,232.87	15,232.87	-
四、住房公积金	-	25,955.00	25,955.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	25,081.95	25,081.95	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<u>合 计</u>	<u>672,118.30</u>	<u>4,225,477.33</u>	<u>4,089,776.25</u>	<u>807,819.38</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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	-	230,874.32	230,874.32	-
2. 失业保险费	-	8,330.44	8,330.44	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
<u>合计</u>	-	<u>239,204.76</u>	<u>239,204.76</u>	-

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	119,773.56	124,683.42
2. 增值税	164,996.72	79,458.71
3. 消费税	12,079.75	21,417.85

税费项目	期末余额	期初余额
4. 城市维护建设税	4,851.27	14,900.57
5. 教育费附加	4,940.15	14,989.46
6. 印花税	1,045.27	1,196.47
7. 环境保护税	3,351.01	-
<u>合计</u>	<u>311,037.73</u>	<u>256,646.48</u>

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	21,265.19	24,828.17
应付股利	-	-
其他应付款	394,310.19	3,031,513.64
<u>合计</u>	<u>415,575.38</u>	<u>3,056,341.81</u>

(1) 应付利息

①分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,152.48	-
短期借款应付利息	17,112.71	24,828.17
<u>合计</u>	<u>21,265.19</u>	<u>24,828.17</u>

(2) 其他应付款

①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	379,509.11	96.25	2,580,787.65	85.13
1-2年	4,007.08	1.02	450,725.99	14.87
2-3年	10,794.00	2.74		
3年以上				
<u>合计</u>	<u>394,310.19</u>	<u>100.00</u>	<u>3,031,513.64</u>	<u>100.00</u>

②按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	9,450.17	79,844.64
借款	-	2,510,875.00
往来款	43,534.02	1,075.00
销售奖励款	9,724.00	9,719.00
保证金	300,000.00	430,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
定金、押金	31,602.00	-
<u>合计</u>	<u>394,310.19</u>	<u>3,031,513.64</u>

#### 19. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	-	-	-
抵押借款	-	-	-
保证借款	2,000,000.00	-	7.395%
质押借款	-	-	-
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	-	<u>7.395%</u>

#### 20. 递延收益

##### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
建设年产 1500 吨绿色食品腐乳生产线标准厂房建设项目	151,111.16	-	5,666.66	145,444.50	与资产相关的政府补助
年产 2000 吨绿色食品腐乳生产线技改扩建项目	84,000.00	-	12,000.00	72,000.00	与资产相关的政府补助
年产 2000 吨绿色食品腐乳生长线技改扩建项目	587,500.00	-	75,000.00	512,500.00	与资产相关的政府补助
年产 2000 吨绿色食品腐乳生产线技改扩建标准厂房建设项目	182,987.62	-	6,321.03	176,666.59	与资产相关的政府补助
年产 2000 吨绿色食品腐乳生长线技改扩建项目	193,833.31	-	23,000.00	170,833.31	与资产相关的政府补助
牟定腐乳技改扩建项目	506,000.00	-	60,000.00	446,000.00	与资产相关的政府补助
2017 年标准厂房建设州级补助资金	-	232,200.00	5,160.00	227,040.00	与资产相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>1,705,432.09</u>	<u>232,200.00</u>	<u>187,147.69</u>	<u>1,750,484.40</u>	-

##### (2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设年产 1500 吨绿色食品腐乳生产线标准厂房建设项目	151,111.16	-	5,666.66	-	145,444.50	与资产相关
年产 2000 吨绿色食品腐乳生产线技改扩建项目	84,000.00	-	12,000.00	-	72,000.00	与资产相关
年产 2000 吨绿色食品腐乳生长线技改扩建项目	587,500.00	-	75,000.00	-	512,500.00	与资产相关
年产 2000 吨绿色食品腐乳生产线技改扩建标准厂房建设项目	182,987.62	-	6,321.03	-	176,666.59	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
年产 2000 吨绿色食品腐乳 生长线技改扩建项目	193,833.31	-	23,000.00	-	170,833.31	与资产相关
牟定腐乳技改扩建项目	506,000.00	-	60,000.00	-	446,000.00	与资产相关
2017 年标准厂房建设州级 补助资金	-	232,200.00	5,160.00	-	227,040.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>1,705,432.09</u>	<u>232,200.00</u>	<u>187,147.69</u>	-	<u>1,750,484.40</u>	-

