



生和堂
NEEQ : 838530

广东生和堂健康食品股份有限公司
Guangdong Sheng He Tang Health Food Co., LTD



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2018 年度，公司共取得实用新型专利 3 项：一种塑料杯盖；一种蒸汽减压系统；一种自动称重剔除装置。



2018 年 10 月 2 日，公司取得发明专利 1 项：一种食品进出杀菌釜的自动装卸系统。



2018 年 6 月 25 日，因经营需要，公司注册资本由 16,361,436 元增加至 32,722,872 元。经营范围中增加“劳务派遣”类业务。



2018 年上半年，生和堂占据龟苓膏市场份额 59.6%，行业龙头规模效益日渐凸显。



12 月 7 日，河南郑州华糖万商领袖大会上，生和堂作为中华龟苓膏领导品牌连续 2 年荣登《2018 中国食品产业独角兽榜单&新势力企业榜单》。



12 月 29 日，2018 新三板投资年会暨企业家 CEO 峰会在深圳举行，生和堂作为中国龟苓膏行业第一品牌的品牌力量荣获“2018 新三板最具投资价值企业 Top100”。

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	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/生和堂	指	广东生和堂健康食品股份有限公司
香港生和堂	指	生和堂健康产业（香港）有限公司
生和堂餐饮	指	江门市生和堂餐饮管理有限公司
广西生和堂	指	广西生和堂健康食品有限公司
量子高科	指	量子高科（中国）生物股份有限公司
正合投资	指	江门正合投资合伙企业（有限合伙）
奇胜投资	指	江门奇胜健康产业投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	广东生和堂健康食品股份有限公司股东大会
董事会	指	广东生和堂健康食品股份有限公司董事会
监事会	指	广东生和堂健康食品股份有限公司监事会
公司章程	指	现行有效的广东生和堂健康食品股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
东海证券/主办券商	指	东海证券股份有限公司
中国、国内	指	中华人民共和国
期初	指	2017年12月31日
期末	指	2018年12月31日
报告期、本期	指	2018年1月1日至12月31日
上期、上年同期	指	2017年1月1日至12月31日
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
KA 大卖场	指	营业面积、客流量和发展潜力等三方面均有很大优势的直接销售终端平台（如：沃尔玛、大润发、欧尚、易初莲花、麦德龙、世纪联华、家乐福、乐购等）。
OEM	指	OEM 是英文 Original Equipment Manufacturer 的缩写，按照字面意思，应翻译成原始设备制造商，指一家厂家根据另一家厂商的要求，为其生产产品和产品配件，亦称为定牌生产或授权贴牌生产。

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。

公司负责人陆伟、主管会计工作负责人王志鹏及会计机构负责人（会计主管人员）刘晴雯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（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
1、原材料价格和劳动力成本上涨的风险	原材料价格和劳动力成本存在上涨的风险，原材料价格的波动对企业经营和盈利状况有一定影响，公司生产用的主要原材料为纸箱、PP杯、复合膜、龟苓膏粉、白砂糖等。若公司生产用的主要原材料采购价格出现较大波动，将对公司成本及毛利率产生不利影响，从而影响公司的经营业绩。
2、核心技术人员流失风险	龟苓膏、果冻等食品在研发和生产过程中，技术人员的关键技术和经验非常重要，若公司核心技术人员流失严重，也将会影响公司的产品研发和生产经营。
3、利益输送风险	报告期内，奇胜投资持有公司3.74%股权，其中奇胜投资的有限合伙人中的沙洪亮、朱广杰等9人是公司的现有经销商，其合计占奇胜投资的出资比例为95.8816%。报告期内，该9个经销商不存在对公司进行利益输送的情形或风险。但是，如果相关人员不能严格按照相关法律法规的规定进行持股平台和公司内部治理，则可能出现对公司利益输送的风险，提请投资人注意。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东生和堂健康食品股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Sheng He Tang Health Food Co., LTD
证券简称	生和堂
证券代码	838530
法定代表人	陆伟
办公地址	江门市江海区胜利南路 166 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	唐毅敏
职务	证券事务代表
电话	0750-3096401
传真	0750-3065032
电子邮箱	tym@shenghetang.net
公司网址	www.shenghetang.net
联系地址及邮政编码	江门市江海区胜利南路 166 号(529000)
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	江门市江海区胜利南路 166 号

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	2006 年 3 月 28 日
挂牌时间	2016 年 8 月 18 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-1499 其他未列明食品制造
主要产品与服务项目	龟苓膏研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	32,722,872
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	陆伟、王志鹏

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	91440700786469109K	否
注册地址	江门市江海区胜利南路 166 号	否
注册资本（元）	32,722,872	是
报告期内，公司因资本公积转增股本，导致注册资本从 16,361,436.00 元变更为 32,722,872.00 元，并于 2018 年 6 月 25 日完成工商变更。		

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨文蔚、谢俊
会计师事务所办公地址	广州市东风路 555 号粤海集团大厦 10 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	202,066,690.97	161,249,344.99	25.31%
毛利率%	35.41%	34.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,051,678.94	16,882,293.87	42.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,905,549.12	14,747,151.47	48.54%
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）	29.83%	28.06%	-
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）	27.17%	24.51%	-
基本每股收益	0.74	0.52	42.31%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	148,425,168.85	98,052,879.54	51.37%
负债总计	55,657,608.13	29,447,416.02	89.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,657,142.46	68,605,463.52	35.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.83	4.19	-32.46%
资产负债率%（母公司）	36.73%	30.03%	-
资产负债率%（合并）	37.50%	30.03%	-
流动比率	1.53	2	-
利息保障倍数	414.52	85.35	-

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	23,945,451.76	29,705,573.74	-19.39%
应收账款周转率	10.20	8.84	-
存货周转率	5.23	5.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	51.37%	16.24%	-
营业收入增长率%	25.31%	36.87%	-
净利润增长率%	42.00%	-444.05%	-

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	32,722,872	16,361,436	100%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-174,414.58
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,318,431.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,064.38
理财产品收益	1,306,424.77
非经常性损益合计	2,524,505.71
所得税影响数	378,375.87
少数股东权益影响额（税后）	0.02
非经常性损益净额	2,146,129.82

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	-	19,084,386.77	-	-
应收票据	2,269,966.92	-	-	-
应收账款	16,814,419.85	-	-	-
应付票据及应付账款	-	23,677,239.83	-	-
应付票据	500,000.00	-	-	-
应付账款	23,177,239.83	-	-	-
管理费用	14,592,916.80	8,247,862.80	-	-
研发费用	-	6,345,054.00	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司目前所属行业为食品制造业，专注中国传统食品龟苓膏品类研发、生产和销售于一体，主营业务为龟苓膏产品的研发、生产与销售。

公司自成立以来一直致力于龟苓膏的研究开发，依靠多年的自主研发，在传统龟苓膏结合现代生产工艺方面积累了多个核心配方、技术。公司设立至今，拥有 7 项发明专利技术，6 项实用新型专利技术。

公司通过了国内外一系列产品认证，是公司拥有的另一种关键资源要素。目前，公司通过 ISO22000：2005 食品安全管理体系认证、取得高新技术企业证书、出口食品生产企业备案证明、美国 FDA 认证、HACCP 体系认证，8 项龟苓膏产品获得广东省高新技术产品证书。

公司销售模式分为三种，第一种是由销售人员主动开发市场，通过向各区经销商供货，由经销商供货给各大商超；第二种是主要为 OEM，即为其他品牌提供 OEM 代加工业务；第三种是公司通过各大电商平台销售产品。

报告期内，公司的经营模式没有发生较大变化。

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

2018 年公司继续加大产品开发以及生产投入，持续完善产业链布局，突出跨界产品特色，提高了生产水平，积极布局全媒体，提振品牌形象，实现了营业收入的稳定成长，经营利润的持续上升。公司还积极购置先进智能化生产设备，在龟苓膏生产技术领域、产品研发领域进一步显现领头羊的地位。

1、公司盈利能力

2018 年 1-12 月，公司实现营业收入 202,066,690.97 元，较上年同期增长 25.31%，毛利率为 35.41%，较上年同期增长了 0.57%。

2、公司成长情况

截止报告期末，公司总资产、净资产分别为 148,425,168.85 元、92,767,560.72 元，较期初数分别增长了 51.37%和 35.22%。期末资产总额较期初增加 50,372,289.31 元，主要是因为公司销售额大幅增长，使得流动资产增加 24,985,032.81 元，当中主要是货币资金的增加和存货的增加；非流动资产增加 25,387,256.50 元，主要是增加了固定资产—生产设备的投入；期末净资产的增长是因为今年销售额的增长带来利润的较大幅长，当中包括盈余公积的增加和未分配利润的增加。

3、公司现金流量情况

2018年1-12月，公司经营活动现金流量净额为23,945,451.76元，与上年同期相比减少5,760,121.98元，是因为存货的需求量增加。

(二) 行业情况

休闲食品在满足消费者娱乐和休闲需要的同时，正在成为“一日三餐”中的第四餐。据中商产业研究院发布的《2018-2023年中国休闲食品行业市场前景及投资机会研究报告》数据统计显示：中国休闲食品销售量的不断增长，也推动了休闲食品的市场规模快速扩大。据统计，中国休闲食品市场规模从2011年的3205亿元增长至2016年4520亿元，年均复合增长率达到7%。据中商产业研究院预测，2018年市场规模有望突破5000亿元。

随着人口增长、国民收入水平提高和城镇化深入推进，近年来，城乡居民对食品消费需求将继续保持较快增长的趋势。随着我国进入中等收入阶段，城乡居民对食品的消费将从生存型消费加速向健康型、享受型消费转变，从“吃饱、吃好”向“吃得安全，吃得健康”转变，食品消费进一步多样化，继续推动食品消费总量持续增长。

在本行业内，公司核心竞争力较强，公司的销售额仍稳居行业第一，公司在2018年连续3年获得上半年在上海同类市场销售额市场占有率排名第一。

公司一贯重视提供安全及质量至上的产品，同时不断优化及跨界产品组合，提升产品力以满足消费者新的需求及增加市场占有率，亦不断深化现有分销网络并拓展新的市场通路，抢抓因消费者生活品味及购买力提升对休闲健康产品产业升级的需求带来的新机遇。

(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	22,924,574.01	15.45%	3,834,402.72	3.91%	497.87%
应收票据与应收账款	18,854,233.20	12.70%	19,084,386.77	19.46%	-1.21%
存货	33,331,731.34	22.46%	16,550,987.66	16.88%	101.39%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	43,989,762.38	29.64%	24,732,677.79	25.22%	77.86%
在建工程	10,246,905.44	6.90%	3,116,042.65	3.18%	228.84%
短期借款	12,000,000.00	8.08%	-	0.00%	0.00%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期待摊费用	9,006,372.17	6.07%	6,374,515.98	6.50%	41.29%
其他非流动资产	1,270,199.79	0.86%	4,569,651.97	4.66%	-72.20%
应付票据及应付账款	32,506,626.35	21.90%	23,677,239.83	24.15%	37.29%
预收款项	2,398,505.11	1.62%	1,626,806.87	1.66%	47.44%

