



蓝钻生物

NEEQ : 831119

云南蓝钻生物科技股份有限公司
Yunnan Blue Diamond BIO-Tech Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

一、2018年8月云南蓝钻生物科技股份有限公司通过了高新技术企业复审认定。

二、2018年8月全资子公司丽江美之源食品有限公司参加第四届云南省创新创业大赛荣获二等奖。

三、2018年公司获得3项发明专利授权。

1.专利号：ZL201510538993.2

专利名称：一种抗衰老化妆品及其制备方法。

2.专利号：ZL201510441177.X

专利名称：一种抗衰老增强免疫力的保健食品及其制备方法。

3.专利号：ZL201510538992.8

专利名称：一种含有藻蓝蛋白的化妆品及其制备方法。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、蓝钻生物	指	云南蓝钻生物科技股份有限公司
丽格、格林斯通	指	丽江格林斯通食品有限公司
会计事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币、人民币万元
报告期、本年、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
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
股东大会	指	云南蓝钻生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	云南蓝钻生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南蓝钻生物科技股份有限公司监事会
行业、本行业	指	C 制造业 14 食品制造业 149 其他食品制造

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。

公司负责人谭胜华、主管会计工作负责人朱莲英及会计机构负责人（会计主管人员）杨志兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产品质量控制风险	公司所处行业为食品制造业，在原辅料采购、生产、仓储运输、销售等环节若发生产品质量问题，将会对公司的声誉和产品销售造成不良影响。因此我公司高度重视质量管理工作，不断更新更高效、精密的检测设备，加强质量控制人员的培训，同时建立了质量控制管理流程的制度。
新产品推广的风险	尽管对新产品在推广前期做了相应的市场调查和分析，但市场表现是检验成功与否的唯一标准，营销环节客观存在大量的人、财、物的投入而收效不佳的风险。因此公司对于新产品的市场投入会采用小步快走、不断试测来降低风险。
行业竞争的风险	公司面临市场同类产品竞争加剧时，将可能带来的毛利率下降、营收与利润下滑的风险。因此公司在除了提升品牌影响力、开发推出新产品的同时，不排除采用规模成本优势，让利给消费者和渠道合作伙伴，以此来保障市场份额和净利润。
公司业绩下滑，扣非后净利润为负的风险	公司短期面临销售收入下滑的趋势，管理层虽然在调整经营策略，努力扩大销售渠道，争取更多的合作伙伴。在不断尝试新产品和拓展新市场的同时，市场依然存在竞争加剧和较多不确定性，公司不排除净利润继续为负的可能。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南蓝钻生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Blue Diamond BIO-Tech Co.,Ltd
证券简称	蓝钻生物
证券代码	831119
法定代表人	谭胜华
办公地址	云南省昆明市呈贡区马金铺新城高新技术产业基地 A6-2 地块 1 号工业标准厂房 5 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	熊巍
职务	董事会秘书
电话	0871-63123312
传真	0871-67442525
电子邮箱	872600370@qq.com
公司网址	www.lanzuan.com.cn
联系地址及邮政编码	云南省昆明市呈贡区马金铺新城高新技术产业基地 A6-2 地块 1 号工业标准厂房 5 层 650500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

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	2011 年 12 月 21 日
挂牌时间	2014 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 14 食品制造业 149 其他食品制造
主要产品与服务项目	保健食品研究及开发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,300,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	谭胜华
实际控制人及其一致行动人	谭胜华、张艳

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	91530000587376727Y	否

注册地址	云南省昆明市呈贡区马金铺新城 高新技术产业基地 A6-2 地块 1 号 工业标准厂房 5 层	否
注册资本（元）	37,300,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王荣前、张咏梅
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,898,568.34	15,752,421.07	-5.42%
毛利率%	47.38%	51.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,268,235.85	-13,634,878.38	32.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,700,159.25	-13,570,201.74	28.52%
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）	-14.79%	-18.39%	-
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）	-15.48%	-18.31%	-
基本每股收益	-0.25	-0.37	32.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	61,313,558.42	68,874,091.37	-10.98%
负债总计	3,268,031.27	1,560,328.37	109.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,045,527.15	67,313,763.00	-13.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.81	-13.81%
资产负债率%（母公司）	3.21%	0.71%	-
资产负债率%（合并）	5.33%	2.27%	-
流动比率	16.18	36.79	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-233,075.70	-2,295,496.59	89.85%
应收账款周转率	0.87	0.86	-
存货周转率	0.27	0.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.98%	-16.89%	-
营业收入增长率%	-5.24%	-51.22%	-
净利润增长率%	32.03%	-4,241.50%	-

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	37,300,000	37,300,000	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（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）	431,923.40
非经常性损益合计	431,923.40
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	431,923.40

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	498,140.03	0		
应收账款	14,177,139.67	0		

应收票据及应收账款		14,675,279.70		
应付票据	0			
应付账款	146,212.98			
应付票据及应付账款		146,212.98		
管理费用	6,829,618.77	4,014,843.99		
研发费用		2,814,774.78		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于食品制造业，细分行业属于保健食品制造业。公司的主营业务为保健食品的研发、生产和销售。经过多年的实践与整合，公司依托云南丰富的生物资源，积极开发以天然植物为原料的具有区域特色的保健食品和营养食品。截至报告期期末，公司拥有发明专利 12 项，外观设计专利 2 项，保健食品批文 7 项。公司拥有自主研发团队并具有自主知识产权的相关技术，拥有积极开拓进取的营销团队和多年积累的良好客户关系及市场资源。目前，公司的产品包括螺旋藻片、滇橄榄片、三七片、保健茶等。公司拥有两个全资子公司，公司及全资子公司丽江格林斯通食品有限公司均为高新技术企业。公司的主要销售渠道为医药连锁药房、电子商务、代理商销售等方式，客户类型未发生重大变化。报告期内共获得 3 项外观专利授权。报告期内公司销售收入仍以螺旋藻为主。螺旋藻片 12,204,768.28 元，占营业收入的 81.92%，相较于上期销售收入减少了 2,545,449.84 元，下降了 17.26%。橄榄片销售收入变化不明显，本期收入 113,284.02 元，较于上期增长了 3.27%。本期三七片销售收入 1,329,631.35 元，占营业收入 8.92%，较于上期收入 390,680.19 元增长了 240.34%。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司经营业绩小幅下降，营业收入 14,898,568.34 元，同比下降 5.42%。净利润 -9,268,235.85 元，同比亏损缩小 32.03%。资产总计 61,313,558.42 元，同比下降 10.98%。负债总额 3,268,031.27 元，同比增加 109.45%。毛利率 47.38%，同比下降 8.37%。

报告期内公司销售收入来源还是以螺旋藻为主，占比较大。从产品分类构成中分析：螺旋藻片 12,204,768.28 元，占营业收入的 81.92%，相较于上期销售收入减少了 2,545,449.84 元，下降了 17.26%。橄榄片销售收入变化不明显，本期收入 113,284.02 元，较于上期增长了 3.27%。本期三七片销售收入 1,329,631.35 元，占营业收入 8.92%，较于上期收入 390,680.19 元增长了 240.34%。其他类销售收入 1,250,884.69 元，较于上期增长了 149.27%。从以上数据分析看出，三七片销售相较于上期，已有明显的增长，但占比较小。营业收入下降的主要原因还是螺旋藻销售收入的减少。螺旋藻收入减少的原因主要还是体现在省内医药连锁药店和经销商两个渠道上的下降。但总体上看螺旋藻片的销售收入向保持相对稳定的趋势发展，且其他类别产品销售收入金额都略有增加。

(二) 行业情况

国务院办公厅关于印发国民营养计划（2017—2030年）的通知中为贯彻落实《“健康中国2030”规划纲要》，提高国民营养健康水平，制定了相关计划。国家层面非常重视健康产业的发展。政府从战略和全局高度对建设健康中国等重大任务作了深刻阐述，具有重大指导意义，推进卫生与健康事业改革发展、建设健康中国，是关系现代化建设全局的重大战略任务。要针对健康影响因素抓好预防保健，为保障人民健康营造良好环境。国产保健食品行业却受到来自两方面不同程度的影响，行业发展面临不小的挑战。一方面国产保健食品行业受部分企业行业自律不足，加之整体行业政策法规较行业发展相对滞后及不够完善，导致保健食品行业在质量和销售模式上各种乱象频出，使得国人对国产保健食品的信任度大幅下降。另一方面近年来境外的保健食品知名企业通过跨境电商、海外代购等方式大量进入国内市场，对国产保健食品市场带来了不小的冲击。2016年2月26日，国家食品药品监督管理局发布《保健食品注册与备案管理办法》并于2016年7月1日实施，这意味着从2016年7月1日起保健品的生产和销售以及售后的监督保障有了更加规范的法律法规来约束。但与此同时，消费者对国产保健食品态度的改变以及信任的重新建立尚需时间，境外保健食品企业对中国市场的重视和投入对整个国产保健食品行业来说带来了更多的不确定性。总体来说，我认为保健食品行业依然有较大的成长空间和发展机会，同时也面临较为严峻的市场竞争环境。