## 21. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
王知荣	3,591,000.00	22.29	-	-	3,591,000.00	22.29
王知太	3,519,600.00	21.85	-	-	3,519,600.00	21.85
柴建国	2,024,800.00	12.57	-	-	2,024,800.00	12.57
周泽明	1,974,800.00	12.26	-	-	1,974,800.00	12.26
赵显礼	1,899,800.00	11.79	-	-	1,899,800.00	11.79
王俊	922,500.00	5.73	-	-	922,500.00	5.73
王敏	667,500.00	4.14	-	-	667,500.00	4.14
唐硕	500,000.00	3.10	-	-	500,000.00	3.10
郑晓波	432,500.00	2.68	-	-	432,500.00	2.68
周启贤	262,500.00	1.63	-	-	262,500.00	1.63
赵伟廷	175,000.00	1.09	-	-	175,000.00	1.09
杨晋懿	40,000.00	0.25	-	-	40,000.00	0.25
段巧燕	25,000.00	0.16	-	-	25,000.00	0.16
艾树生	20,000.00	0.12	-	-	20,000.00	0.12
周丕琼	10,000.00	0.06	-	-	10,000.00	0.06
赵翠仙	10,000.00	0.06	-	-	10,000.00	0.06
吴跃丽	7,500.00	0.05	-	-	7,500.00	0.05
赵润廷	5,000.00	0.03	-	-	5,000.00	0.03
赵治廷	5,000.00	0.03	-	-	5,000.00	0.03
李家福	5,000.00	0.03	-	-	5,000.00	0.03
李志刚	2,500.00	0.02	-	-	2,500.00	0.02
李国锋	2,500.00	0.02	-	-	2,500.00	0.02
艾自林	2,500.00	0.02	-	-	2,500.00	0.02



投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
王晓龙	2,500.00	0.02	-	-	2,500.00	0.02
宿俊	2,500.00	0.02	-	-	2,500.00	0.02
<u>合计</u>	<u>16,110,000.00</u>	<u>100.00</u>	-	-	<u>16,110,000.00</u>	<u>100.00</u>

## 22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,308,221.74	-	-	8,308,221.74
<u>合计</u>	<u>8,308,221.74</u>	-	-	<u>8,308,221.74</u>

## 23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	178,827.94	100,265.57	-	279,093.51
任意盈余公积	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>178,827.94</u>	<u>100,265.57</u>	-	<u>279,093.51</u>

## 24. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	86,406.66	-1,523,044.84
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,002,655.73	1,788,279.44
减：提取法定盈余公积	100,265.57	178,827.94
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>988,796.82</u>	<u>86,406.66</u>

## 25. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	15,840,415.29	16,530,648.54

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	8,056.37	61,099.73
<u>合计</u>	<u>15,848,471.66</u>	<u>16,591,748.27</u>
主营业务成本	9,819,278.25	10,036,254.99
其他业务成本	-	-
<u>合计</u>	<u>9,819,278.25</u>	<u>10,036,254.99</u>

## 26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	21,747.49	121,934.79	-
资源税	-	-	-
城市维护建设税	49,339.19	59,926.55	-
教育费附加	49,339.19	59,926.55	-
房产税	92,610.00	111,397.52	-
土地使用税	40,554.03	35,128.50	-
车船使用税	18,637.80	14,287.80	-
印花税	7,723.00	9,569.90	-
其他	13,404.03	-	-
<u>合计</u>	<u>293,354.73</u>	<u>412,171.61</u>	-

## 27. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	119,641.87	146,353.68
业务宣传费	168,549.20	1,302,429.69
销售服务费	44,272.44	118,325.78
职工薪酬	695,463.69	731,572.85
业务培训费	691,870.05	-
折旧费	74,782.14	74,702.56
样品及产品损耗	1,420.19	320.00
车辆费用	275,053.69	435,084.54
其他	7,791.08	67,437.93
通讯费	230.00	-
差旅费	207,410.21	-
<u>合计</u>	<u>2,286,484.56</u>	<u>2,876,227.03</u>