应付职工薪酬	2,883,064.14	1.94%	2,115,985.38	2.16%	36.25%
其他应付款	1,575,629.80	1.06%	1,599,603.48	1.63%	-1.50%
未分配利润	30,414,529.71	20.49%	8,816,045.35	8.99%	244.99%
资产总计	148,425,168.85	-	98,052,879.54	-	51.37%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金：期末货币资金比期初增加是因为银行理财资金赎回。

存货：期末存货增加是因为明年销售计划增加，需要增加库存量。

固定资产：公司为了提高生产效率，在生产智能化方面加大了生产设备的投入。

在建工程：因为期末固定资产仍然在建期间，未达到合格验收阶段，所以期末金额有所增加。

长期待摊费用：因为加大了智能化生产设备投入，车间改造工程投入随之增加。

其他非流动资产：主要原因是留抵进项减少。

应付票据及应付账款：本年期末与上年期末相比增加了 37.29%。其中因为母公司为了防止材料价格上涨而进行了战略性备货，增加了 31.02%；另本年增加了子公司，两家子公司共增加了 6.27%。

预收款项：期末预收货款比期初增加是因为已收到部份销售货款，待发货。

应付职工薪酬：本年期末应付职工薪酬比上年末增加 767,078.76 元，主要是其中母公司增加年终奖金预提 522,550.00 元，其余为合并报表子公司的应付职工薪酬期末余额，上年无子公司合并数据。

未分配利润：是因为公司净利润今年实现了 42.00% 的增长。

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	202,066,690.97	-	161,249,344.99	-	25.31%
营业成本	130,507,202.01	64.59%	105,073,295.16	65.16%	24.21%
毛利率%	35.41%	-	34.84%	-	-
管理费用	12,770,144.57	6.32%	8,247,862.80	5.11%	54.83%
研发费用	9,356,946.51	4.63%	6,345,054.00	3.93%	47.47%
销售费用	22,326,790.93	11.05%	24,883,373.04	15.43%	-10.27%
财务费用	-3,008.24	0.00%	250,934.72	0.16%	-101.20%
资产减值损失	1,370,209.17	0.68%	10,337.37	0.01%	13,154.91%
其他收益	1,317,801.14	0.65%	1,834,819.15	1.14%	-28.18%
投资收益	1,306,424.77	0.65%	670,696.80	0.42%	94.79%
公允价值变动 收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	-15,528.68	-0.01%	-	0.00%	0.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	27,066,592.50	13.39%	17,581,623.79	10.90%	53.95%
营业外收入	76,694.38	0.04%	146,343.91	0.09%	-47.59%
营业外支出	160,885.90	0.08%	139,927.63	0.09%	14.98%

净利润	23,972,097.20	11.86%	16,882,293.87	10.47%	42.00%
-----	---------------	--------	---------------	--------	--------

项目重大变动原因:

管理费用: 管理费用本期比上年增加 4,522,281.77 元, 主要是职工薪酬和劳务费用的增加。

研发费用: 本期比上年增加 3,011,892.51 元, 是公司加大了研发费的投入。

财务费用: 财务费用比上年减少是因为银行借款利息的减少和汇兑损益收益, 其中银行利息减少 143,269.06 元, 汇兑收益上年支出 47,517.58 元, 本年收益 53,619.41 元。

资产减值损失: 资产减值损失本期比上期增加 1,359,871.80 元, 主要是因为有一客户欠款余额 1,370,611.94 元, 按欠款年限全额计提坏账准备。

其他收益: 其他收益减少是政府补助调整的减少。

投资收益: 本期投资收益较上年有较大增长, 是因为现金充裕, 银行理财收益增加所致。

营业外收入: 上年和本年营业外收入均为应付账款对账调整收入和少数零星非经营性收入, 本年比上年减少 70,279.54 元, 也是该两部分的减少。

营业利润、净利润: 本期销售额较上年增加, 带来营业利润和净利润的增长。

(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	201,875,472.99	161,112,341.09	25.30%
其他业务收入	191,217.98	137,003.90	39.57%
主营业务成本	130,374,096.83	104,998,163.43	24.17%
其他业务成本	133,105.18	75,131.73	77.16%

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%
龟苓膏	195,223,977.10	96.71%	155,444,459.69	96.48%
果冻	4,693,509.15	2.32%	5,667,881.40	3.51%
龟苓膏粉	1,902,439.49	0.94%	0.00	0.00%
其他	55,547.25	0.03%	0.00	0.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

- 1、龟苓膏粉类别收入分别来源自母公司开发的新品龟苓膏粉产生收入 634,092.47 元; 全资子公司广西生和堂销售龟苓膏粉产生收入 1,268,347.02 元。
- 2、其他类别收入来源自控股子公司生和堂餐饮产生的收入。

(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	湖北良品铺子食品工业有限公司	6,781,427.95	3.36%	否

2	佛山小食代电子商务有限公司	6,198,866.42	3.07%	否
3	上海聚恒贸易有限公司	5,669,900.13	2.81%	否
4	大参林医药集团股份有限公司	4,705,082.28	2.33%	否
5	北京喜盈佳商贸有限公司	4,497,593.25	2.23%	否
合计		27,852,870.03	13.80%	-

(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	惠州市道科包装材料有限公司	13,497,573.09	12.67%	否
2	佛山市南海禅鹏塑料五金有限公司	11,244,469.82	10.56%	否
3	广西灵山县宇峰保健食品有限公司	10,710,546.36	10.06%	否
4	江门市鸿基纸塑制品有限公司	7,827,908.59	7.35%	否
5	江门顺兴吸塑厂有限公司	7,350,800.06	6.90%	否
合计		50,631,297.92	47.54%	-

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	23,945,451.76	29,705,573.74	-19.39%
投资活动产生的现金流量净额	-16,949,262.75	-15,975,621.49	6.09%
筹资活动产生的现金流量净额	12,584,750.00	-11,831,460.89	-206.37%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期因为销售额的增长，销售商品、提供劳务收到的现金比上期增加 40,721,284.37 元；收到的税费返还比上期增加 258,186.79 元；收到其他与经营活动有关的现金比上期减少 277,650.40 元；经营活动现金流入比上期增加 40,701,820.76 元。购买商品、接受劳务支付的现金比上期增加 33,050,476.76 元；支付给职工以及为职工支付的现金比上期增加 9,556,943.87 元；支付的各项税费比上期减少 1,569,210.11 元；支付其他与经营活动有关的现金比上期增加 5,423,732.22 元；经营活动现金流出比上期增加 46,461,942.74 元，最后经营活动产生的现金流量净额比上年减少 5,760,121.98 元。

2、筹资活动所产生的现金流量净额：吸收投资收到的现金比上期增加 150,000.00 元，为控股子公司江门市生和堂餐饮管理有限公司股东投资款；取得借款收到的现金比上期增加 5,680,000.00 元；主要为银行借款；收到其他与筹资活动有关的现金比上期增加 60,800.00 元；筹资活动现金流入比上期增加 5,890,800.00 元；偿还债务支付的现金比上期减少 17,882,141.83 元；分配股利、利润或偿付利息支付的现金比上期减少 143,269.06 元；支付其他与筹资活动有关的现金比上期减少 500,000.00 元；筹资活动现金流出比上期减少 18,525,410.89 元；筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 24,416,210.89 元。本期筹资活动产生的现金流入金额 12,650,000.00 元，较上期增加 5,890,800.00 元，主要是：其中有收到股东投资款 150,000 元，银行借款增加 5,680,000.00，上年银行借款较少还款较多，最后筹资活动现金流净额今年比去年增加 24,416,210.89 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司生和堂健康产业（香港）有限公司，成立于 2017 年 12 月 15 日，截止到报告期末尚未开展业务。

2、2018 年 1 月 25 日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了关于公司拟设立控股子公司江门市生和堂餐饮管理有限公司，2018 年 2 月 1 日完成注册登记，注册资本为 100 万元人民币。截止到报告期末公司股份占比 75%。进军龟苓膏餐饮化领域，在江门开设首家中式茶饮门店，发力将龟苓膏产品甜品化、饮料化、原料化，全方位打开成长空间。

3、2018 年 7 月 31 日，公司召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过了关于公司拟在广西设立全资子公司广西生和堂健康食品有限公司，2018 年 8 月 13 日完成注册登记，注册资本为 1,000 万元人民币。此举为将产业链向上游延伸，降低主要原材料供应风险，降低生产成本，增强公司未来的盈利能力，最终以规模化效应和成本优势形成产业领导力和产业优势。

上述全资子公司的净利润或控股子公司的投资收益对公司净利润影响未达 10%以上，无须披露各子公司的财务数据。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年，公司为了提高公司的资金利用率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，利用部分自有闲置资金购买了银行理财产品，购买最高额不超过 8,000 万元（含 8,000 万元）的低、或较低风险的理财产品，可以滚动购买和赎回。全年累计取得的投资收益共 1,306,424.77 元，购买的银行理财产品已全部在 2018 年底赎回。

报告期内，公司不存在超过授权额度购买理财的情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司 2018 年度合并范围内子公司共 3 户，本年度合并范围比上年度增加 2 户，分别为控股子公司江门

市生和堂餐饮管理有限公司、全资子公司广西生和堂健康食品有限公司。

（八） 企业社会责任

公司在报告期内，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工的工作环境和生活环境，安排员工带薪假期与旅游。重视人才培养，对中层干部与培训集团建立常年的培训计划，实现员工与公司的共同成长。

公司不断技术创新、优化生产工艺、推进节能技术改造，对设备的自动化改进，减轻了工人的劳动强度。同时，公司工会积极帮扶困难职工，对家庭困难的职工开展工会慰问，积极参与所在礼乐街道的慈善工作。

公司热心于社会公益，多次带队慰问福利院老人、留守儿童及赞助慈善演出为世界宣明会筹款等。多年来坚持倡导健康生活，助力国内外体育公益事业。

坚持树立“建设幸福企业、真情回馈社会”的社会责任理念，将积极参与社会公益慈善事业作为企业义不容辞的崇高使命，进一步丰富了企业文化建设的内涵，形成了新的精神文化动力。

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，因此保持良好的公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此公司持续经营情况良好。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格和劳动力成本上涨的风险

原材料价格和劳动力成本存在上涨的风险，原材料价格的波动对企业经营及盈利状况有一定影响，公司生产用的主要原材料为PP杯、复合膜、白砂糖等。若公司生产用的主要原材料采购价格出现较大波动，将对公司成本及毛利率产生不利影响，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将逐步实现均衡化、自动化生产，持续开展各项QCC专案改善项目及5S管理，加强精益生产管理、持续完善可视化管理和采购环节管理，降低人工成本及制造费用成本，保证公司成本及毛利率不受材料价格上涨影响。