(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	1,592,155.41	2.60%	2,192,618.43	3.18%	-27.39%
应收票据与应收账款	13,390,898.38	21.84%	14,675,279.70	21.31%	-8.75%
存货	28,037,000.34	45.73%	29,004,035.80	42.11%	-3.33%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	6,716,433.31	10.95%	8,150,675.53	11.83%	-17.60%
在建工程	0		0		
短期借款	0		0		
长期借款	0		0		
预付账款	9,453,307.90	15.42%	10,700,878.18	15.54%	-11.66%
资产总计	61,313,558.42		68,874,091.37		-10.98%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末较上期期末下降 27.39%，主要原因为本期销售收入小幅下降，另根据新产品的销售预测，采购了适量新产品原材料。
- 2、应收票据与应收账款本期期末较上期期末减少 8.75%，减少金额为 1,284,381.32 元，主要是因为本期较上期相比，应收票据与应收账款的新增余额较少。本期减少了少量的省内经销商应收账款余额。
- 3、存货本期期末较上期期末减少了 3.33%，减少金额 967,035.46 元，主要原因为本期较上期相比减少了对原材料的采购。

4、固定资产本期末较上期末减少 17.60%，主要原因为本期无大金额的固定资产采购，且减少的主要因素是本期计提的固定资产累计折旧。

5、预付账款本期末较上期末减少了 11.66%，减少金额为 1,247,572.28 元。主要原因为本期预付账款余额并未大额增加，另还体现在公司购买的部分保健食品批文本期转让完成，使得预付账款的减少。

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	14,898,568.34	-	15,752,421.07	-	-5.42%
营业成本	7,839,322.85	52.62%	7,607,001.04	48.29%	3.05%
毛利率%	47.38%	-	51.71%	-	-
管理费用	5,000,869.88	33.57%	4,014,843.99	25.49%	24.56%
研发费用	3,589,779.37	24.09%	2,814,774.78	17.87%	27.53%
销售费用	6,098,724.07	40.93%	12,790,997.33	81.20%	-52.32%
财务费用	30,850.79	0.21%	-3,310.75	-0.02%	1,034.38%
资产减值损失	1,488,629.83	9.99%	1,992,713.79	12.65%	-25.30%
其他收益	322,923.40	2.17%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-8,952,136.04	-60.09%	-13,714,243.91	-87.06%	34.72%
营业外收入	109,000.00	0.73%	343,117.36	2.18%	-68.32%
营业外支出	0	0%	407,794.00	2.59%	-100%
净利润	-9,268,235.85	-62.21%	-13,634,878.38	86.56%	32.03%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期较上期下降 5.42%，营业成本本期较上期增加 3.05%。变动主要原因为销售占比较大的螺旋藻销售收入小幅下降，而毛利率本期较上期相比下降了 8.37%，导致营业成本小幅增加。

2、管理费用本期较上期增加 24.56%，变动主要原因为本期新增了 88 万元的保健食品批文转让费。

3、研发费用本期较上期增加 27.53%，变动主要原因为本期研发费用直接材料投入较上期增加。

4、销售费用本期较上期减少 52.32%，变动主要原因为本期减少了对新产品广告费的投放，撤销了各大药房配置的促销人员，减少了促销人员工资开支，另外还减少了网络平台运营服务费。

资产减值损失本期较上期减少 25.3%，变动主要原因为本期计提的应收账款坏账准备比上期减少。

5、营业利润本期较上期亏损缩小 34.72%，净利润本期较上期亏损缩小 32.03%，变动主要原因销售收入变动幅度不大的情况下，销售费用支出大幅减少，主要表现在新产品广告费投放减少，促销人员工资减少，网络平台运营服务费减少。

6、营业外收入本期较上期减少 68.32%。变动主要原因为本期收到的政府补助较上期减少。

7、营业外支出本期较上期减少 100%，变动主要原因为上期因为产品包装的标识标签不符合规范受到行

政罚款 407,794.00 元，本期没有发生该类支出。

(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	14,898,568.34	15,752,421.07	-5.42%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	7,839,322.85	7,607,001.04	3.05%
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%
螺旋藻片	12,204,768.28	81.92%	14,750,218.12	93.64%
橄榄片	113,284.02	0.76%	109,701.01	0.70%
三七片	1,329,631.35	8.92%	390,680.19	2.48%
其他收入	1,250,884.69	8.40%	501,821.75	3.18%
合计	14,898,568.34	100.00%	15,752,421.07	100.00%

按区域分类分析：

√适用口不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
省内收入	3,335,724.75	22.39%	5,087,244.44	32.30%
省外收入	11,562,843.59	77.61%	10,665,176.63	67.70%
合计	14,898,568.34	100.00%	15,752,421.07	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内公司营业收入来源仍以螺旋藻为主，占比较大。从产品分类构成中分析：螺旋藻片 12,204,768.28 元，占营业收入的 81.92%，相较于上期销售收入减少了 2,545,449.84 元，下降了 17.26%。橄榄片销售收入变化不明显，本期收入 113,284.02 元，较于上期增长了 3.27%。本期三七片销售收入 1,329,631.35 元，占营业收入 8.92%，较于上期收入 390,680.19 元增长了 240.34%。其他类销售收入 1,250,884.69 元，较于上期增长了 149.27%。从以上数据分析看出，三七片销售相较于上期，已有明显的增长，但占比较小。营业收入下降的主要原因还是螺旋藻销售收入的减少。螺旋藻收入减少的原因主要还是体现在省内医药连锁药店和经销商两个渠道上的下降。但总体上看螺旋藻片的销售收入向保持相对稳定的趋势发展，且其他类别产品销售收入都略有增加。

(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	云南健之佳健康连锁店股份有限公司	1,542,575.14	10.35%	否
2	北京京东世纪贸易有限公司	669,120.41	4.49%	否
3	丽江金江园辣木开发有限公司	605,388.69	4.06%	否

4	大参林医药集团股份有限公司	550,660.64	3.70%	否
5	云南厚恒科技有限公司	546,975.88	3.67%	否
合计		3,914,720.76	26.27%	-

(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	昆明锦马物资有限责任公司	631,921.35	15.03%	否
2	永胜县程海蓝宝实业股份有限公司	471,000.00	11.20%	否
3	云南文山坤七药业股份有限公司	350,243.62	8.33%	否
4	云南名博包装印刷有限公司	268,245.75	6.38%	否
5	昆明璠琦商贸有限公司	224,630.42	5.34%	否
合计		1,946,041.14	46.28%	-

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	-233,075.70	-2,295,496.59	89.85%
投资活动产生的现金流量净额	-336,653.97	-99,696.75	-237.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,733.35	0	0%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净流出额较上期减少 89.85%，主要原因为本期经营活动现金流入较上期增加，流出较上期减小。本期公司采取预收货款销售的金额增加，预收账款金额本期末较上期末增加 1,525,173.91 元，同时公司支付的各项税费和支付给员工的现金减少。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净流出额较上期增加 237.68%，主要原因为本期增加了机器设备重要配件的采购金额为 336,653.97 元。而上期并未有大金额固定资产的采购。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流净额变动金额为-30,733.35 元，主要原因为本期较上期新增短期借款利息费用。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 5 家全资子公司：（一）丽江格林斯通食品有限公司成立于 2007 年 5 月 10 日，注册资本 1330 万元，法定代表人：谭荣华，主营业务为饮料、螺旋藻系列产品、滇橄榄系列产品、保健食品、营养食品、糖果类食品、预包装食品的生产、加工、销售。本期该子公司主要财务数据：资产总额为 53,711,691.22 元，负债为 35,072,807.24 元，所有者权益为 18,638,883.98 元，营业收入为 12,575,208.19 元，净利润为-3,484,105.30 元。（二）丽江美之源食品有限公司成立于 2012 年 5 月 29 日，注册资本 300 万元，法定代表人：谭荣华，主营业务为食品、保健品的研发，开发、销售。本期该子公司主要财务数据：资产总额为 338,344.51 元，负债为 2,614,205.11 元，所有者权益为-2,275,860.60 元，营业收入为 87,467.98 元。净利润为-601,399.54 元。（三）蛋白科技（广州）有限公司成立于 2017 年 12 月 6 日，注册资本 10 万元，法定代表人：李儂，主营业务为科技推广和应用服务业。主要财务数据资产总额为 18,257.34 元，负债为 40,000.00 元，所有者权益-21,742.66 元，净利润为-31,742.66 元。（四）普洱润恬保健茶有限公司成立于 2017 年 12 月 21 日，注册资本 100 万元，法定代表人：张新

华, 主营业务为茶叶、保健食品的销售。主要财务数据: 资产总额为 66,873.87 元, 所有者权益为 66,873.87 元, 净利润为-33,126.13 元。(五) 云南马尔德蛋白科技有限公司成立于 2018 年 1 月 22 日, 注册资本 100 万元, 主营业务为生物技术的研发、开发; 预包装食品、保健食品的销售。报告期内未发生业务。

截止本报告披露日, 蛋白科技(广州)有限公司、云南马尔德蛋白科技有限公司都已完成公司注销手续。

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. 会计政策变更

1. 执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日, 财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-498,140.03
	应收账款	-14,177,139.67
	应收票据及应收账款	14,675,279.70
2	应付票据	
	应付账款	-146,212.98
	应付票据及应付账款	146,212.98
3	管理费用	-2,814,774.78
	研发费用	2,814,774.78