## 28. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,194,258.02	1,511,943.52
折旧费	391,435.47	437,262.37
无形资产摊销	58,557.57	58,217.69
存货报废	5,078.02	14,562.57
业务招待费	91,320.15	98,118.91
差旅费	91,735.98	111,899.78
办公费	3,981.83	19,427.13
通讯费	9,010.63	-
咨询费	258,081.96	543,976.44
培训费	28,000.00	-
排污费	177.20	10,639.44
绿化费	19,600.00	16,760.00
车辆费	183,378.11	152,410.20
劳务费	-	217,417.48
其他	44,134.82	52,844.69
<u>合计</u>	<u>2,378,749.76</u>	<u>3,245,480.22</u>

## 29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
利用腐乳原有菌种进行培养提纯及其方法应用的研究	260,654.84	91,935.15
牟定腐乳常年生产关键技术研究开发	411,255.42	54,617.25
周鹏专家工作站	244,320.47	-
<u>合计</u>	<u>916,230.73</u>	<u>146,552.40</u>

## 30. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,074,496.04	642,529.17
减：利息收入	6,486.15	19,346.83
银行手续费	49,139.25	-
其他	250,000.00	182,299.60
<u>合计</u>	<u>1,367,149.14</u>	<u>805,481.94</u>

### 31. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	-2,623.30	113,668.82
<u>合计</u>	<u>-2,623.30</u>	<u>113,668.82</u>

### 32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2017 年州级工业和信息化发展专项资金	-	110,000.00
楚雄州 2017 年第一批科技计划项目经费	-	50,000.00
2017 年州级商贸流通发展专项资金	-	103,000.00
2017 年上半年展洽会州级补助资金	-	10,000.00
县发改局拨低盐腐乳开发项目	-	1,000,000.00
周鹏专家工作站项目资金	350,000.00	409,000.00
楚雄州知识产权局 2018 年第一批专利申请费用资助项目通知	4,250.00	-
云南省百县云品出滇楚雄活动周参展企业补助资金通知	3,000.00	-
第三节云南名特小吃饮食文化节参展企业补助	3,000.00	-
关于返还云南羊泉生物科技有限公司新三板挂牌上市企业税款	1,159,546.36	-
牟定县经济贸易和信息化局关于请求奖励兑现 2017 年度工业税收贡献先进企业和升归达限企业的请示	10,000.00	-
23 日县发改局拨“低盐腐乳科研”项目资金-45	51,000.00	-
29 日县发改局拨“低盐腐乳科研”项目资金-47	200,000.00	-
拨党政一把手项目资金	218,800.00	-
建设年产 1500 吨绿色食品腐乳生产线标准厂房建设项目	5,666.66	-
年产 2000 吨绿色食品腐乳生产线技改扩建项目	12,000.00	-
年产 2000 吨绿色食品腐乳生长线技改扩建项目	75,000.00	-
年产 2000 吨绿色食品腐乳生产线技改扩建标准厂房建设项目	6,321.03	-
年产 2000 吨绿色食品腐乳生长线技改扩建项目	23,000.00	-
牟定腐乳技改扩建项目	60,000.00	-
2017 年标准厂房建设州级补助资金	5,160.00	-
<u>合计</u>	<u>2,186,744.05</u>	<u>1,682,000.00</u>

### 33. 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	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资	-	-

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
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	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	26,533.89	22,335.16
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	-	-
<u>合计</u>	<u>26,533.89</u>	<u>22,335.16</u>

### 34. 营业外收入

#### (1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	1,600,561.21	-
<u>合计</u>	-	<u>1,600,561.21</u>	-

### 35. 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	-	-	-
公益性捐赠支出	-	30,000.00	-
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
固定资产处置损失	-	123,668.40	-
税收滞纳金	-	191,422.76	-
罚款	470.00	300.00	470.00
<u>合计</u>	<u>470.00</u>	<u>345,391.16</u>	<u>470.00</u>

### 36. 所得税费用

#### (1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	-	<u>127,137.03</u>

其中：当期所得税	-	127,137.03
递延所得税	-	-

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,002,655.73	1,915,416.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	150,398.36	478,854.12
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-	-431,574.21
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用	5,549.71	79,857.12
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-
税法规定的额外可扣除费用	-158,501.82	
所得税费用合计	-	<u>127,137.03</u>