2、核心技术人员流失风险

龟苓膏、果冻等食品在研发和生产过程中，技术人员的关键技术和经验非常重要，若公司核心技术人员流失严重，也将会影响公司的产品研发和生产经营。

应对措施：2018年技术岗位人员从57人增至71人，本科学历人员比2017年增长18人。公司根据发展战略，结合人力资源现状和未来企业发展需求，在人员使用上贯彻人职匹配原则，建立全面的薪酬体系、制定科学的KPI绩效考核。同时与高级管理人员及核心技术人员签订了《保密协议》。

3、利益输送风险

报告期内，奇胜投资持有公司 3.74%股权，其中奇胜投资的有限合伙人中的沙洪亮、朱广杰等 9 人是公司的现有经销商，其合计占奇胜投资的出资比例为 95.8816%。该 9 个经销商不存在对公司进行利益输送的情形或风险。但是，如果相关人员不能严格按照相关法律法规的规定进行持股平台和公司的内部治理，则可能出现对公司进行利益输送的风险，提请投资人注意。

应对措施：公司在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员的培训，严格遵照《公司章程》及其他相关法律法规的规定，加强公司内部控制的管理。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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） 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	200,000.00	43,080.78
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	250,000.00	128,036.72
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	4,040,000.00	3,542,857.20

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陆伟、王志鹏、王明刚	为公司向江门融和农村商业银行礼乐支行借款 218 万提供最高额为 500 万	5,000,000.00	已事前及时履行	-	-

	的最高额保证担保				
陆伟、王志鹏、王明刚	为公司向中国银行江门分行借款 344 万提供最高额 800 万的最高额保证担保	8,000,000.00	已事前及时履行	2016 年 12 月 2 日	2016-008
陆伟、唐惠芳（陆伟配偶）、王志鹏、王明刚	为公司向招商银行江门分行借款 288 万提供最高额 500 万的最高额保证担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2016 年 12 月 2 日	2016-008
陆伟、王志鹏、王明刚	为公司向中国建设银行江门市分行借款 2000 万提供本金最高额保证担保。	20,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 9 月 27 日	2018-040
苏伟杰、王婧（王志鹏女儿）	公司以人民币 0 元收购控股子公司江门市生和堂餐饮管理有限公司 24% 的股权，其中拟以人民币 0 万元收购苏伟杰所持有 19% 的股权（即认缴出资权 19 万元）；以人民币 0 万元收购王婧所持有 5% 股权（即认缴出资权 5 万元）。	0.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 21 日	2018-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2016 年 11 月 28 日，陆伟、王志鹏、王明刚为本公司在江门融和农村商业银行礼乐支行人民币 218 万元整的借款提供最高额为 500 万元整的最高额保证担保，担保到期日为 2021 年 12 月 12 日。该项借款于 2017 年 3 月 15 日还清。本次决策程序是公司在新三板挂牌前履行的，故无临时报告披露时间和临时报告编号。

2、2017 年 1 月 17 日，陆伟、王志鹏、王明刚为本公司在中国银行江门分行人民币 344 万元整的借款提供最高额为 800 万元整的最高额保证担保，担保到期日为 2019 年 12 月 30 日。该项借款于 2017 年 4 月 18 日还清。

3、2017 年 2 月 24 日，陆伟、唐惠芳（陆伟的配偶）、王志鹏、王明刚为本公司在招商银行江门分行人民币 288 万元整的借款提供最高额为 500 万元整的最高额保证担保，担保到期日为 2020 年 1 月 8 日。该项借款于 2017 年 4 月 24 日还清。

4、2018 年 11 月 1 日，陆伟、王志鹏、王明刚为本公司在中国建设银行股份有限公司江门市分行人民币 1,200 万元整的借款提供最高额为 2,000 万元整的最高额保证担保，担保到期日为 2028 年 10 月 31 日。该项借款于 2019 年 4 月 1 日还清。

以上担保事项有利于公司融资发展，为公司经营发展提供有利帮助。

5、2018 年 3 月 21 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于收购控股子公司股权暨关联交易的议案》，本议案关联董事王志鹏回避表决。按照《公司章程》、《对外投资管理制度》及《关联交易管理制度》的相关规定，此议案须经公司董事会审议通过，无须提交公司股东大会审批。

(三) 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

- 1、2018年3月15日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于2018年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。在不影响公司日常运营的情况下，为了提高资金的使用率，公司将在2018年利用部分自有闲置资金购买了银行中低风险的短期理财产品（类保本的理财产品）。购买最高额不超过人民币8,000万元（含8,000万元）（滚动购买和赎回）。并且授权公司总经理根据市场情况择机审批决定购买具体产品种类和额度，由财务部具体操作。
- 2、2018年1月25日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》。公司与苏伟杰、王婧共同出资设立控股子公司江门市生和堂餐饮管理有限公司，注册资本为人民币1,000,000.00元，其中本公司出资人民币510,000.00元，占注册资本的51.00%；苏伟杰出资人民币440,000.00元，占注册资本的44%；王婧出资人民币50,000元，占注册资本的5%。2018年2月1日完成注册登记，注册资本为100万元人民币，公司股份占比51%，苏伟杰股份占比44%，王婧股份占比5%。
- 3、2018年3月21日，公司召开第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于收购控股子公司股权暨关联交易的议案》。公司以人民币0元收购控股子公司江门市生和堂餐饮管理有限公司24%的股权，其中拟以人民币0万元收购苏伟杰所持有标的公司19%的股权（即认缴出资权19万元），拟以人民币0万元收购王婧所持有标的公司5%股权（即认缴出资权5万元）。2018年8月10日完成变更登记，注册资本为100万元人民币，公司股份占比75%，苏伟杰股份占比25%。
- 4、2018年7月31日，公司召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过了关于公司拟在广西设立全资子公司广西生和堂健康食品有限公司，2018年8月13日完成注册登记，注册资本为1,000万元人民币。

(四) 承诺事项的履行情况

- 1、公司挂牌时，公司股东量子高科、陆伟、王志鹏、王明刚均出具了股份锁定的承诺函，承诺“其所持股份分三批进入全国中小企业股份转让系统进行挂牌转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一，进入的时间分别为挂牌之日（满足《公司法》对股份转让的限制性条件下）、挂牌期满一年和两年。”
- 2、公司挂牌时，为避免同业竞争，保障公司的利益，持股5%以上股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》。
- 3、公司挂牌时，为了避免与规范关联交易，发行人、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员做出关于避免与规范关联交易的承诺。
- 4、公司挂牌时，公司持股5%以上自然人股东陆伟、王志鹏、王明刚作出了承诺，就社会保险费的缴纳出具了承诺函，如公司因未按国家法律、法规规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险而遭受任何处罚、损失，或应有权部门要求为员工补缴上述社会保险的，陆伟、王志鹏、王明刚愿意连带地承担该等处罚、损失及相应的责任，以确保公司不会因此而遭受任何损失。
- 5、公司挂牌时，公司持股5%以上自然人股东陆伟、王志鹏、王明刚作出了承诺，就公积金的缴纳出具了承诺函，如公司因未按国家法律、法规规定为员工缴纳住房公积金而遭受任何处罚、损失，或应有权部门要求为员工补缴上述住房公积金的，陆伟、王志鹏、王明刚愿意连带地承担该等处罚、损失及相应的责任，以确保公司不会因此而遭受任何损失。
- 6、公司股东陆伟、王志鹏出具了《关于保持生和堂独立性的承诺函》，承诺在作为公司实际控制人期间，保证生和堂在资产、人员、财务、机构和业务方面的独立性。
- 7、公司股东陆伟、王志鹏出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺在作为公司实际控制人期间，避免同业竞争，保障公司的利益。

8、公司股东陆伟、王志鹏出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺在作为公司实际控制人期间，避免与规范关联交易。

9、公司股东陆伟、王志鹏承诺成为公司实际控制人后 12 个月内，其持有的生和堂股份不进行转让。陆伟、王志鹏在生和堂中拥有权益的股份在陆伟、王志鹏控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制。

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

(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
一项发明专利 (一种降低仙草汁中钠离子含量的仙草多糖提取方法, 专利号: ZL201310567175.6)	质押	0.00	0.00%	2018年11月1日,陆伟、王志鹏、王明刚为本公司在中国建设银行股份有限公司江门市分行人民币1,200万元整的借款提供最高额为2,000万元整的最高额保证担保。同时,该贷款额度以公司一项发明专利(一种降低仙草汁中钠离子含量的仙草多糖提取方法,专利号: ZL201310567175.6)向建设银行江门市分行提供专利权质押。
总计	-	0.00	0.00%	-

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	4,990,751	100%	4,990,751	9,981,502	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,121,762	42.51%	2,121,762	4,243,524	42.51%	
	董事、监事、高管	2,397,387	48.04%	2,397,387	4,794,774	48.04%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,370,685	100%	11,370,685	22,741,370	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,443,810	56.67%	6,443,810	12,887,620	56.67%	
	董事、监事、高管	7,270,685	63.94%	7,270,685	14,541,370	63.94%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		16,361,436	-	16,361,436	32,722,872	-	
普通股股东人数							6

(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	陆伟	5,441,822	5,441,822	10,883,644	33.26%	8,162,734	2,720,910
2	量子高科（中国）生物股份有限公司	5,331,928	5,331,928	10,663,856	32.59%	8,200,000	2,463,856
3	王志鹏	3,123,750	3,123,750	6,247,500	19.09%	4,724,886	1,522,614
4	王明刚	1,102,500	1,102,500	2,205,000	6.74%	1,653,750	551,250
5	江门正合投资合伙企业（有限合伙）	749,625	749,625	1,499,250	4.58%	0	1,499,250
6	江门奇胜健康产业投资合伙企业（有限合伙）	611,811	611,811	1,223,622	3.74%	0	1,223,622
合计		16,361,436	16,361,436	32,722,872	100%	22,741,370	9,981,502

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内，公司自然人股东陆伟担任正合投资执行事务合伙人，出资比例为 12.344%；公司自然人

股东王志鹏在正合投资出资比例为 0.936%；公司法人企业股东量子高科的副总经理杨新球在正合投资出资比例为 8.31%；
公司自然人股东陆伟担任奇胜投资执行事务合伙人，出资比例为 0.1287%；公司自然人股东王明刚在奇胜投资出资比例为 0.1287%。
陆伟、王志鹏为公司实际控制人。
除此之外，各股东不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为陆伟、王志鹏。

陆伟，男，1975年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年3月-2004年9月就职于广东喜之郎集团有限公司，历任销售部经理助理、省区经理、制造管理部经理、销售部大区经理、全国销售管理经理；2004年12月-2006年2月任佛山市高明森和园食品有限公司全国销售总监；2006年3月-2011年10月任生和堂有限公司执行董事、总经理；2011年11月-2015年7月任生和堂有限公司董事、总经理；2015年8月-2015年10月任生和堂有限公司董事长兼总经理；2015年11月起任生和堂董事长兼总经理。

王志鹏，男，1968年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986年8月-1995年5月就职于云南省医疗器械厂，任机械零件制造技工；1995年5月-2001年12月就职于广东喜之郎集团有限公司，历任机修、车间主任、生产主管、生产经理、采购经理、物流总监；2002年1月-2006年2月任深圳凯勤实业发展有限公司副总经理；2006年3月-2015年10月任生和堂有限公司副总经理兼财务负责人；2015年11月起任生和堂董事、副总经理兼财务负责人。