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

与上年度财务报告相比，本期财务报表合并范围新增了1家全资子公司，公司名称：云南马尔德蛋白科技有限公司，于2018年1月22日成立。

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终将社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。未来公司将一如既往、力所能及地积极参与扶贫攻坚活动，力争作出企业应有的社会贡献。

三、持续经营评价

报告期内总体上看公司原主要产品螺旋藻片的销售收入向保持相对稳定的趋势发展，且其他类别产品销售收入金额都略有增加。尤其三七片销售相较于上期，已有明显的增长，预期2019年仍将保持增长势头。公司在2019年依然会开源节流、严控风险，在积极争取优质客户的同时合理控制销售成本。此外，2019年公司会继续为客户提供更加优质的产品与服务，进而争取创造更高的价值，提升盈利。由于公司有较为充足的原料库存，而且截止2018年12月31日没有任何银行借款，资产负债率约为5%，鉴于此，公司认为目前依然有稳定的持续经营能力。

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、产品质量控制风险：公司所处行业为食品制造业，在原辅料采购、生产、仓储运输、销售等环节若发生产品质量问题，将会对公司的声誉和产品销售造成不良影响。应对措施：公司将高度重视质量管理工作，不断更新更高效、精密的检测设备，加强质量控制人员的培训，同时建立了质量控制管理流程的制度。

2、新产品推广的风险：尽管对新产品在推广前期做了相应的市场调查和分析，但市场表现是检验成功与否的唯一标准，营销环节客观存在大量的人、财、物的投入而收效不佳的风险。应对措施：公司对于新产品的市场投入会采用小步快走、不断试测市场舆情来降低风险。同时集中精力主攻公司的核心产品，控制好新产品的市场投入的节奏，严控风险。

3、行业竞争的风险：公司面临市场同类产品竞争加剧时，将可能带来的毛利率下降、营收与利润下滑的风险。应对措施：公司在除了提升品牌影响力、开发推出新产品的同时，不排除采用规模成本优势，让利给消费者和渠道合作伙伴，以此来保障市场份额和净利润。

4、公司业绩下滑、扣非后净利润为负的风险：公司短期面临销售收入下滑的趋势，管理层虽然在调整经营策略，努力扩大销售渠道，争取更多的合作伙伴。在不断尝试新产品和新市场的拓展的同时，市场依然存在竞争加剧和较多不确定性，公司不排除净利润继续为负的可能。应对措施：公司管理层认真研讨分析未来市场发展的竞争格局，发挥自身优势，努力扩大优势品种的竞争能力。

(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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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）承诺事项的履行情况

1、实际控制人谭胜华、张艳避免同业竞争行为，报告期内履行了承诺。

2、公司董、监、高人员谭胜华、张艳、熊巍、李儂、朱莲英、许瑞珂、刘海周、陈光明承诺避免企业间的资金拆借行为，报告期内履行了承诺。

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	15,445,000	41.41%	0	15,445,000	41.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,100,000	19.03%	0	7,100,000	19.03%	
	董事、监事、高管	7,285,000	19.53%	0	7,285,000	19.53%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,855,000	58.59%	0	21,855,000	58.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,300,000	57.10%	0	21,300,000	57.10%	
	董事、监事、高管	21,855,000	58.59%	0	21,855,000	58.59%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		37,300,000	-	0	37,300,000	-	
普通股股东人数							36

(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	谭胜华	26,900,000	0	26,900,000	72.12%	20,175,000	6,725,000
2	昆明红杉乐信商务咨询有限公司	4,260,000	0	4,260,000	11.42%	0	4,260,000
3	张艳	1,500,000	0	1,500,000	4.02%	1,125,000	375,000
4	东方汇智-南京银行-东方汇智-中钰新三板 1 号专项资产管理计划	1,200,000	0	1,200,000	3.22%	0	1,200,000
5	刘颖	850,000	-159,000	691,000	1.85%	0	691,000
合计		34,710,000	-159,000	34,551,000	92.63%	21,300,000	13,251,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：谭胜华与张艳为夫妻关系，同为公司的实际控制人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为谭胜华，基本情况如下：谭胜华，男，1970年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年9月至1997年12月就职于昆明重型机械厂职工医院担任医生；1998年1月至2001年9月就职于杭州默沙东制药有限公司，从事营销工作；2001年10月至2007年9月就职于昆明格林斯通生物工程有限公司，任总经理；2007年10月至2011年11月就职于丽江格林斯通食品有限公司，任总经理；2011年12月至2014年1月就职于云南蓝钻生物科技有限公司任执行董事；2014年2月至今就职于云南蓝钻生物科技股份有限公司，任董事长、总经理。报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为谭胜华与张艳，基本情况如下：1、谭胜华，男，1970年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年9月至1997年12月就职于昆明重型机械厂职工医院担任医生；1998年1月至2001年9月就职于杭州默沙东制药有限公司，从事营销工作；2001年10月至2007年9月就职于昆明格林斯通生物工程有限公司，任总经理；2007年10月至2011年11月就职于丽江格林斯通食品有限公司，任总经理；2011年12月至2014年1月就职于云南蓝钻生物科技有限公司任执行董事；2014年2月至今就职于云南蓝钻生物科技股份有限公司，任董事长、总经理。2、张艳，女，1970年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年7月至2008年10月就职于中国银行云南省分行从事财务工作；2008年9月至2014年1月就职于丽江格林斯通食品有限公司，任职员；2014年2月至今就职于云南蓝钻生物科技股份有限公司，任董事。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

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
银行借款	浙江网商银行	670,000.00	13.07%	2018年1月31日至2018年6月30日	否
合计	-	670,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谭胜华	董事长、总经理	男	1970年5月	大专	2017年2月6日至2020年2月5日	是
张艳	董事	女	1970年12月	本科	2017年2月6日至2020年2月5日	是
熊巍	董事、副总经理、董事会秘书	男	1980年8月	硕士	2017年2月6日至2020年2月5日	是
李儂	董事、副总经理	男	1984年11月	本科	2017年2月6日至2020年2月5日	是
朱莲英	董事、财务总监	女	1979年3月	本科	2017年2月6日至2020年2月5日	是
许瑞珂	监事会主席	女	1983年10月	本科	2017年2月6日至2020年2月5日	是
陈光明	监事	男	1982年10月	中专	2017年2月6日至2020年2月5日	是
刘海周	监事	男	1982年3月	硕士	2017年2月6日至2020年2月5日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

谭胜华与张艳系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他的亲属关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

谭胜华	董事长、总经理	26,900,000	0	26,900,000	72.12%	0
张艳	董事	1,500,000	0	1,500,000	4.02%	0
熊巍	董事、副总经理、董事会秘书	250,000	0	250,000	0.67%	0
李儂	董事、副总经理	150,000	0	150,000	0.40%	0
朱莲英	董事、财务总监	150,000	0	150,000	0.40%	0
许瑞珂	监事会主席	80,000	0	80,000	0.22%	0
陈光明	监事	60,000	0	60,000	0.16%	0
刘海周	监事	50,000	0	50,000	0.13%	0
合计	-	29,140,000	0	29,140,000	78.12%	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	8	9
生产人员	20	19
销售人员	21	17
技术人员	8	9
财务人员	4	4
员工总计	61	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	24	22

专科	12	12
专科以下	23	22
员工总计	61	58

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、员工薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，员工薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和国家及地方有关法律法规、规范性文件，与所有员工签订了劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金。2、培训计划：公司非常重视员工职业技能及综合素质的提升，每年各部门会开展员工的工作职能内部培训。同时，公司根据不同部门的专业要求，安排中高层管理人员接受第三方专业的相关业务能力、管理能力培训，为员工职业生涯的考虑的同时也大大提升了内部团队的工作能力和工作效率，为公司战略目标实现提供了坚实的基础。3、需公司承担费用的离退休职工人数为：0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善内部治理结构，建立符合公司实际的内控体系，确保公司更加规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法规和内部制度的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均能履行应尽的职责和义务。截止报告期末公司有以下管理制度的制定与实施：《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制基本完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，通过内外部培训学习，不断强化了公司内部治理的水平。董事会认为现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司治理机制基本完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，通过内外部培训学习，不断强化了公司内部治理的水平。董事会认为现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，能够严格履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司于2018年1月3日召开第二届董事会第九次会议及2018年1月19日召开2018年第一次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。

议案内容：因公司经营范围变更，《公司章程》第十二条拟修改为：“经公司登记机关核准，公司经营范围是：生物技术的研发及开发；预包装食品兼散装食品、日化用品、化妆品、农副产品、保健食品的生产及销售。接受委托生产加工片剂、胶囊剂、袋泡茶剂、粉剂剂型保健食品；生产糖果制品【糖果（压片糖果）】；新药的研究与开发；药品、特医食品、中药材、中药饮片、配方颗粒、医疗器械（凭医疗器

械经营许可证经营)、植物提取物的生产及销售。(经营范围中涉及法律、行政法规规定的专项审批,按审批的项目和时限开展经营活动)。”最终确定的经营范围以工商行政管理部门登记为准。