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	13,786,477.50	16,132,407.86
收到政府补助款	2,331,796.36	3,101,297.87
收到赔偿款	31,684.00	4,000.00
银行存款利息收入	6,486.15	19,346.93
保证金押金	156,519.50	15,000.00
退款	41,270.89	-
<u>合计</u>	<u>16,354,234.40</u>	<u>19,272,052.66</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	14,166,000.00	17,728,167.68
经营费用	2,821,841.93	4,350,831.93
开发费用	422,762.73	399,018.50
捐赠款	-	30,000.00
税收滞纳金	470.00	191,422.76
保证金	5,000.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	246,172.00	-
<u>合计</u>	<u>17,662,246.66</u>	<u>22,699,440.87</u>

### 38. 现金流量表补充资料

#### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>	-	-
净利润	1,002,655.73	1,788,279.44
加：资产减值准备	-2,623.30	113,668.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,171,333.90	1,102,884.45
无形资产摊销	97,392.57	90,580.25
长期待摊费用摊销	20,000.00	20,000.00
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）	-	123,668.40
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）	1,074,496.04	642,529.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,533.89	-22,335.16
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）	-2,281,754.08	-711,011.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,078,582.75	-3,613,119.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,865,300.50	-3,536,199.58
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>2,268,249.22</u>	<u>-4,001,055.78</u>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	-	-
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	-	-
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>	-	-
现金的期末余额	1,858,800.67	5,714,297.10
减：现金的期初余额	5,714,297.10	1,510,135.12
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	<u>-3,855,496.43</u>	<u>4,204,161.98</u>
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,858,800.67	5,714,297.10
其中：1. 库存现金	21,611.16	42,576.41
2. 可随时用于支付的银行存款	1,837,189.51	5,671,720.69
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	-
4. 可用于支付的存放中央银行款项	-	-
5. 存放同业款项	-	-
6. 拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,858,800.67</u>	<u>5,714,297.10</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 七、关联方关系及其交易

### 1. 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2. 本公司的其他关联方

名称	与本公司关系
王知荣	控股股东、董事长
王知太	控股股东、副总经理
赵显礼	控股股东、副总经理
郑晓波	非控股股东、董事、总经理、董事会秘书
柴建国	非控股股东
周泽明	非控股股东、生产部经理
王俊	非控股股东、王知太之子
王敏	非控股股东、王知荣之女
赵云红	王知太之女
段巧燕	财务负责人



名称	与本公司关系
赵琼芬	王敏之母亲
普美英	王知太之配偶
金汝琼	非控股股东周泽明之母亲
梁艳琼	非控股股东周泽明之配偶
赵利生	控股股东赵显礼之父亲
王启英	控股股东赵显礼之母亲
赵梓挺	控股股东赵显礼之子
孙丽琼	控股股东赵显礼之配偶
刁根英	非控股股东柴建国之母亲
李国存	非控股股东柴建国之配偶
王知兴	控股股东王知太之弟、原股东
王先梅	控股股东王知太之弟王知兴之配偶
覃翠丽	监事
周丕琼	监事
赵翠仙	监事会主席
牟定羊泉休闲会所	王知太之配偶投资的企业
牟定县小仓屯艳琼综合商店	周泽明之配偶经营的个体户

### 3. 关联方交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
牟定县小仓屯艳琼综合商店	出售商品	53,638.50	44,306.30

#### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王知荣	云南羊泉生物科技股份有限公司	3,591,000.00	2018-6-28	2020-6-28	否
王知太	云南羊泉生物科技股份有限公司	3,519,600.00	2018-6-28	2020-6-28	否
赵显礼	云南羊泉生物科技股份有限公司	1,899,800.00	2018-6-28	2020-6-28	否

#### 4. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

项目名称	科目	期末金额	期初金额
段巧燕	其他应收款	2,506.50	-

### 八、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

### 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### 十、其他重要事项

本报告期内无其他重要事项。

### 十一、补充资料

#### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净	每股收益	
	资产收益率%	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	3.98	0.0622	0.0622
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.81	-0.0751	-0.0751

2. 按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

##### (1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期数	上期数
(1) 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		-123,668.40
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	2,186,744.05	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		

非经常性损益明细	本期数	上期数
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,533.89	22,335.16
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-470.00	-221,722.76
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,212,807.94</b>	<b>2,959,505.21</b>
减：所得税影响金额	-	739,876.30
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>2,212,807.94</b>	<b>2,219,628.91</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,212,807.94	2,219,628.91
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

## 十二、财务报表的批准

本公司会计报表已经董事会批准对外报出。

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室