报告期内，公司实际控制人无变化。

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国建设银行股份有限公司江门市分行	12,000,000.00	4.35%	2018.11.01-2019.10.31	否
合计	-	12,000,000.00	-	-	-

2018年11月1日,陆伟、王志鹏、王明刚为本公司在中国建设银行股份有限公司江门市分行人民币1,200万元整的借款提供最高额为2,000万元整的最高额保证担保。同时,该贷款额度以公司一项发明专利(一种降低仙草汁中钠离子含量的仙草多糖提取方法,专利号:ZL201310567175.6)向建设银行江门市分行提供专利权质押。

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

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月15日	-	-	10
合计	-	-	10

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
陆伟	董事、董事长、总经理	男	1975年2月	大专	2018.11.16-2021.11.15	是
王志鹏	董事、常务副总经理、财务负责人	男	1968年8月	大专	2018.11.16-2021.11.15	是
王明刚	董事、销售总监	男	1971年2月	本科	2018.11.16-2021.11.15	是
曾宪维	董事	男	1971年5月	大专	2018.11.16-2021.11.15	否
梁宝霞	董事	女	1985年11月	大专	2018.11.16-2021.11.15	否
苗清华	监事	男	1982年11月	硕士研究生	2018.11.16-2021.11.15	否
唐毅敏	监事、证券事务代表	女	1984年1月	大专	2018.11.16-2021.11.15	是
梁卫芝	监事	女	1989年11月	中专	2018.11.16-2021.11.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

除曾宪经、曾宪维系兄弟，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲戚关系。

(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
陆伟	董事长、总经理	5,441,822	5,441,822	10,883,644	33.26%	0
王志鹏	董事、常务副总经理、财务负责人	3,123,750	3,123,750	6,247,500	19.09%	0
王明刚	董事、销售总监	1,102,500	1,102,500	2,205,000	6.74%	0
合计	-	9,668,072	9,668,072	19,336,144	59.09%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾宪经	董事	换届	无	换届
梁宝霞	无	换届	董事	换届
谢理玄	监事	换届	无	换届
苗清华	无	换届	监事	换届

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

新任董事梁宝霞，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1985年11月生，大学学历，注册会计师；历任毕马威华振会计师事务所（KPMG）审计助理经理；东海证券股份有限公司投资银行部高级经理；广州市康信融资租赁有限公司项目部副总；2015年8月起任量子高科（中国）生物股份有限公司副总经理、董事会秘书。

新任监事苗清华，男，汉族，中共党员，1982年11月出生。2002年9月-2006年6月在长春税务学院财政学（税收方向）专业学习；2009年至今在江门市信华财税咨询有限公司担任总经理；2012年至今在江门市信恒华越税务师事务所担任总经理；2014年至今在江门市信华科技服务有限公司担任总经理。

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
生产人员	175	279
技术人员	57	71
行政管理人员	76	66
销售人员	40	45
财务人员	8	11
员工总计	356	472

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	25	43
专科	72	97
专科以下	257	330
员工总计	356	472

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

报告期末，公司员工人数为 472 人，较期初增加 116 人，其中母公司期内增加员工 89 人，控股子公司生和堂餐饮增加员工 2 人，全资子公司广西生和堂增加员工 25 人，为公司总体经营规模扩大的人员增加，员工保持正常流动水平，高级管理人员及中层管理团队基本维持稳定。

从教育结构来看：专科以下学历占 69.92%，同比下降 2.27%，人员分布较密集的生产部门并无较高的学历要求，故人员学历普遍不高。本科及本科以上人员通过外部招聘引进，较期初增加 18 人。公司将继续按照 a. 内部人员自我提升；b. 外部招聘引进，不断提高公司员工的整体素质。

2、培训计划

公司一直十分重视员工培训和发展工作，制定了系列的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、车间、工程员工操作技能培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，公司 ERP 系统及 OA 系统性能深入开发，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的寄出和确实的保障。

3、员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中火人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

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

自股份公司成立以来，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以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司先后制定了《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》以及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《累积投票实施规则》、《总经理工作细则》等内部控制制度。

报告期内，根据 2017 年 12 月 22 日全国中小企业股份转让系统于发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》对公司现有的《信息披露事务管理制度》作出相应的修订。另，为加强公司对子公司的管理控制，有效控制经营风险，促进公司规范运作和健康发展，维护公司和投资者合法权益，根据《公司法》、《证券法》和《广东生和堂健康食品股份有限公司章程》的有关规定，结合公司实际情况制定《广东生和堂健康食品股份有限公司控股子公司管理制度》。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、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，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

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，公司已建立了规范的现代治理机制，并遵照《公司法》和《公司章程》的相关规定，严格执行相关规则及制度，股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

公司目前的治理机制能够给予股东合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将不断完善公司的法人治理机制，同时加强公司董事、监事、高级管理人员等的相关人员对相关法律法规的学习，将更加有效的执行各项制度，更好的保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事换届、对外投资、融资、关联交易等事项上，均遵循规范程序进行，杜绝出现违法违规情况。

4、 公司章程的修改情况

1、公司于 2018 年 3 月 28 日召开第一届董事会第二十二次会议、2018 年 4 月 12 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权公司第一届董事会办理工商登记等相关事宜的议案》。因经营范围增加事宜而相应修订公司《章程》的第二章第十二条，即公司《章程》第十二条修改为“经依法登记，公司的经营范围为：食品生产（凭有效的《食品生产许可证》经营）；食品流通（凭有效的《食品流通许可证》经营）；批发：保健食品；货物及技术进出口；劳务派遣。（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。）”。

2、公司于 2018 年 5 月 15 日召开第一届董事会第二十四次会议、2018 年 5 月 31 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于资本公积转增股本预案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次资本公积转增股本相关事宜的议案》。资本公积转增股本实施完毕后公司注册资本由 16,361,436 元变更为 32,722,872 元。

（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	11	<p>2018 年 1 月 25 日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》。</p> <p>2018 年 2 月 28 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司拟向上海浦东发展银行江门分行申请借款暨公司关联方提供连带责任保证担保的议案》等议案。</p> <p>2018 年 3 月 21 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于收购控股子公司部分股权暨关联交易的议案》。</p> <p>2018 年 3 月 28 日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》等议案。</p> <p>2018 年 4 月 20 日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过《关于 2017 年年度董事会工作报告的议案》等议案。</p> <p>2018 年 5 月 15 日召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过《关于资本公积转增股本预案的议案》等议案。</p> <p>2018 年 7 月 31 日召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过《关于公司拟在梧州设立全资子公司的议案》。</p> <p>2018 年 8 月 22 日召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过《公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>2018 年 9 月 12 日召开第一届董事会第二十七次会议，审议通过《关于公司拟向建设银行江</p>

		<p>门分行 申请 2000 万元贷款及进行专利质押暨关联交易的议案》等议案。</p> <p>2018 年 11 月 1 日召开第一届董事会第二十八次会议，审议通过《关于提名广东生和堂健康食品股份有限公司第二届董事会董事的议案》等议案。</p> <p>2018 年 11 月 22 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》等议案。</p>
监事会	4	<p>2018 年 4 月 20 日召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于 2017 年年度监事会工作报告的议案》等议案。</p> <p>2018 年 8 月 22 日召开第一届监事会第七次会议，审议通过《公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>2018 年 11 月 1 日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于提名广东生和堂健康食品股份有限公司第二届监事会非职工代表监事的议案》。</p> <p>2018 年 11 月 22 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	6	<p>2018 年 3 月 15 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司拟向上海浦东发展银行江门分行申请借款暨公司关联方提供连带责任保证担保的议案》等议案。</p> <p>2018 年 4 月 12 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》等议案。</p> <p>2018 年 5 月 10 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于 2017 年年度董事会工作报告的议案》等议案。</p> <p>2018 年 5 月 31 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于资本公积转增股本预案的议案》等议案。</p> <p>2018 年 9 月 27 日召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司拟向建设银行江门分行申请 2000 万元贷款及进行专利质押暨关联交易的议案》等议案。</p> <p>2018 年 11 月 16 日召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过《关于提名广东生和堂健康食品股份有限公司第二届董事会董事的议案》等议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，报告期内，公司共召开了 11 次董事会，4 次监事会，6 次股东大会。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见。公司的“三会”相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能够按照《公司章程》和“三会”议事规则履行义务，执行“三会”的决议，公司的董事、监事分别通过出席董事会、监事会以及列席股东大会等形式参与公司重大事项的决策或监督，职工代表监事通过参加监事会、列席股东大会、董事会等方式对公司的经营管理和管理层进行监督，维护职工合法权益。综上所述，公司的“三会”规范运作意识强，重视内部控制制度的完整性和制度执行的有效性，“三会”的相关人员勤勉尽责，能够依照相关法律法规和规章制度有效执行“三会决议”，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关控制制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司各内部治理的成员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

由于内部控制固有的局限性、内部环境和外部宏观环境及政策法规的持续变化，可能导致现有内部控制体系出现偏差，公司将根据未来经营发展的需要，按照有关法律法规的要求，持续完善内部控制体系建设，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

截至报告期末，公司尚未进入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会认真做好信息披露工作，努力提升信息披露工作质量。公司制定信息披露工作负责人能够按照全国中小企业股份转让系统规定、《公司章程》和《公司信息披露事务管理制度》等法规制度，力求做到准确、真实、完整、及时地披露定期报告，确保公司股东及潜在投资者准确了解公司的生产、经营、内控和财务状况等信息；及时披露公司临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重大事件，确保公司股东及潜在投资者及时准确掌握公司动态信息。

公司高级管理人员高度重视投资者关系管理工作，积极与公司潜在投资者沟通，加强资本市场的相关信息收集工作，为开展投资者管理工作提供信息支撑，并通过多种方式增进与投资者的沟通与交流。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于持股 5%以上股东及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 资产独立完整

公司股东投入资产足额到位，公司法人财产与公司股东资产产权清晰。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利及非专利技术等，具有独立完整的研发、采购、生产、销售系统，与公司股东及其他关联方资产相互独立，其资产具有独立性。公司没有以其下属资产或权益为股东或其他关联企业提供担保；公司对其所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被持股 5%以上股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为持股 5%以上股东及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

(二) 业务独立

公司具有独立的研发、生产、销售和运营管理业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。在业务上与持股 5%以上股东及其控制的其他企业不存在同业竞争情况，在采购、生产和销售上不依赖于任何企业或个人，公司完全独立有序地开展所有业务。公司持股 5%以上股东出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围龟苓膏、果冻业务相同或相近的业务。

(三) 人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序；本公司人员独立，本公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在持股 5%以上股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在持股 5%以上股东及其控制的其他企业中兼职。本公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同。

(四) 机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会等较为健全的法人治理结构，并严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责。公司建立了独立的组织机构，独立行使经营管理职权，根据业务发展的需要设置了职能部门，制定了较为完善的岗位职责和管理制度。公司不存在与持股 5%以上股东机构混同的情形。