(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	5	第二届董事会第九次会议审议修改公司经营范围和公司章程;第二届董事会第十次会议审议申请银行贷款;第二届董事会第十一次会议审议年报及相关报告;第二届董事会第十二次会议审议半年报;第二届董事会第十三次会议审议注销2家全资子公司。
监事会	2	第二届监事会第四次会议审议年报及相关报告;第二届监事会第五次会议审议半年报。
股东大会	2	2018年第一次临时股东大会修改公司经营范围和公司章程;2017年年度股东大会审议年报及相关报告;

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

公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司不断改善规范公司治理结构,股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和内控制度相关的要求,履行各自的职责和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员均依法依规运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司内部治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。公司将根据发展情况,适时引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

在报告期内,公司在确保内部规范治理同时,能自觉履行信息披露义务,做好投资者管理工作,促进企业规范运作水平的不断提升。公司将不断提高信息披露工作的质量,加强与市场参与各方保持良好信息沟通,规范资本市场运作、保障好投资者的权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了相应的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，配备了相应的具备资格的人员，并能够得到有效执行，能够满足公司经营发展需要。同时公司将不断检查更新和完善相关制度，保障公司正常安全运营。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生年度报告存在披露重大差错的情况。

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	中兴财光华审会字（2019）第 202127 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	王荣前、张咏梅
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字（2019）第 202127 号</p> <p>云南蓝钻生物科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了后附的云南蓝钻生物科技股份有限公司（以下简称蓝钻生物）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，蓝钻生物财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝钻生物 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蓝钻生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>蓝钻生物管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括蓝钻生物 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p>

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

治理层负责监督蓝钻生物的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对蓝钻生物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蓝钻生物不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王荣前

中国注册会计师：张咏梅

2019年4月19日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,592,155.41	2,192,618.43
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	13,390,898.38	14,675,279.70
其中：应收票据	五、2(1)	24,750.00	498,140.03
应收账款	五、2(2)	13,366,148.38	14,177,139.67
预付款项	五、3	9,453,307.90	10,700,878.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	301,791.27	425,781.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	28,037,000.34	29,004,035.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	96,982.79	409,018.84
流动资产合计		52,872,136.09	57,407,612.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	6,716,433.31	8,150,675.53
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	1,515,565.89	1,609,696.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	205,024.24	1,227,808.06

递延所得税资产	五、10	4,398.89	429,498.70
其他非流动资产	五、11		48,800.00
非流动资产合计		8,441,422.33	11,466,479.09
资产总计		61,313,558.42	68,874,091.37
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	510,280.72	146,212.98
其中：应付票据			
应付账款	五、12（1）	510,280.72	146,212.98
预收款项	五、13	1,566,173.91	41,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	336,833.00	366,319.90
应交税费	五、15	653,770.88	539,619.12
其他应付款	五、16	200,972.76	467,176.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,268,031.27	1,560,328.37
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		3,268,031.27	1,560,328.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	37,300,000.00	37,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	23,733,081.64	23,733,081.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	828,450.32	828,450.32
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-3,816,004.81	5,452,231.04
归属于母公司所有者权益合计		58,045,527.15	67,313,763.00
少数股东权益			
所有者权益合计		58,045,527.15	67,313,763.00
负债和所有者权益总计		61,313,558.42	68,874,091.37

法定代表人：谭胜华

主管会计工作负责人：朱莲英

会计机构负责人：杨志兰

（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		518,894.98	1,079,659.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	10,382,436.80	10,881,357.96
其中：应收票据		24,750.00	
应收账款		10,357,686.80	10,881,357.96
预付款项		1,491,243.39	1,963,712.52
其他应收款	十三、2	24,907,759.00	26,892,620.00
其中：应收利息			
应收股利		15,000,000.00	15,000,000.00
存货		1,499,169.61	1,422,990.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,893.76	334,068.89
流动资产合计		38,845,397.54	42,574,408.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	17,291,536.99	17,181,536.99
投资性房地产			
固定资产		1,841,587.56	2,280,428.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		687,095.94	754,941.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			526,607.27
递延所得税资产			188,061.05
其他非流动资产			48,800.00
非流动资产合计		19,820,220.49	20,980,375.57
资产总计		58,665,618.03	63,554,784.30
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		162,195.28	25,183.00
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		1,322,663.46	31,000.00
应付职工薪酬		210,752.00	156,209.00
应交税费		30,663.18	186,037.23
其他应付款		155,625.00	55,625.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,881,898.92	454,054.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,881,898.92	454,054.23
所有者权益：			
股本		37,300,000.00	37,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,733,081.64	23,733,081.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		828,450.32	828,450.32
一般风险准备			
未分配利润		-5,077,812.85	1,239,198.11
所有者权益合计		56,783,719.11	63,100,730.07
负债和所有者权益合计		58,665,618.03	63,554,784.30

(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	五、21	14,898,568.34	15,752,421.07
其中：营业收入	五、21	14,898,568.34	15,752,421.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,173,627.78	29,466,664.98
其中：营业成本	五、21	7,839,322.85	7,607,001.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	125,450.99	249,644.80
销售费用	五、23	6,098,724.07	12,790,997.33
管理费用	五、24	5,000,869.88	4,014,843.99
研发费用	五、25	3,589,779.37	2,814,774.78

财务费用	五、26	30,850.79	-3,310.75
其中：利息费用		30,733.35	-3,310.75
利息收入		2,290.95	6,067.25
资产减值损失	五、27	1,488,629.83	1,992,713.79
加：其他收益	五、28	322,923.40	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			
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）		-8,952,136.04	-13,714,243.91
加：营业外收入	五、29	109,000.00	343,117.36
减：营业外支出	五、30	0	407,794.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,843,136.04	-13,778,920.55
减：所得税费用	五、31	425,099.81	-144,042.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,268,235.85	-13,634,878.38
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）		-9,268,235.85	-13,634,878.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-9,268,235.85	-13,634,878.38
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,268,235.85	-13,634,878.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,268,235.85	-13,634,878.38
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.37

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.25	-0.37
法定代表人: 谭胜华	主管会计工作负责人: 朱莲英	会计机构负责人: 杨志兰	

(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	十三、4	3,452,120.90	1,977,283.05
减: 营业成本	十三、4	1,833,828.52	1,273,628.37
税金及附加		14,924.76	8,924.27
销售费用		1,987,252.13	2,574,315.51
管理费用		3,962,852.28	2,389,705.92
研发费用		917,189.05	1,435,002.61
财务费用		-610.32	-2,252.78
其中: 利息费用			
利息收入		1,059.52	2,768.28
资产减值损失		965,634.39	724,486.98
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-6,228,949.91	-6,426,527.83
加: 营业外收入		100,000.00	101,000.00
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-6,128,949.91	-6,325,527.83
减: 所得税费用		188,061.05	-108,673.05
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-6,317,010.96	-6,216,854.78
(一) 持续经营净利润		-6,317,010.96	-6,216,854.78
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6.其他			
六、综合收益总额		-6,317,010.96	-6,216,854.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		19,571,123.54	18,283,864.49
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	五、32(1)	783,419.35	369,809.61
经营活动现金流入小计		20,354,542.89	18,653,674.10
购买商品、接受劳务支付的现金		8,012,482.34	5,912,662.83
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		4,666,603.75	5,983,958.22
支付的各项税费		904,589.22	2,433,908.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、32(2)	7,003,943.28	6,618,641.16
经营活动现金流出小计		20,587,618.59	20,949,170.69
经营活动产生的现金流量净额		-233,075.70	-2,295,496.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,653.97	99,696.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		336,653.97	99,696.75
投资活动产生的现金流量净额		-336,653.97	-99,696.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		670,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		670,000.00	
偿还债务支付的现金		670,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,733.35	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		700,733.35	
筹资活动产生的现金流量净额		-30,733.35	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-600,463.02	-2,395,193.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,192,618.43	4,587,811.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,592,155.41	2,192,618.43

法定代表人：谭胜华

主管会计工作负责人：朱莲英

会计机构负责人：杨志兰

(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		5,235,908.12	1,489,100.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		448,059.52	124,393.28
经营活动现金流入小计		5,683,967.64	1,613,493.8
购买商品、接受劳务支付的现金		1,483,408.12	1,470,266.20
支付给职工以及为职工支付的现金		2,576,949.78	1,880,452.76

支付的各项税费		99,795.84	54,799.87
支付其他与经营活动有关的现金		3,410,579.00	3,223,884.08
经营活动现金流出小计		7,570,732.74	6,629,402.91
经营活动产生的现金流量净额		-1,886,765.10	-5,015,909.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,150,000.00	3,900,000.00
投资活动现金流入小计		2,150,000.00	3,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,998.97	6,897.75
投资支付的现金		110,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		678,000.00	1,550,000.00
投资活动现金流出小计		823,998.97	1,556,897.75
投资活动产生的现金流量净额		1,326,001.03	2,343,102.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-560,764.07	-2,672,806.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,079,659.05	3,752,465.91
六、期末现金及现金等价物余额		518,894.98	1,079,659.05

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	37,300,000.00				23,733,081.64				828,450.32		5,452,231.04	67,313,763.00
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	37,300,000.00				23,733,081.64				828,450.32		5,452,231.04	67,313,763.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,268,235.85	-9,268,235.85
（一）综合收益总额											-9,268,235.85	-9,268,235.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	37,300,000.00				23,733,081.64				828,450.32		-3,816,004.81		58,045,527.15

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	37,300,000.00				23,733,081.64				828,450.32		19,087,109.42		80,948,641.38
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	37,300,000.00				23,733,081.64				828,450.32		19,087,109.42		80,948,641.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-13,634,878.38		-13,634,878.38
（一）综合收益总额											-13,634,878.38		-13,634,878.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	37,300,000.00			23,733,081.64			828,450.32		5,452,231.04		67,313,763.00	

法定代表人：谭胜华

主管会计工作负责人：朱莲英

会计机构负责人：杨志兰

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,300,000.00				23,733,081.64				828,450.32		1,239,198.11	63,100,730.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,300,000.00				23,733,081.64				828,450.32		1,239,198.11	63,100,730.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-6,317,010.96	-6,317,010.96
(一) 综合收益总额											-6,317,010.96	-6,317,010.96
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	37,300,000.00				23,733,081.64				828,450.32		-5,077,812.85	56,783,719.11

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,300,000.00				23,733,081.64				828,450.32		7,456,052.89	69,317,584.85
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	37,300,000.00			23,733,081.64			828,450.32		7,456,052.89	69,317,584.85	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-6,216,854.78	-6,216,854.78	
(一)综合收益总额									-6,216,854.78	-6,216,854.78	
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	37,300,000.00				23,733,081.64				828,450.32		1,239,198.11	63,100,730.07

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

云南蓝钻生物科技股份有限公司系谭胜华等出资组建的股份有限公司，于2011年12月21日取得云南省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。统一社会信用代码：91530000587376727Y。注册资本为人民币3,730.00万元，实收资本为人民币3,730.00万元。住所：云南省昆明市呈贡区马金铺新城高新技术产业基地A6-2地块1号工业标准厂房5层。经营期限：2011年12月21日至2021年12月21日。经营范围：生物技术的研究及开发；预包装食品兼散装食品、日化用品、化妆品、农副产品、保健食品的生产及销售。接受委托生产加工片剂、胶囊剂、袋泡茶剂、粉剂剂型保健食品；生产糖果制品【糖果（压片糖果）】；中药的研究与开发；药品、中药材、中药饮片、配方颗粒、医疗器械（凭医疗器械经营许可证经营）、植物提取物的生产及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：2019年4月19日。

本公司挂牌时间：2014年8月15日，蓝钻生物证券代码：831119。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围增加子公司1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

子公司丽江格林斯通食品有限公司的经营范围：饮料、螺旋藻系列产品、滇橄榄系列产品、保健食品、营养食品、糖果类食品、预包装食品的生产、加工、销售（含网络销售）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

子公司丽江美之源食品有限公司的经营范围：食品、保健品的研发、开发、生产、加工、销售；预包装食品的生产、加工、销售（含网络销售）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

子公司蛋白科技（广州）有限公司的经营范围：科技推广和应用服务业，具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。（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）

子公司普洱润恬保健茶有限公司的经营范围：茶叶、保健食品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

子公司云南马尔德蛋白科技有限公司的经营范围：生物技术的研究、开发；预包装食品、保健食品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

股份公司设立时的股权结构如下：

2014年2月，根据股东会决议和最新公司章程，云南蓝钻生物科技有限公司以截止2013年12月31日经审计的净资产折股整体变更为云南蓝钻生物科技股份有限公司，股本3000万元，并由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年2月17日出具了中兴财光华审验字（2014）第07009号验资报告。

本次整体变更后，股东结构如下：

序号	股东姓名	出资金额	出资比例
1	谭胜华	28,500,000.00	95.00%
2	张艳	1,500,000.00	5.00%
合计		30,000,000.00	100.00%

经过历次股权交易后，2018年12月31日的股权结构如下：

序号	股东姓名	投资金额	所占比例
1	谭胜华	26,900,000.00	72.1180%
2	昆明红杉乐信商务咨询有限公司	4,260,000.00	11.4209%
3	张艳	1,500,000.00	4.0214%
4	东方汇智-南京银行-东方汇智-中钰新三板 1号专项资产管理计划	1,200,000.00	3.2172%
5	刘颖	691,000.00	1.8525%
6	申万宏源证券有限公司	552,000.00	1.4799%
7	宁波极致长江股权投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	1.3405%
8	熊巍	250,000.00	0.6702%
9	关威	225,000.00	0.6032%
10	安信证券股份有限公司	195,000.00	0.5228%
11	九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板 36号资产管理计划	171,000.00	0.4584%
12	九泰基金-招商证券-九泰基金-港湾新三板 1号资产管理计划	153,000.00	0.4102%
13	李儂	150,000.00	0.4021%
14	朱莲英	150,000.00	0.4021%
15	许瑞珂	80,000.00	0.2145%
16	陈光明	60,000.00	0.1609%
17	刘海周	50,000.00	0.1340%
18	周娅	48,000.00	0.1287%
19	平学兵	27,000.00	0.0724%
20	郑世一	26,000.00	0.0697%
21	王建波	25,000.00	0.0670%
22	王文彬	15,000.00	0.0402%
23	钱祥丰	14,000.00	0.0375%

24	杨卫东	10,000.00	0.0268%
25	龚永盛	10,000.00	0.0268%
26	王小萍	7,000.00	0.0188%
27	叶杏珊	7,000.00	0.0188%
28	叶益春	6,000.00	0.0161%
29	姚琳	5,000.00	0.0134%
30	彭程	4,000.00	0.0107%
31	袁野	3,000.00	0.0080%
32	曹家翎	2,000.00	0.0054%
33	廖平谊	1,000.00	0.0027%
34	黄应强	1,000.00	0.0027%
35	虞贤明	1,000.00	0.0027%
36	何明桦	1,000.00	0.0027%
合 计		37,300,000.00	100.00%

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并

利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能

收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

①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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合

同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形

成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。</p>

（2） 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例
其他组合	代扣社保不计提坏账。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	1%	1%
1-2年	5%	5%
2-3年	10%	10%
3-4年	25%	25%
4-5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

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品、等发出时采用加权平均法计价; 低值易耗品领用时采用一次转销法摊销; 周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备, 期末, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制, 是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响, 是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权, 最终形成同一控制下企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并

日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他

综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关

的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30	5	4.75%-3.17%
机器设备	3-15	5	6.33%-31.67%
运输设备	6-8	5	11.88%-15.83%
电子及其他设备	2-3	5	31.67%-47.50%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

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

(1) 无形资产使用寿命及摊销

a.使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

土地使用权按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	48.5 年
专利权	15.67-18 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

b.使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

(2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

19、研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a.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；
- b.管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d.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；
- e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

21、附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

22、资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失

一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超

过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

27、收入

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 公司以交付货物经对方签收后作为收入确认的时点。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值

不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

29、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-

1	应收票据	-498,140.03
	应收账款	-14,177,139.67
	应收票据及应收账款	14,675,279.70
2	应付票据	
	应付账款	-146,212.98
	应付票据及应付账款	146,212.98
3	管理费用	-2,814,774.78
	研发费用	2,814,774.78

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	按应税收入计算	3、17、16
城建税	按应缴流转税额计算	5、7
教育费附加	按应缴流转税额计算	3
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2
企业所得税	按应纳税所得额计算	15、25

注：本公司发生增值税应税销售行为，原适用17%税率，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%

2、税收优惠

云南蓝钻生物科技股份有限公司属高新技术企业，证书号 GR201553000249，执行所得税税率15%，有效期三年，期限从2018年11月14日至2021年11月14日。

丽江格林斯通食品有限公司属高新技术企业，证书号 GR201753000315，执行所得税税率15%，有效期三年，期限从2017年11月1日至2020年11月2日止。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	23,416.10	86,763.18

银行存款	1,447,725.00	2,105,855.25
其他货币资金	121,014.31	
合计	1,592,155.41	2,192,618.43

说明：公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	24,750.00	498,140.03
应收账款	13,366,148.38	14,177,139.67
合计	13,390,898.38	14,675,279.70

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	24,750.00	498,140.03
合计	24,750.00	498,140.03

② 期末该公司不存在已质押的应收票据。

③ 年末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

④ 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类：

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,443,347.88	8.31	1,443,347.88	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,927,791.00	91.69	2,561,642.62	16.08	13,366,148.38
其中：账龄组合	15,927,791.00	91.69	2,561,642.62	16.08	13,366,148.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	17,371,138.88	100.00	4,004,990.50	23.06	13,366,148.38

续表：

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,443,347.88	8.63	1,443,347.88	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,272,607.46	91.37	1,095,467.79	7.17	14,177,139.67
其中：账龄组合	15,272,607.46	91.37	1,095,467.79	7.17	14,177,139.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,715,955.34	100.00	2,538,815.67	15.19	14,177,139.67