(五) 财务独立

本公司设立了完整独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系，本公司制定了完备的规章制度，建立了严格的内部控制制度及财务管理制度。公司不存在与任何其他单位或个人共用银行账户的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理、经营管理制定了一系列的规章制度，形成了规范有效的管理体系。公司的会计核算和财务管理不存在重大缺陷，可以保证公司经营管理的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。本年度未发生管理制度重大缺陷的具体事项。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	广会审字[2019]G18031460018 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
审计报告日期	2019-04-23
注册会计师姓名	杨文蔚、谢俊
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <div style="text-align: right;">广会审字[2019]G18031460018 号</div> 广东生和堂健康食品股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了广东生和堂健康食品股份有限公司（以下简称“生和堂”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了生和堂 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，我们独立于生和堂，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 生和堂管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括生和堂 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。 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，管理层负责评估生和堂的持续经营能力，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生和堂、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督生和堂的财务报告过程。 五、 注册会计师对财务报表审计的责任	

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对生和堂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生和堂不能持续经营。

(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) 就生和堂中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨文蔚

中国注册会计师：谢俊

中国 广州

二〇一九年四月二十三日

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	1	22,924,574.01	3,834,402.72
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	2	18,854,233.20	19,084,386.77
其中：应收票据		65,247.18	2,269,966.92

应收账款		18,788,986.02	16,814,419.85
预付款项	3	548,283.39	854,098.68
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	4	1,336,466.22	716,730.72
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	5	33,331,731.34	16,550,987.66
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	5,967,039.53	16,936,688.33
流动资产合计		82,962,327.69	57,977,294.88
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	7	43,989,762.38	24,732,677.79
在建工程	8	10,246,905.44	3,116,042.65
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	9	147,606.33	183,361.60
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	10	9,006,372.17	6,374,515.98
递延所得税资产	11	801,995.05	1,099,334.67
其他非流动资产	12	1,270,199.79	4,569,651.97
非流动资产合计		65,462,841.16	40,075,584.66
资产总计		148,425,168.85	98,052,879.54
流动负债：			
短期借款	13	12,000,000.00	-
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	14	32,506,626.35	23,677,239.83
其中：应付票据		-	500,000.00

应付账款		32,506,626.35	23,177,239.83
预收款项	15	2,398,505.11	1,626,806.87
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	16	2,883,064.14	2,115,985.38
应交税费	17	2,817,291.87	14,200.46
其他应付款	18	1,575,629.80	1,599,603.48
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	19	174,173.20	-
流动负债合计		54,355,290.47	29,033,836.02
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	20	1,302,317.66	413,580.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,302,317.66	413,580.00
负债合计		55,657,608.13	29,447,416.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	21	32,722,872.00	16,361,436.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	22	26,086,985.58	42,448,421.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	23	3,432,755.17	979,560.59
一般风险准备		-	-
未分配利润	24	30,414,529.71	8,816,045.35
归属于母公司所有者权益合计		92,657,142.46	68,605,463.52

少数股东权益		110,418.26	-
所有者权益合计		92,767,560.72	68,605,463.52
负债和所有者权益总计		148,425,168.85	98,052,879.54

法定代表人：陆伟

主管会计工作负责人：王志鹏

会计机构负责人：刘晴雯

(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		20,521,301.90	3,834,402.72
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	十二、1	18,838,724.78	19,084,386.77
其中：应收票据		65,247.18	2,269,966.92
应收账款		18,773,477.60	16,814,419.85
预付款项		433,312.38	854,098.68
其他应收款	十二、2	1,243,872.40	716,730.72
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		31,566,966.75	16,550,987.66
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,655,086.68	16,936,688.33
流动资产合计		78,259,264.89	57,977,294.88
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	十二、3	7,750,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		40,378,244.80	24,732,677.79
在建工程		10,246,905.44	3,116,042.65
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		147,606.33	183,361.60
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		8,807,155.95	6,374,515.98
递延所得税资产		617,698.82	1,099,334.67
其他非流动资产		1,004,399.96	4,569,651.97

非流动资产合计		68,952,011.30	40,075,584.66
资产总计		147,211,276.19	98,052,879.54
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		31,021,599.04	23,677,239.83
其中：应付票据		-	500,000.00
应付账款		31,021,599.04	23,177,239.83
预收款项		2,398,505.11	1,626,806.87
应付职工薪酬		2,784,676.30	2,115,985.38
应交税费		2,816,965.77	14,200.46
其他应付款		1,575,629.80	1,599,603.48
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		174,173.20	-
流动负债合计		52,771,549.22	29,033,836.02
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		1,302,317.66	413,580.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,302,317.66	413,580.00
负债合计		54,073,866.88	29,447,416.02
所有者权益：			
股本		32,722,872.00	16,361,436.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		26,086,985.58	42,448,421.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,432,755.17	979,560.59

一般风险准备		-	-
未分配利润		30,894,796.56	8,816,045.35
所有者权益合计		93,137,409.31	68,605,463.52
负债和所有者权益合计		147,211,276.19	98,052,879.54

(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		202,066,690.97	161,249,344.99
其中：营业收入	25	202,066,690.97	161,249,344.99
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		177,608,795.70	146,173,237.15
其中：营业成本	25	130,507,202.01	105,073,295.16
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	26	1,280,510.75	1,362,380.06
销售费用	27	22,326,790.93	24,883,373.04
管理费用	28	12,770,144.57	8,247,862.80
研发费用	29	9,356,946.51	6,345,054.00
财务费用	30	-3,008.24	250,934.72
其中：利息费用		62,250.00	208,519.06
利息收入		17,133.56	14,669.31
资产减值损失	31	1,370,209.17	10,337.37
加：其他收益	32	1,317,801.14	1,834,819.15
投资收益（损失以“-”号填列）	33	1,306,424.77	670,696.80
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）	34	-15,528.68	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,066,592.50	17,581,623.79
加：营业外收入	35	76,694.38	146,343.91
减：营业外支出	36	160,885.90	139,927.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,982,400.98	17,588,040.07

减：所得税费用	37	3,010,303.78	705,746.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,972,097.20	16,882,293.87
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）		23,972,097.20	16,882,293.87
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		-79,581.74	-
2.归属于母公司所有者的净利润		24,051,678.94	16,882,293.87
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		23,972,097.20	16,882,293.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,051,678.94	16,882,293.87
归属于少数股东的综合收益总额		-79,581.74	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.74	0.52
(二)稀释每股收益（元/股）		0.74	0.52

法定代表人：陆伟

主管会计工作负责人：王志鹏

会计机构负责人：刘晴雯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	200,717,363.12	161,249,344.99
减：营业成本	十二、4	129,080,863.31	105,073,295.16
税金及附加		1,280,502.35	1,362,380.06
销售费用		22,165,208.43	24,883,373.04
管理费用		12,269,626.73	8,247,862.80
研发费用		9,356,946.51	6,345,054.00

财务费用		-2,344.00	250,934.72
其中：利息费用		65,250.00	208,519.06
利息收入		15,218.02	14,669.31
资产减值损失		1,364,519.58	10,337.37
加：其他收益		1,317,801.14	1,834,819.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	1,306,424.77	670,696.80
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）		-15,528.68	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,810,737.44	17,581,623.79
加：营业外收入		76,694.26	146,343.91
减：营业外支出		160,885.90	139,927.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,726,545.80	17,588,040.07
减：所得税费用		3,194,600.01	705,746.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,531,945.79	16,882,293.87
（一）持续经营净利润		24,531,945.79	16,882,293.87
（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		24,531,945.79	16,882,293.87
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		215,223,592.68	174,502,308.31

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		333,644.01	75,457.22
收到其他与经营活动有关的现金	38	2,490,496.03	2,768,146.43
经营活动现金流入小计		218,047,732.72	177,345,911.96
购买商品、接受劳务支付的现金		124,783,371.65	91,732,894.89
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		33,628,593.99	24,071,650.12
支付的各项税费		10,337,035.73	11,906,245.84
支付其他与经营活动有关的现金	38	25,353,279.59	19,929,547.37
经营活动现金流出小计		194,102,280.96	147,640,338.22
经营活动产生的现金流量净额	39	23,945,451.76	29,705,573.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		122,447,000.00	173,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,306,424.77	670,696.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,793.00	-
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		123,788,217.77	173,670,696.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,290,480.52	9,646,318.29
投资支付的现金		107,447,000.00	180,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		140,737,480.52	189,646,318.29
投资活动产生的现金流量净额		-16,949,262.75	-15,975,621.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		150,000.00	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00	-
取得借款收到的现金		12,000,000.00	6,320,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	38	500,000.00	439,200.00
筹资活动现金流入小计		12,650,000.00	6,759,200.00
偿还债务支付的现金		-	17,882,141.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,250.00	208,519.06
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	38	-	500,000.00
筹资活动现金流出小计		65,250.00	18,590,660.89
筹资活动产生的现金流量净额		12,584,750.00	-11,831,460.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,232.28	-14,752.85
五、现金及现金等价物净增加额	39	19,590,171.29	1,883,738.51
加：期初现金及现金等价物余额	39	3,334,402.72	1,450,664.21
六、期末现金及现金等价物余额	39	22,924,574.01	3,334,402.72

法定代表人：陆伟

主管会计工作负责人：王志鹏

会计机构负责人：刘晴雯

(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		213,683,552.43	174,502,308.31
收到的税费返还		333,644.01	75,457.22
收到其他与经营活动有关的现金		2,488,120.37	2,768,146.43
经营活动现金流入小计		216,505,316.81	177,345,911.96
购买商品、接受劳务支付的现金		122,433,073.42	91,732,894.89
支付给职工以及为职工支付的现金		33,177,946.61	24,071,650.12
支付的各项税费		10,337,028.93	11,906,245.84
支付其他与经营活动有关的现金		24,943,201.03	19,929,547.37
经营活动现金流出小计		190,891,249.99	147,640,338.22
经营活动产生的现金流量净额		25,614,066.82	29,705,573.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		122,447,000.00	173,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,306,424.77	670,696.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,793.00	-
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		123,788,217.77	173,670,696.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,462,367.69	9,646,318.29

投资支付的现金		115,197,000.00	180,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		144,659,367.69	189,646,318.29
投资活动产生的现金流量净额		-20,871,149.92	-15,975,621.49
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		12,000,000.00	6,320,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	439,200.00
筹资活动现金流入小计		12,500,000.00	6,759,200.00
偿还债务支付的现金		-	17,882,141.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,250.00	208,519.06
支付其他与筹资活动有关的现金		-	500,000.00
筹资活动现金流出小计		65,250.00	18,590,660.89
筹资活动产生的现金流量净额		12,434,750.00	-11,831,460.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,232.28	-14,752.85
五、现金及现金等价物净增加额		17,186,899.18	1,883,738.51
加：期初现金及现金等价物余额		3,334,402.72	1,450,664.21
六、期末现金及现金等价物余额		20,521,301.90	3,334,402.72