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
丽江康益生物产品商贸有限公司	1,443,347.88	1,443,347.88	100.00	注销
合计	1,443,347.88	1,443,347.88	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,950,276.09	18.52	29,502.76	1	3,230,336.55	21.15	32,303.37	1
1至2年	1,509,146.44	9.48	75,457.32	5	2,918,795.88	19.11	145,939.78	5
2至3年	2,855,282.64	17.93	285,528.26	10	9,090,960.81	59.52	909,096.08	10
3至4年	8,580,571.61	53.87	2,145,142.90	25	32,514.22	0.22	8,128.56	25
4至5年	32,514.22	0.20	26,011.38	80				80
合计	15,927,791.00	100.00	2,561,642.62		15,272,607.46	100.00	1,095,467.79	

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,538,815.67	1,466,174.83			4,004,990.50

③按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 13,807,464.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 79.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,837,053.95 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
湖南大养方生物科技有限公司	321,631.20	1 年以内	1.85	3,216.31
	939,470.40	1 至 2 年	5.41	46,973.52
	1,686,960.00	2 至 3 年	9.71	168,696.00
	3,021,042.20	3 至 4 年	17.39	755,260.55
古城区合发螺旋藻店	446,000.00	2 至 3 年	2.57	44,600.00
	3,779,427.60	3 至 4 年	21.76	944,856.90
云南仙程生物科技有限公司	1,701,695.61	3 至 4 年	9.80	425,423.90
丽江康益生物产品商贸有限公司	1,443,347.88	2 至 3 年	8.31	1,443,347.88
云南健之佳健康连锁药店股份有限公司	467,889.31	1 年以内	2.69	4,678.89
合计	13,807,464.20		79.49	3,837,053.95

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,242,182.60	23.72	2,727,652.44	25.49
1 至 2 年	1,350,693.30	14.29	7,411,044.74	69.26
2 至 3 年	5,819,100.00	61.55	539,481.00	5.04
3 至 4 年	18,632.00	0.20	22,700.00	0.21
4 至 5 年	22,700.00	0.24		
合计	9,453,307.90	100.00	10,700,878.18	100.00

(2) 按预付对象归集的 2018 年年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账 款总额的 比例 (%)	账龄	未结算原因
永胜县程海蓝宝实业股份	非关联方	350,000.00	3.70	1 年以内	服务未结束

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
有限公司		1,190,000.00	12.59	1至2年	
		5,200,000.00	55.01	2至3年	
北京登康路科贸有限公司	非关联方	560,000.00	5.92	2至3年	服务未结束
昆明恒裕塑业有限公司	非关联方	235,329.82	2.49	1年以内	服务未结束
曼誉生物科技(上海)有限公司	非关联方	217,500.00	2.30	1年以内	服务未结束
文山露林商贸有限责任公司	非关联方	178,000.00	1.88	1年以内	服务未结束
合计		7,930,829.82	83.89		

4、其他应收款

(1) 其他应收款情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	301,791.27	425,781.33
合计	301,791.27	425,781.33

①其他应收款按风险分类

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	461,371.27	100.00	159,580.00	34.59	301,791.27
其中：账龄组合	332,300.00	72.02	159,580.00	48.02	172,720.00
其他组合	129,071.27	27.98			129,071.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	461,371.27	100.00	159,580.00	34.59	301,791.27

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	562,906.33	100.00	137,125.00	24.36	425,781.33
其中：账龄组合	463,300.00	82.30	137,125.00	29.60	326,175.00
其他组合	99,606.33	17.70			99,606.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	562,906.33	100.00	137,125.00	24.36	425,781.33

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	55,000.00	16.55	550.00	1	86,000.00	18.56	860.00	1
1至2年	52,000.00	15.65	2,600.00	5	220,300.00	47.55	11,015.00	5
2至3年	68,300.00	20.55	6,830.00	10				10
3至4年				25	37,000.00	7.99	9,250.00	25
4至5年	37,000.00	11.14	29,600.00	80	20,000.00	4.32	16,000.00	80
5年以上	120,000.00	36.11	120,000.00	100	100,000.00	21.58	100,000.00	100
合计	332,300.00	100.00	159,580.00		463,300.00	100.00	137,125.00	

B、其他组合中的其他应收款：

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1年以内	129,071.27	27.98			99,606.33	17.70		
合计	129,071.27	27.98			99,606.33	17.70		

②坏账准备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	137,125.00	22,455.00			159,580.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
代缴社保款	129,071.27	99,606.33
押金	63,300.00	
保证金	269,000.00	461,300.00
备用金		2,000.00
合计	461,371.27	562,906.33

④截至2018年12月31日，其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	否	保证金	100,000.00	5年以上	21.67	100,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	10.84	500.00
			50,000.00	1至2年	10.84	2,500.00
职工养老保险	否	代缴社保款	91,388.26	1年以内	19.81	913.88
昆明高新技术产业开发区孵化器管理中心	否	押金	63,000.00	2至3年	13.65	6,300.00
昆明高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	否	保证金	37,000.00	4至5年	8.02	29,600.00
合计			391,388.26		84.83	139,813.88

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	21,157,730.27		21,157,730.27	22,972,665.14		22,972,665.14
库存商品	1,207,657.50		1,207,657.50	1,895,184.39		1,895,184.39
包装物	4,776,314.25		4,776,314.25	3,759,016.15		3,759,016.15
发出商品	754,819.32		754,819.32	368,736.93		368,736.93
周转材料	26,270.51		26,270.51	8,433.19		8,433.19
生产成本	114,208.49		114,208.49			
合计	28,037,000.34		28,037,000.34	29,004,035.80		29,004,035.80

6、其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣的增值税	96,982.79	74,949.95
预缴所得税		334,068.89
合计	96,982.79	409,018.84

7、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	6,716,433.31	8,150,675.53
固定资产清理		
合计	6,716,433.31	8,150,675.53

① 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2017.12.31	1,694,753.00	14,759,750.47	951,193.21	541,402.49	17,947,099.17
2、本年增加金额		285,922.56		3,998.97	289,921.53
(1) 购置		285,922.56		3,998.97	289,921.53
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2018.12.31	1,694,753.00	15,045,673.03	951,193.21	545,401.46	18,237,020.70
二、累计折旧					
1、2017.12.31	402,503.85	8,249,385.93	653,739.23	490,794.63	9,796,423.64

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
2、本年增加金额	53,667.17	1,523,682.37	131,553.14	15,261.07	1,724,163.75
(1) 计提	53,667.17	1,523,682.37	131,553.14	15,261.07	1,724,163.75
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2018.12.31	456,171.02	9,773,068.30	785,292.37	506,055.70	11,520,587.39
三、减值准备					
1、2017.12.31					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2018.12.31					
四、账面价值					
1、2018.12.31	1,238,581.98	5,272,604.73	165,900.84	39,345.76	6,716,433.31
2、2017.12.31	1,292,249.15	6,510,364.54	297,453.98	50,607.86	8,150,675.53

②本公司报告期内无暂时闲置、租赁及未办妥产权证书的固定资产情况。

③本公司报告期内不存在受限的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利	合 计
一、账面原值			
1、2017.12.31	956,000.00	989,224.52	1,945,224.52
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
4、2018.12.31	956,000.00	989,224.52	1,945,224.52
二、累计摊销			
1、2017.12.31	182,329.90	153,197.82	335,527.72
2、本年增加金额	19,710.84	74,420.07	94,130.91
(1) 计提	19,710.84	74,420.07	94,130.91
3、本年减少金额			
4、2018.12.31	202,040.74	227,617.89	429,658.63
三、减值准备			
1、2017.12.31			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2018.12.31			
四、账面价值			
1、2018.12.31 账面价值	753,959.26	761,606.63	1,515,565.89

项 目	土地使用权	专利	合 计
2、2017.12.31 账面价值	773,670.10	836,026.70	1,609,696.80

(2) 本公告报告期内不存在未办妥产权证书的土地使用权情况；

(3) 本公司报告期内不存在受限的无形资产。

9、长期待摊费用

(1) 2018 年度长期待摊费用情况

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	1,227,808.06		1,022,783.82		205,024.24	
合计	1,227,808.06		1,022,783.82		205,024.24	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			401,401.11	2,675,940.67
内部交易未实现利润	4,398.89	29,325.95	28,097.59	140,800.28
合计	4,398.89	29,325.95	429,498.70	2,816,740.95

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	31,916,558.56	21,887,385.26
合计	31,916,558.56	21,887,385.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2019 年	4,492,949.58	4,492,949.58
2020 年	310,141.15	310,141.15
2021 年	3,539,877.99	3,539,877.99
2022 年	13,544,416.54	13,544,416.54
2023 年	10,029,173.30	
合计	31,916,558.56	21,887,385.26

11、其他非流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备款		48,800.00
合计		48,800.00

12、应付票据及应付账款

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据		
应付账款	510,280.72	146,212.98
合计	510,280.72	146,212.98

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	418,500.74	58,933.00
1至2年	44,500.00	69,945.98
2至3年	36,945.98	6,534.00
3至4年	6,534.00	10,800.00
4至5年	3,800.00	
合计	510,280.72	146,212.98

②截止2018年12月31日无账龄超过1年的重要应付账款

13、预收款项

(1) 预收账款列示

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,566,173.91	100.00	31,000.00	75.61
1至2年			10,000.00	24.39
合计	1,566,173.91	100.00	41,000.00	100.00

(2) 截止2018年12月31日无账龄超过1年的重要预收账款：

14、应付职工薪酬

(1) 2018年应付职工薪酬列示：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	365,440.00	4,285,437.35	4,314,044.35	336,833.00
二、离职后福利-设定提存计划	879.90	353,994.39	354,874.29	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其				

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
他福利				
合计	366,319.90	4,639,431.74	4,668,918.64	336,833.00

2018 年短期薪酬列示:

类别	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	365,440.00	4,003,512.20	4,032,119.20	336,833.00
职工福利费		10,230.00	10,230.00	
社会保险费		196,695.15	196,695.15	
其中: 1、医疗保险费		177,694.66	177,694.66	
2、工伤保险费		9,322.51	9,322.51	
3、生育保险费		9,677.98	9,677.98	
4、补充医疗保险				
住房公积金		75,000.00	75,000.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	365,440.00	4,285,437.35	4,314,044.35	336,833.00

2018 年设定提存计划列示:

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险费		346,531.18	346,531.18	
失业保险费	879.90	7,463.21	8,343.11	
企业年金缴费				
合计	879.90	353,994.39	354,874.29	

15、应交税费

税种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	525,770.22	416,721.05
城建税	22,322.91	20,421.91
企业所得税	78,573.58	78,573.58
个人所得税	4,984.70	2,669.81
教育费附加	13,271.70	12,175.26
地方教育费附加	8,847.77	8,116.81
印花税		940.70
合计	653,770.88	539,619.12

16、其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	200,972.76	467,176.37
合计	200,972.76	467,176.37

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
借款	40,000.00	
代缴社保款	5,347.76	
垫付款		3,757.37
保证金	155,625.00	55,625.00
罚款		407,794.00
合计	200,972.76	467,176.37

②截至2018年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

17、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,300,000.00						37,300,000.00

18、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	23,733,081.64			23,733,081.64
合计	23,733,081.64			23,733,081.64

19、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	828,450.32			828,450.32
任意盈余公积				
合计	828,450.32			828,450.32

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	5,452,231.04	

项目	金额	提取或分配比例
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	5,452,231.04	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-9,268,235.85	
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,816,004.81	

21、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	14,898,568.34	7,839,322.85	15,752,421.07	7,607,001.04
其他业务收入				
合计	14,898,568.34	7,839,322.85	15,752,421.07	7,607,001.04

(2) 主营业务收入和主营业务成本

a. 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
螺旋藻精片	12,204,768.28	6,205,140.13	14,750,218.12	6,856,901.89
橄榄含片	113,284.02	135,836.77	109,701.01	79,934.25
三七片	1,329,631.35	805,200.51	390,680.19	338,289.29
其他收入	1,250,884.69	693,145.44	501,821.75	331,875.61
合计	14,898,568.34	7,839,322.85	15,752,421.07	7,607,001.04

b. 分行业主营业务收入和主营业务成本

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
食品制造业	14,898,568.34	7,839,322.85	15,752,421.07	7,607,001.04
合计	14,898,568.34	7,839,322.85	15,752,421.07	7,607,001.04

c. 分地区主营业务收入和主营业务成本

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
省内收入	3,335,724.75	1,308,683.71	5,087,244.44	1,799,358.36

省外收入	11,562,843.59	6,530,639.14	10,665,176.63	5,807,642.68
合计	14,898,568.34	7,839,322.85	15,752,421.07	7,607,001.04

22、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	42,985.55	93,858.26
教育费附加	24,723.40	55,808.32
地方教育费附加	16,482.27	37,205.53
土地使用税	6,666.60	6,666.60
房产税	21,795.93	43,591.85
车船税	1,560.00	1,560.00
印花税	11,237.24	10,954.24
合计	125,450.99	249,644.80

23、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	1,508,312.75	2,369,051.51
保险费	163,250.40	227,336.76
福利费		16,251.00
广告费	200,793.69	3,341,591.96
服务费	2,460,376.10	4,346,118.62
会展费	48,240.02	19,164.62
办公费	518.00	22,998.40
业务招待费	123,693.95	118,778.21
运费	572,399.22	559,561.98
促销费	815,116.78	1,131,617.46
汽车费用		2,427.93
差旅费	102,681.84	175,604.34
其它	103,341.32	460,494.54
合计	6,098,724.07	12,790,997.33

24、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
办公费	373,990.21	336,615.52
折旧费	298,432.53	266,661.53
工资	1,163,303.17	861,524.10
房租	311,908.53	262,065.66
业务招待费	50,443.20	50,076.20
福利费	10,230.00	62,659.26
差旅费	53,995.82	79,974.87
社会保险	339,611.47	178,179.13

项目	2018 年度	2017 年度
咨询费	201,435.68	338,727.37
汽车费用	41,702.83	35,008.52
低值易耗品	24,883.63	131,772.04
无形资产摊销	67,845.60	67,845.60
商标服务费	6,600.00	3,000.00
检验费	943.40	11,218.56
产品认证费	8,145.63	14,150.94
长期待摊费用	819,833.77	1,033,720.21
技术服务费	186,319.81	187,318.88
标志使用费	3,500.00	7,000.00
物业管理费	149,164.00	78,745.00
批文转让费	880,000.00	
残疾人就业保障金	8,580.60	8,580.60
合计	5,000,869.88	4,014,843.99

25、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	693,945.52	846,926.68
社保	52,000.05	67,419.67
直接材料	2,206,484.47	556,655.98
无形资产摊销	6,574.44	2,739.35
设备折旧	191,590.44	288,837.32
长期待摊费用	192,390.89	309,515.47
其他相关费用	246,793.56	742,680.31
合计	3,589,779.37	2,814,774.78

26、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	30,733.35	
减：利息收入	2,290.95	6,067.25
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	2,408.39	2,756.50
合计	30,850.79	-3,310.75

27、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	1,488,629.83	1,992,713.79
合计	1,488,629.83	1,992,713.79

28、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	322,923.40	
代扣代缴个人所得税手续费		
其他		
合 计	322,923.40	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
永胜县工业经贸和科技信息化局研发费用补贴	318,000.00	
永胜县劳动就业局稳岗补贴	4,923.40	
合 计	322,923.40	

29、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2018 年度	2017 年度
政府补助	109,000.00	343,117.36	431,923.40	343,117.36
合计	109,000.00	343,117.36	431,923.40	343,117.36

计入当期损益的政府补助的明细如下：

补助项目		2018年度	2017年度
与收益相关	昆明高新区管委会小微企业创新创业基地城市示范向项目资金	100,000.00	
	丽江市科学技术局专利赞助费	9,000.00	
	永胜县工业经贸和科技信息化局研发费用补贴		
	工业园区管委会新型工业化专项资金		30,000.00
	永胜县财政局电商补助款		140,000.00
	永胜县工业经贸和科技信息化局项目款		60,000.00
	永胜县工业信息化局研发费用补贴		2,500.00
	永胜县劳动就业局稳岗补贴		9,617.36
	高新技术产业开发区孵化器管理中心给先进集体奖补贴		1,000.00
	高新区小微企业农产品加工提升工程补助		100,000.00
合计	109,000.00	343,117.36	

30、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益	
			2018 年度	2017 年度
罚款		407,794.00		407,794.00
包装物报废				
合计		407,794.00		407,794.00

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	425,099.81	-144,042.17
合计	425,099.81	-144,042.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-8,843,136.04
按法定/适用税率计算的所得税费用（15%）	-1,326,470.41
子公司适用不同税率的影响	-67,871.93
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,352.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,199,611.33
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除	-404,522.14
所得税费用	425,099.81

32、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	2018 年度	2017 年度
保证金及押金	349,205.00	20,625.00
利息收入	2,290.95	6,067.25
补贴收入	431,923.40	343,117.36
合计	783,419.35	369,809.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
保证金及押金	57,205.00	86,000.00
付现管理费用	2,172,795.07	3,134,281.48
付现销售费用	4,771,534.82	3,395,603.18
手续费支出	2,408.39	2,756.50
合计	7,003,943.28	6,618,641.16

33、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,268,235.85	-13,634,878.38
加：资产减值准备	1,488,629.83	1,992,713.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,724,163.75	1,662,921.59
无形资产摊销	94,130.91	94,131.36
长期待摊费用摊销	1,022,783.82	1,479,859.80
资产处置损失（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）	30,733.35	
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）	425,099.81	-144,042.17
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）	967,035.46	-4,691,893.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,856,431.83	10,785,540.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,426,151.39	160,150.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-233,075.70	-2,295,496.59
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：		
现金的年末余额	1,592,155.41	2,192,618.43
减：现金的年初余额	2,192,618.43	4,587,811.77
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-600,463.02	-2,395,193.34

(2) 现金和现金等价物

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	1,592,155.41	2,192,618.43
其中：库存现金	23,416.10	86,763.18
可随时用于支付的银行存款	1,447,725.00	2,105,855.25
可随时用于支付的其他货币资金	121,014.31	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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		
年末现金及现金等价物余额	1,592,155.41	2,192,618.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、期末无所有权或使用权受到限制的资产