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	16,361,436.00	-	-	-	42,448,421.58	-	-	-	979,560.59	-	8,816,045.35	-	68,605,463.52
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	16,361,436.00	-	-	-	42,448,421.58	-	-	-	979,560.59	-	8,816,045.35	-	68,605,463.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,361,436.00	-	-	-	-16,361,436.00	-	-	-	2,453,194.58	-	21,598,484.36	110,418.26	24,162,097.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,051,678.94	-79,581.74	23,972,097.20
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190,000.00	190,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190,000.00	190,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	2,453,194.58	-	-2,453,194.58	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,453,194.58	-	-2,453,194.58	-	-	-	-
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	16,361,436.00	-	-	-	-16,361,436.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	16,361,436.00	-	-	-	-16,361,436.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	32,722,872.00	-	-	-	26,086,985.58	-	-	3,432,755.17	-	30,414,529.71	110,418.26	92,767,560.72		

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	16,361,436.00	-	-	-	42,448,421.58	-	-	-	-	-	-7,086,687.93	-	51,723,169.65
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	16,361,436.00	-	-	-	42,448,421.58	-	-	-	-	-	-7,086,687.93	-	51,723,169.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	979,560.59	-	15,902,733.28	-	16,882,293.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,882,293.87	-	16,882,293.87
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	979,560.59	-	-979,560.59	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	979,560.59	-	-979,560.59	-	-
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	16,361,436.00	-	-	-	42,448,421.58	-	-	-	979,560.59	-	8,816,045.35	-	68,605,463.52

法定代表人：陆伟

主管会计工作负责人：王志鹏

会计机构负责人：刘晴雯

(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	16,361,436.00	-	-	-	42,448,421.58	-	-	-	979,560.59	-	8,816,045.35	68,605,463.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,361,436.00	-	-	-	42,448,421.58	-	-	-	979,560.59	-	8,816,045.35	68,605,463.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,361,436.00	-	-	-	-16,361,436.00	-	-	-	2,453,194.58	-	22,078,751.21	24,531,945.79
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,531,945.79	24,531,945.79
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,453,194.58	-	-2,453,194.58	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,453,194.58	-	-2,453,194.58	-
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	16,361,436	-	-	-	-16,361,436	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	16,361,436	-	-	-	-16,361,436	-	-	-	-	-	-	-	-
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	32,722,872.00	-	-	-	26,086,985.58	-	-	-	3,432,755.17	-	30,894,796.56	93,137,409.31	

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	16,361,436.00	-	-	-	42,448,421.58	-	-	-	-	-	-7,086,687.93	51,723,169.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,361,436.00	-	-	-	42,448,421.58	-	-	-	-	-	-7,086,687.93	51,723,169.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	979,560.59	-	15,902,733.28	16,882,293.87
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,882,293.87	16,882,293.87
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	979,560.59	-	-979,560.59	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	979,560.59	-	-979,560.59	-
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	16,361,436.00	-	-	-	42,448,421.58	-	-	-	979,560.59	-	8,816,045.35	68,605,463.52

一、公司基本情况

1、公司简介

公司名称：广东生和堂健康食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：江门市江海区胜利南路 166 号

总部地址：江门市江海区胜利南路 166 号

注册资本：人民币 32,722,872.00 元

法定代表人：陆伟

2、业务性质及主要经营活动

业务性质：食品生产与销售

主要经营活动：公司主要从事龟苓膏和果冻的生产与销售

3、财务报告批准

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日决议批准报出。

4、合并财务报表的范围

公司 2018 年度合并范围内子公司共 3 户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 0 户，详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本“附注三、22、收入”各项描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

3、 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，应当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。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，在公司合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务

费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）外币报表折算

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②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即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

本公司按照管理层取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收账款；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。

其中：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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收账款）减值准备计提

①可供出售金融资产的减值准备

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

②持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收账款减值损失计量方法处理。

10、 应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额 100 万以上（含）
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—5 年	40%	40%
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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(4) 合并范围内会计主体之间的应收款项：

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
受同一最终控制下的各会计主体间	不计提坏账准备。

(5) 其他应收款项的坏账计提政策:

应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账计提政策, 应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

11、 存货

(1) 存货分类

存货分为: 原材料、材料成本差异、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按取得时的实际成本计价, 实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出时, 采用月末加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货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

本公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料采用领用时一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

13、 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(2) 初始投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 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转

入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出; 发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本; 通过非货币性资产交换(该项交换具有商业实质)取得的长期股权投资, 其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本; 通过债务重组取得的长期股权投资, 债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对具有共同控制、重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧方法	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20年	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10年	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	4-5年	10.00	22.50-18.00
电子设备	年限平均法	3-5年	10.00	30.00-18.00
其他固定资产	年限平均法	5年	10.00	18.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，对单项固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

15、 在建工程

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

16、 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始；

（2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）借款费用暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或

者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

17、 无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件使用权等。

（2）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

②后续计量

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

（3）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

（5）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（6）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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，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，应当证明其有用性；
- 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。

(7) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬

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。

(3) 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（4）辞退福利

辞退福利，是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，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。

20、 预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。最佳估计数分别以下情况处理：①所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；②所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

21、 股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

包括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

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

22、 收入

（1）销售商品

本公司销售的产品在同时满足下列条件时，确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：根据公司与客户签订销售合同的约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户验收合格，收款或取得收款权利时确认销售收入。

（2）提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本

作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产与递延所得税负债

（1）所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（2）递延所得税资产的确认

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，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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①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；②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。

（3）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 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；②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。

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

25、 租赁

（1）经营租赁会计处理：

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除

后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理：

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

26、 长期资产减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。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。资产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，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来

现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017. 12. 31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	-	19,084,386.77	19,084,386.77
应收票据	2,269,966.92	-	-2,269,966.92
应收账款	16,814,419.85	-	-16,814,419.85
应付票据及应付账款	-	23,677,239.83	23,677,239.83
应付票据	500,000.00	-	-500,000.00
应付账款	23,177,239.83	-	-23,177,239.83
管理费用	14,592,916.80	8,247,862.80	-6,345,054.00
研发费用	-	6,345,054.00	6,345,054.00

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售货物收入	3%、16%、17%（注1）
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%（注2）

注1：根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的相关规定，2018年5月1日后，增值税应税销售行为或者进口货物原适用17%和11%税率的分别调整为16%和10%，2018年5月1日前发生的应税销售行为或者进口货物仍适用税率17%和11%；公司之子公司江门市生和堂餐饮管理有限公司为小规模纳税人，适用增值税征收率为3%。

注2：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体	所得税税率	说 明
广东生和堂健康食品股份有限公司	15%	高新技术企业所得税税收优惠
江门市生和堂餐饮管理有限公司	25%	
广西生和堂健康食品有限公司	25%	

(二) 税收优惠及批文

公司于2018年11月28日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的“GR201844004425”号《高新技术企业证书》，有效期三年。本报告期内公司按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	17,966.81	21,874.91
银行存款	22,906,607.20	3,312,527.81

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他货币资金	-	500,000.00
合 计	22,924,574.01	3,834,402.72

2、应收票据及应收账款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	65,247.18	2,269,966.92
应收账款	18,788,986.02	16,814,419.85
合 计	18,854,233.20	19,084,386.77

(1) 应收票据

① 应收票据分类

种 类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	-	2,269,966.92
商业承兑汇票	68,681.24	-
减：应收票据坏账准备	3,434.06	-
合 计	65,247.18	2,269,966.92

② 期末公司无已质押的应收票据。

③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,936,900.69	-
商业承兑汇票	394,648.24	-
合 计	3,331,548.93	-

④ 期末公司无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类列示如下：

种 类	2018年12月31日
-----	-------------

	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,370,611.94	6.38	1,370,611.94	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,099,859.15	93.62	1,310,873.13	6.52	18,788,986.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	21,470,471.09	100.00	2,681,485.07	12.49	18,788,986.02

种类	2017年12月31日				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,151,398.74	100.00	1,336,978.89	7.37	16,814,419.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	18,151,398.74	100.00	1,336,978.89	7.37	16,814,419.85

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）	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南展翔食品有限公司	1,370,611.94	1,370,611.94	100.00%	预计难以收回

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		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,737,769.96	936,888.51	5.00

账龄	2018年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	377,442.59	37,744.26	10.00
2-3年	762,635.75	152,527.15	20.00
3-5年	63,829.40	25,531.76	40.00
5年以上	158,181.45	158,181.45	100.00
合 计	20,099,859.15	1,310,873.13	6.52

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,344,506.18 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③ 本期实际核销的应收账款情况：无。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额为 9,783,981.15 元，占应收账款 2018 年 12 月 31 日余额合计数的比例为 45.57%，相应计提的坏账准备汇总金额为 1,791,280.40 元。

⑤截至 2018 年 12 月 31 日，不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥截至 2018 年 12 月 31 日，不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

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	548,283.39	100.00	853,968.40	99.98
1-2年	-	-	130.28	0.02
合 计	548,283.39	100.00	854,098.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名预付款项汇总金额为 420,322.52 元，占预付款项 2018 年 12 月 31 日余额合计数的比例为 76.66 %。

4、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	-	-
其他应收款	1,336,466.22	716,730.72
合 计	1,336,466.22	716,730.72

(1) 其他应收款

① 其他应收款按种类列示如下：

种 类	2018年12月31日				
	账 面 余 额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,472,911.16	100.00	136,444.94	9.26	1,336,466.22
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	-	-	-	-	-
合 计	1,472,911.16	100.00	136,444.94	9.26	1,336,466.22
种 类	2017年12月31日				
	账 面 余 额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	830,906.73	100.00	114,176.01	13.74	716,730.72
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	-	-	-	-	-
合 计	830,906.73	100.00	114,176.01	13.74	716,730.72

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下：

账龄	2018年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,249,403.39	62,470.16	5.00
1-2年	104,327.77	10,432.78	10.00
2-3年	47,700.00	9,540.00	20.00
3-5年	29,130.00	11,652.00	40.00
5年以上	42,350.00	42,350.00	100.00
合 计	1,472,911.16	136,444.94	9.26

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 22,268.93 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

③ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

④ 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
保证金、押金	382,820.00	259,780.00
员工借支	268,435.82	212,497.01
应收出口退税	136,649.20	226,555.08
应收退货款	494,100.00	-
其他	190,906.14	132,074.64
合 计	1,472,911.16	830,906.73

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	2018年 12月31日	账 龄	占比 (%)	坏账准备 期末余额
中山市盛通输送机械制 造有限公司	应收退货款	494,100.00	1年以内	33.55	24,705.00
江门市兰花食品有限公 司	押金保证金	200,000.00	1年以内	13.58	10,000.00
应收出口退税	其他	136,649.20	1年以内	9.28	6,832.46

单位名称	款项性质	2018年 12月31日	账龄	占比 (%)	坏账准备 期末余额
梧州市中柏包装有限公司	押金保证金	60,000.00	1年以内	4.07	3,000.00
深圳天虹商场股份有限公司	押金保证金	5,000.00	5年以上	3.73	10,000.00
		50,000.00	1-2年		
刘晴雯	备用金	10,000.00	1年以内	3.73	11,100.00
		37,000.00	2-3年		
		8,000.00	3-5年		
合计	-----	1,000,749.20	-----	67.94	65,637.46