35、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
昆明高新区管委会小微企业创新创业基地城市示范向项目资金	100,000.00					100,000.00		是
丽江市科学技术局专利赞助费	9,000.00					9,000.00		是
永胜县工业经贸和科技信息化局研发费用补贴	318,000.00				318,000.00			是
永胜县劳动就业局稳岗补贴	4,923.40				4,923.40			是
合计	431,923.40				322,923.40	109,000.00		

(1) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
昆明高新区管委会小微企业创新创业基地城市示范向项目资金	与收益相关		100,000.00	
丽江市科学技术局专利赞助费	与收益相关		9,000.00	
永胜县工业经贸和科技信息化局研发费用补贴	与收益相关	318,000.00		
永胜县劳动就业局稳岗补贴	与收益相关	4,923.40		
合 计		322,923.40	109,000.00	

六、合并范围的变更

1、与上期相比，本期新增合并单位 1 家，具体为

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	合并日	合并日的确定依据
云南马尔德蛋白科技有限公司	100.00%	2018.1.22	新设

注：公司 2018 年 1 月 22 日成立全资子公司云南马尔德蛋白科技有限公司，未实际出资，未发生业务。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
丽江格林斯通食品有限公司	丽江	丽江	100		同一控制下企业合并
丽江美之源食品有限公司	丽江	丽江	100		直接投资
蛋白科技（广州）有限公司	广州	广州	100		直接投资
普洱润恬保健茶有限公司	普洱	普洱	100		直接投资
云南马尔德蛋白科技有限公司	昆明	昆明	100		直接投资

八、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例%
-------	--------	-------

关联方名称	与本公司关系	股权比例%
谭胜华	股东、实际控制人、董事长、总经理	72.118000

(2) 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

(3) 本公司其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
昆明红杉乐信商务咨询有限公司	持有 11.420900%的股权
张艳	持有 4.021400%的股权，董事
刘海周	持有 0.134000%的股权，监事
陈光明	持有 0.160900%的股权，监事
许瑞珂	持有 0.214500%的股权，监事会主席
朱莲英	持有 0.402100%的股权，董事，财务总监
李僊	持有 0.402100%的股权，董事，副总经理
熊巍	持有 0.670200%的股权，董事，副总经理，董事会秘书
杨红玉	任昆明红杉乐信商务咨询有限公司法人代表
吴娟娟	任昆明红杉乐信商务咨询有限公司监事

2、关键管理人员薪酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员	429,764.00	390,035.00
合计	429,764.00	390,035.00

九、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 19 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的其他重大事项。

十三、母公司会计报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	24,750.00	
应收账款	10,357,686.80	10,881,357.96
合 计	10,382,436.80	10,881,357.96

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	24,750.00	
合 计	24,750.00	

② 期末该公司不存在已质押的应收票据。

③ 年末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

④ 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	11,562,076.50	100.00	1,204,389.70	10.42	10,357,686.80
其中：账龄组合	11,562,076.50	100.00	1,204,389.70	10.42	10,357,686.80
单项金额不重					

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,562,076.50	100.00	1,204,389.70	10.42	10,357,686.80

续表：

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	11,513,498.27	100.00	632,140.31	5.49	10,881,357.96
其中：账龄组合	11,513,498.27	100.00	632,140.31	5.49	10,881,357.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,513,498.27	100.00	632,140.31	5.49	10,881,357.96

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	903,669.66	7.82	9,036.70	1	788,365.07	6.85	7,883.65	1
1至2年	622,393.64	5.38	31,119.68	5	8,965,133.20	77.87	448,256.66	5
2至3年	8,965,133.20	77.54	896,513.32	10	1,760,000.00	15.28	176,000.00	10
3至4年	1,070,880.00	9.26	267,720.00	25				25
合计	11,562,076.50	100.00	1,204,389.70		11,513,498.27	100.00	632,140.31	

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	632,140.31	572,249.39			1,204,389.70

③按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,188,753.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 96.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,200,136.24 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
丽江格林斯通食品有限公司	518,550.00	1 至 2 年	4.48	25,927.50
	8,964,350.00	2 至 3 年	77.53	896,435.00
	1,070,880.00	3 至 4 年	9.26	267,720.00
大参林医药集团股份有限公司	310,763.00	1 年以内	2.69	3,107.63
湖南益丰医药有限公司	130,630.50	1 年以内	1.13	1,306.31
云南健之佳健康连锁店股份有限公司	100,980.00	1 年以内	0.87	1,009.80
丽江美之源食品有限公司	92,600.00	1 至 2 年	0.80	4,630.00
合计	11,188,753.50		96.76	1,200,136.24

2、其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利	15,000,000.00	15,000,000.00
其他应收款	9,907,759.00	11,892,620.00
合计	24,907,759.00	26,892,620.00

(1) 应收股利情况

①应收股利分类列示：

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
丽江格林斯通食品有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00

被投资单位	2018年12月31日	2017年12月31日
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

(2) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	10,922,744.00	100.00	1,014,985.00	9.29	9,907,759.00
其中：账龄组合	10,906,800.00	99.85	1,014,985.00	9.31	9,891,815.00
其他组合	15,944.00	0.15			15,944.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,922,744.00	100.00	1,014,985.00	9.29	9,907,759.00

续表：

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	12,514,220.00	100.00	621,600.00	4.97	11,892,620.00
其中：账龄组合	12,507,800.00	99.95	621,600.00	4.97	11,886,200.00
其他组合	6,420.00	0.05			6,420.00
单项金额不重大					

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,514,220.00	100.00	621,600.00	4.97	11,892,620.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	733,000.00	6.72	7,330.00	1	1,636,000.00	13.07	16,360.00	1
1至2年	1,602,000.00	14.69	80,100.00	5	9,749,800.00	77.91	487,490.00	5
2至3年	8,238,300.00	75.53	823,830.00	10	1,085,000.00	8.67	108,500.00	10
3至4年	296,500.00	2.72	74,125.00	25	37,000.00	0.30	9,250.00	25
4至5年	37,000.00	0.34	29,600.00	80				80
合计	10,906,800.00	100.00	1,014,985.00		12,507,800.00	99.95	621,600.00	

B、其他组合中的其他应收款：

其他应收款	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	15,944.00	0.15%			6,420.00	0.05%		
合计	15,944.00	0.15%			6,420.00	0.05%		

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	621,600.00	393,385.00			1,014,985.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
拆借款	10,694,500.00	12,166,500.00
押金	63,300.00	

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金	149,000.00	341,300.00
代缴社保款	15,944.00	6,420.00
合计	10,922,744.00	12,514,220.00

④截至2018年12月31日，其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
丽江格林斯通食品有限公司	拆借款	630,000.00	1年以内	5.77	6,300.00
		1,100,000.00	1至2年	10.07	55,000.00
		6,450,000.00	2至3年	59.05	645,000.00
丽江美之源食品有限公司	拆借款	48,000.00	1年以内	0.44	480.00
		450,000.00	1至2年	4.12	22,500.00
		1,720,000.00	2至3年	15.75	172,000.00
		296,500.00	3至4年	2.71	74,125.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	0.46	500.00
		50,000.00	1至2年	0.46	2,500.00
昆明高新技术产业开发区孵化器管理中心	押金	63,000.00	2至3年	0.57	6,300.00
昆明高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	保证金	37,000.00	4至5年	0.34	29,600.00
合计		10,894,500.00		99.74	1,014,305.00

⑤其他应收关联方账款情况：

a. 截至2018年12月31日存在其他应收关联方账款

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额比例(%)
丽江格林斯通食品有限公司	关联方	8,180,000.00	74.89
丽江美之源食品有限公司	关联方	2,514,500.00	23.02
合计		10,694,500.00	97.91

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	17,291,536.99		17,291,536.99	17,181,536.99		17,181,536.99
对联营、合营企业投资						
合计	17,291,536.99		17,291,536.99	17,181,536.99		17,181,536.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
丽江美之源食品有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
丽江格林斯通食品有限公司	14,181,536.99			14,181,536.99
蛋白科技(广州)有限公司		10,000.00		10,000.00
普洱润恬保健茶有限公司		100,000.00		100,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	17,181,536.99	110,000.00		17,291,536.99

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,452,120.90	1,833,828.52	1,601,214.69	1,066,463.11
其他业务			376,068.36	207,165.26
合 计	3,452,120.90	1,833,828.52	1,977,283.05	1,273,628.37

(2) 主营业务收入和主营业务成本

a. 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
螺旋藻精片	621,654.90	361,155.59	456,934.54	296,533.99
橄榄含片	21,658.32	16,496.26	4,372.99	3,627.37
三七片	1,556,639.60	1,002,602.43	138,929.85	114,839.65
其他收入	1,252,168.08	453,574.24	1,000,977.31	651,462.10
合计	3,452,120.90	1,833,828.52	1,601,214.69	1,066,463.11

b. 分产品其他业务收入和其他业务成本

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
研发服务收入			376,068.36	207,165.26
藻粉销售收入				
合计			376,068.36	207,165.26

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	431,923.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	431,923.40
减：所得税影响额	

项目	2018 年度
非经常性损益净额	431,923.40
减：少数股东权益影响额（税后）	
合计	431,923.40

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.79	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.48	-0.26	-0.26

云南蓝钻生物科技股份有限公司

2019 年 4 月 19 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董秘办公室

云南蓝钻生物科技股份有限公司
董事会
2019年4月19日