⑥ 截至2018年12月31日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

⑦ 截至2018年12月31日，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 截至2018年12月31日，不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

5、存货

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	10,017,567.20	-	10,017,567.20	5,366,617.18	-	5,366,617.18
库存商品	22,600,776.74	-	22,600,776.74	10,804,634.49	-	10,804,634.49
半成品	524,917.27	-	524,917.27	379,735.99	-	379,735.99
发出商品	139,812.01	-	139,812.01	-	-	-
委托加工物资	48,658.12	-	48,658.12	-	-	-
合计	33,331,731.34	-	33,331,731.34	16,550,987.66	-	16,550,987.66

注：本期末各项存货不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------

待摊费用	2,782,813.36	29,468.83
待认证、待抵扣进项税	3,184,226.17	1,907,219.50
理财产品	-	15,000,000.00
合 计	5,967,039.53	16,936,688.33

7、固定资产

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	43,989,762.38	24,732,677.79
固定资产清理	-	-
合 计	43,989,762.38	24,732,677.79

(1) 固定资产情况：

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他固定资产	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	31,644,629.36	1,354,708.15	1,171,989.95	1,487,119.35	35,658,446.81
2. 本期增加	22,910,857.11	728,647.15	167,129.67	658,669.10	24,465,303.03
(1) 购置	18,333,514.22	728,647.15	167,129.67	658,669.10	19,887,960.14
(2) 在建工程转入	4,577,342.89	-	-	-	4,577,342.89
3. 本期减少	1,975,091.96	200,000.00	168,956.75	4,525.86	2,348,574.57
(1) 处置或报废	1,975,091.96	200,000.00	168,956.75	4,525.86	2,348,574.57
4. 期末余额	52,580,394.51	1,883,355.30	1,170,162.87	2,141,262.59	57,775,175.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,829,312.61	794,809.20	677,210.61	624,436.60	10,925,769.02
2. 本期增加	3,236,898.17	179,907.32	178,000.45	308,782.08	3,903,588.02
(1) 计提	3,236,898.17	179,907.32	178,000.45	308,782.08	3,903,588.02
(2) 转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少	711,128.79	180,000.00	152,815.36	-	1,043,944.15
(1) 处置或报废	711,128.79	180,000.00	152,815.36	-	1,043,944.15
4. 期末余额	11,355,081.99	794,716.52	702,395.70	933,218.68	13,785,412.89
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他固定资产	合 计
2. 本期增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
期末账面价值	41,225,312.52	1,088,638.78	467,767.17	1,208,043.91	43,989,762.38
期初账面价值	22,815,316.75	559,898.95	494,779.34	862,682.75	24,732,677.79

(2) 本报告期内不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期内公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本报告期内公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本报告期末无未办妥的产权证书的固定资产。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

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
车间技改工程	384,061.44	-	1,150,731.44	58,572.65	-	58,572.65
在安装设备	9,862,844.00	-	9,096,174.00	3,057,470.00	-	3,057,470.00
合 计	10,246,905.44	-	10,246,905.44	3,116,042.65	-	3,116,042.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项 目	预算数	2017年12月31日	2018年增加	2018年转入固定资产	2018年转入长期待摊费用	2018年其他减少	2018年12月31日
车间技改工程	-----	58,572.65	2,807,148.07	1,519,872.89	195,116.39	-	1,150,731.44
在安装设备	-----	3,057,470.00	9,096,174.00	3,057,470.00	-	-	9,096,174.00
合 计	-----	3,116,042.65	11,903,322.07	4,577,342.89	195,116.39	-	10,246,905.44

(接上表)

项 目	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
车间技改工程	-----	-----	-	-	-	自筹
在安装设备	-----	-----	-	-	-	自筹
合 计	-----	-----	-	-	-	-----

(3) 在建工程减值准备

本报告期末在建工程均不存在减值迹象,无需计提在建工程减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	商标使用权	专利技术	软件使用权	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	67,900.00	56,635.85	205,660.68	330,196.53
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	67,900.00	56,635.85	205,660.68	330,196.53
二、累计摊销				
1. 期初余额	43,149.36	24,858.55	78,827.02	146,834.93
2. 本期增加金额	9,525.88	5,663.56	20,565.83	35,755.27
(1) 计提	9,525.88	5,663.56	20,565.83	35,755.27
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	52,675.24	30,522.11	99,392.85	182,590.20
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
期末账面价值	15,224.76	26,113.74	106,267.83	147,606.33
期初账面价值	24,750.64	31,777.30	126,833.66	183,361.60

(2) 本报告期末无未办妥的产权证书的土地使用权。

(3) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0。

10、 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
互联网服务费	8,333.15	-	2,000.04	-	6,333.11
生和堂网络商城	8,133.41	-	1,599.96	-	6,533.45

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
礼乐新厂房装修	6,358,049.42	253,106.31	938,276.31	-	5,672,879.42
车间改造工程	-	3,173,309.46	173,175.93	-	3,000,133.53
广告发布服务费	-	472,877.36	152,384.70	-	320,492.66
合计	6,374,515.98	3,899,293.13	1,267,436.94	-	9,006,372.17

11、 递延所得税资产/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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,821,364.07	423,773.57	1,451,154.90	217,673.23
待弥补亏损	730,046.55	182,511.64	5,464,162.94	819,624.44
政府补助	1,302,317.66	195,347.65	413,580.00	62,037.00
未实现内部损益	2,414.57	362.19	-	-
合计	4,856,142.85	801,995.05	7,328,897.84	1,099,334.67

(2) 本报告期无抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(3) 本报告期无未确认的递延所得税资产。

(4) 本报告期无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

12、 其他非流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备工程款	1,118,499.79	4,569,651.97
财务软件款	151,700.00	-
合计	1,270,199.79	4,569,651.97

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
保证、质押借款	12,000,000.00	-

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
合 计	12,000,000.00	-

注：公司本期向中国建设银行股份有限公司江门市分行借款人民币1,200万元，贷款期限为一年。公司股东及董事长陆伟、公司股东及董事王志鹏、公司股东及董事王明刚为本公司上述1,200万元的借款提供最高额保证担保。同时，公司以自有的发明专利提供专利权质押担保。截至本报告期末，该项借款尚未到期。

(2) 截至2018年12月31日，公司无已逾期未偿还的短期借款。

14、 应付票据及应付账款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据	-	500,000.00
应付账款	32,506,626.35	23,177,239.83
合 计	32,506,626.35	23,677,239.83

(1) 应付票据分类列示

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	-	500,000.00
合计	-	500,000.00

(2) 应付账款列示

账 龄	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	31,874,684.33	22,429,737.39
1年以上	631,942.02	747,502.44
合 计	32,506,626.35	23,177,239.83

(3) 截至2018年12月31日，公司无账龄超过1年的重要应付账款。

15、 预收款项

账 龄	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	2,187,182.38	1,558,553.45
1年以上	211,322.73	68,253.42
合 计	2,398,505.11	1,626,806.87

账龄超过1年的重要预收款项：无

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年12月31日
短期职工薪酬	2,115,985.38	33,771,158.70	33,004,079.94	2,883,064.14
离职后福利-设定提存计划	-	932,739.83	932,739.83	-
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	2,115,985.38	34,703,898.53	33,936,819.77	2,883,064.14

(2) 短期职工薪酬列示

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴	2,111,692.38	30,736,254.40	29,970,772.64	2,877,174.14
职工福利费	-	2,273,010.54	2,273,010.54	-
社会保险费	-	522,082.76	522,082.76	-
其中：1、医疗保	-	459,196.45	459,196.45	-
2、工伤保	-	28,933.74	28,933.74	-
3、生育保	-	33,952.57	33,952.57	-
住房公积金	-	178,074.00	178,074.00	-
工会经费和职工	4,293.00	61,737.00	60,140.00	5,890.00
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计	-	-	-	-
合 计	2,115,985.38	33,771,158.70	33,004,079.94	2,883,064.14

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年12月31日
1、基本养老保险费	-	907,595.62	907,595.62	-
2、失业保险费	-	25,144.21	25,144.21	-

设定提存计划项目	2017年 12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年 12月31日
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	932,739.83	932,739.83	-

17、 应交税费

税 费 项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	63,764.56	-
企业所得税	2,712,964.16	-
城建税	10,574.15	-
教育费附加	4,531.78	-
地方教育附加	3,021.19	-
个人所得税	20,882.37	13,367.97
印花税	1,553.66	832.49
合 计	2,817,291.87	14,200.46

18、 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	1,575,629.80	1,599,603.48
合 计	1,575,629.80	1,599,603.48

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

性 质	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金、押金	1,575,629.80	1,599,603.48
合 计	1,575,629.80	1,599,603.48

② 截至2018年12月31日，公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

19、 其他流动负债

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
预提费用	174,173.20	-

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
合 计	174,173.20	-

20、 递延收益

项 目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日	形成原因
政府补助	413,580.00	1,025,000.00	136,262.34	1,302,317.66	收到与政府 补助相关的 政府补助
合 计	413,580.00	1,025,000.00	136,262.34	1,302,317.66	-----

涉及政府补助的项目：

种 类	2017年12月 31日	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2018年12月 31日	与资产相关 /与收益相 关
设备更新补助	413,580.00	-	-	43,920.00	-	369,660.00	与资产相关
微生态健康产 业基地首期工 程设备更新技 术改造项目	-	1,025,000.00	-	92,342.34	-	932,657.66	与资产相关
合 计	413,580.00	1,025,000.00	-	136,262.34	-	1,302,317.66	-----

本期计入当期损益的金额中，计入其他收益 136,262.34 元，不存在计入营业外收入或冲减营业成本的金额。

21、 股本

项目	2017年12月31 日	本次变动增减（+、—）					2018年12月31 日
		发行 新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	
股份总 额	16,361,436.00	-	-	16,361,436.00	-	16,361,436.00	32,722,872.00

注：公司 2018 年 5 月 15 日召开的第一届董事会第二十四次会议和 2018 年 5 月 31 日召开 2018 年第三次临时股东大会通过的《关于资本公积转增资本预算的议案》，以公司截止 2017 年 12 月 31 日股本 16,361,436.00 股为基数，以资本公积向全体股东实施每 10 股转增 10 股，合计转增股本 16,361,436.00，本次方案实施后，公司资本公积减少 16,361,436.00，

股本增加 16,361,436.00。

22、 资本公积

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	42,448,421.58	-	16,361,436.00	26,086,985.58
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	42,448,421.58	-	16,361,436.00	26,086,985.58

注：资本公积本期变动详见本附注五、21、股本之说明。

23、 盈余公积

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	979,560.59	2,453,194.58	-	3,432,755.17
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	979,560.59	2,453,194.58	-	3,432,755.17

24、 未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	8,816,045.35	-7,086,687.93
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	8,816,045.35	-7,086,687.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,051,678.94	16,882,293.87
减：提取法定盈余公积	2,453,194.58	979,560.59
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	30,414,529.71	8,816,045.35

25、 营业收入及营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	201,875,472.99	130,374,096.83	161,112,341.09	104,998,163.43
其他业务	191,217.98	133,105.18	137,003.90	75,131.73

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
合 计	202,066,690.97	130,507,202.01	161,249,344.99	105,073,295.16

26、 税金及附加

税 项	2018 年度	2017 年度
城建税	687,655.54	759,326.85
教育费附加	294,709.53	325,425.78
地方教育附加	196,473.02	216,950.53
印花税	65,185.57	60,676.90
其他	36,487.09	-
合 计	1,280,510.75	1,362,380.06

27、 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,222,488.23	3,765,758.31
广告费	2,259,606.27	5,101,508.75
运输费	10,645,856.18	8,776,968.85
办公费	313,165.45	307,401.83
差旅费	1,964,523.26	2,809,160.89
外部推广及策划费	1,183,645.00	3,250,511.77
业务招待费	92,740.39	103,793.45
物料消耗	326,483.35	654,118.91
其他	318,282.80	114,150.28
合 计	22,326,790.93	24,883,373.04

28、 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,966,423.27	4,906,481.09
办公差旅费	940,377.26	634,586.70
中介费用	1,856,764.45	1,044,090.61

项 目	2018 年度	2017 年度
业务招待费	284,455.22	200,949.59
折旧摊销	1,209,740.20	1,098,453.51
其他	512,384.17	363,301.30
合 计	12,770,144.57	8,247,862.80

29、 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,962,949.19	2,591,596.34
材料	3,103,875.63	1,867,477.15
折旧与摊销	193,770.01	289,599.45
燃料与动力	936,712.56	859,091.32
检验试验费	769,871.78	630,154.09
其他	389,767.34	107,135.65
合 计	9,356,946.51	6,345,054.00

30、 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	65,250.00	208,519.06
减：利息收入	17,133.56	14,669.31
手续费及其他	2,494.73	9,567.39
汇兑损益	-53,619.41	47,517.58
合 计	-3,008.24	250,934.72

31、 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	1,370,209.17	10,337.37
合 计	1,370,209.17	10,337.37

32、 其他收益

(1) 其他收益分项列示如下：

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
-----	---------	---------	---------------

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,317,801.14	1,834,819.15	1,317,801.14
合 计	1,317,801.14	1,834,819.15	1,317,801.14

(2) 计入其他收益的政府补助明细如下:

项 目	2018 年度	2017 年度	与资产/收益相关
2017年度江门市企业重大科技创新平台资助	-	700,000.00	与收益相关
广东省著名商标补贴	-	100,000.00	与收益相关
2017年江门市市级工程技术研究中心扶持资金	-	393,100.00	与收益相关
2016年广东省企业研究开发省级财政补助资金	-	510,800.00	与收益相关
2017年度省企业研究开发补助资金	536,800.00	-	与收益相关
2017年省级工业和信息化专项基金奖补	500,000.00	-	与收益相关
微生态健康产业基地首期工程设备更新技术改造项目	92,342.34	-	与资产相关
江门高新技术产业开发区财政局 2018年江门市科技创新补贴款	73,100.00	-	与收益相关
设备更新补助	43,920.00	25,620.00	与资产相关
江门市江海区社会事务局科技型小微企业补贴款	38,853.94	-	与收益相关
其他	32,784.86	105,299.15	与收益相关
合 计	1,317,801.14	1,834,819.15	-----

33、 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
购买理财产品	1,306,424.77	670,696.80
合 计	1,306,424.77	670,696.80

34、 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

项 目	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得或损失	-15,528.68	-
合 计	-15,528.68	-

35、 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
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
政府补助	630.00	-	630.00
其他	76,064.38	146,343.91	76,064.38
合 计	76,694.38	146,343.91	76,694.38

36、 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	158,885.90	130,838.75	158,885.90
其他	2,000.00	9,088.88	2,000.00
合 计	160,885.90	139,927.63	160,885.90

37、 所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,712,964.16	-
递延所得税费用	297,339.62	705,746.20
合 计	3,010,303.78	705,746.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度
利润总额	26,982,400.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,047,360.15
子公司适用不同税率的影响	-74,173.03
调整以前期间所得税的影响	1,213.33
非应税收入的影响	-

项 目	2018 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,342.25
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	-
加计扣除费用的影响	-1,020,438.92
所得税费用	3,010,303.78

38、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
员工还备用金	61,646.00	23,000.00
利息收入	17,133.56	14,669.31
收到的保证金、押金、往来款	170,000.00	903,643.00
政府补助	2,207,168.80	1,809,199.15
收到其他	34,547.67	17,634.97
合 计	2,490,496.03	2,768,146.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
期间费用付现	24,025,635.77	19,383,013.85
支付员工备用金	173,318.88	87,250.00
支付的保证金、押金、往来款	1,062,094.52	422,961.98
支付其他	92,230.42	36,321.54
合 计	25,353,279.59	19,929,547.37

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
承兑汇票保证金	500,000.00	-
政府补助	-	439,200.00
合 计	500,000.00	439,200.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
承兑汇票保证金	-	500,000.00
合 计	-	500,000.00

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	23,972,097.20	16,882,293.87
加：资产减值准备	1,370,209.17	10,337.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,903,588.02	3,147,785.01
无形资产摊销	35,755.27	31,419.72
长期待摊费用摊销	1,267,436.94	756,140.11
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)	15,528.68	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	158,885.90	130,838.75
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	56,017.72	223,271.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,306,424.77	-670,696.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	297,339.62	705,746.20
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)	-16,780,743.68	2,176,339.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,222,629.33	-447,891.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,178,391.02	6,759,988.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	23,945,451.76	29,705,573.74
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	-	-

项 目	2018 年度	2017 年度
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,924,574.01	3,334,402.72
减：现金的期初余额	3,334,402.72	1,450,664.21
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	19,590,171.29	1,883,738.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	22,924,574.01	3,334,402.72
其中：库存现金	17,966.81	21,874.91
可随时用于支付的银行存款	22,906,607.20	3,312,527.81
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	22,924,574.01	3,334,402.72
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	-	-

40、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2018 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金	-----	-----	1,229,453.12
其中：美元	121,650.81	6.8632	834,913.84
港元	450,285.82	0.8762	394,539.28
应收账款	-----	-----	696,874.10
其中：美元	97,119.74	6.8632	666,552.20
港元	34,606.14	0.8762	30,321.90

41、 政府补助

(1) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目名称	补助类型	2018 年度	2017 年度	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注五、20	与资产相关	1,025,000.00	439,200.00	递延收益	92,342.34
详见本附注五、32	与收益相关	1,181,538.80	1,809,199.15	其他收益	1,181,538.80
详见本附注五、35	与收益相关	630.00	-	营业外收入	630.00
合 计	-----	2,207,168.80	2,248,399.15	-----	1,274,511.14

注：本期确认的政府补助项目明细情况详见本附注“五、20、递延收益”、“五、32、其他收益”、“五、35、营业外收入”

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目名称	补助类型	2018 年度	2017 年度	列报项目
详见本附注五、20	与资产相关	136,262.34	25,620.00	其他收益
详见本附注五、32	与收益相关	1,181,538.80	1,809,199.15	其他收益
详见本附注五、35	与收益相关	630.00	-	营业外收入
合 计	-----	1,318,431.14	1,834,819.15	-----

注：计入当期损益的政府补助项目明细情况详见本附注“五、20、递延收益”、“五、32、其他收益”、“五、35、营业外收入”

(3) 本期未发生政府补助退回的情况

六、合并范围的变更

1、非同一控制下的企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下的企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

公司名称	纳入合并范围原因	期末净资产	本期净利润
江门市生和堂餐饮管理有限公司	本期新设立	621,673.02	-318,326.98
广西生和堂健康食品有限公司	本期新设立	6,760,530.77	-239,469.23

本期新设立的子公司其他情况详见本附注“七、1、在子公司中的权益”。

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	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
生和堂健康产业(香港)有限公司	香港	香港	研发生产销售、进出口贸易	100.00	-	设立
江门市生和堂餐饮管理有限公司	江门	江门	餐饮企业管理	75.00		设立
广西生和堂健康食品有限公司	梧州	梧州	食品生产、销售	100.00		设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内，公司向苏伟杰、王婧购买控股子公司餐饮公司24%的认缴出资权，导致公司在子公司餐饮公司的所有者权益份额发生变化。股权转让完成后，公司持有餐饮公司的股权比例由51%增至75%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

购买成本/处置对价	-
--现金	-
--非现金资产的公允价值	-

购买成本/处置对价	-
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-
差额	-
其中：调整资本公积	-

八、关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人情况

自然人陆伟、王志鹏为一致行动人，是公司的实际控制人。

名称	经济性质	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
陆伟	自然人	33.26%	33.26%
王志鹏	自然人	19.09%	19.09%

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、1、在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
量子高科（中国）生物股份有限公司（以下简称“量子高科”）	持有本公司 5%以上股份
浙江量子高科微生态健康产业有限公司	量子高科控制的企业
珠海量子高科电子商务有限公司	量子高科控制的企业
北京量子磁系健康产业投资合伙企业（有限合伙）	量子高科控制的企业
广东量子高科微生态医疗有限公司	量子高科控制的企业
上海睿智化学研究有限公司	量子高科控制的企业
广州天河区八本堂医疗有限公司	量子高科控制的企业
广州量子高科医学检验所有限公司	量子高科控制的企业
凯惠睿智生物科技(上海)有限公司	量子高科控制的企业
凯惠药业(上海)有限公司	量子高科控制的企业
成都睿智化学研究有限公司	量子高科控制的企业
上海睿智医药技术服务有限公司	量子高科控制的企业
Chemexplorer Company Limited	量子高科控制的企业
上海开拓者化学研究管理有限公司	量子高科控制的企业

睿智医药江苏有限公司	量子高科控制的企业
Chempartner Europe Aps	量子高科控制的企业
ChemPartner Corp.	量子高科控制的企业
萍乡市善和信息咨询有限公司	量子高科管理人员持股平台公司
王明刚	持有本公司 5%以上股份、公司董事
江门正合投资合伙企业（有限合伙）	公司股东、陆伟担任该企业的执行事务合伙人
江门奇胜健康产业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东、陆伟担任该企业的执行事务合伙人
深圳市味之鲜贸易有限公司	陆伟控制的其他企业
深圳市味之鲜营销咨询有限公司	陆伟控制的其他企业
唐惠芳	陆伟的配偶
曾宪维、梁宝霞	董事
王婧	王志鹏的女儿
苗清华	监事会主席
唐毅敏、梁卫芝	监事
盘茂洪	监事梁卫芝的配偶
江门市茂雄商务信息有限公司	梁卫芝和盘茂洪控制的企业
曾宪经	离任未满 12 个月的董事
谢理玄	离任未满 12 个月的监事
其他关联方	根据相关规定属于关联方的关联自然人及关联企业，由于未发生关联交易，根据重要性原则，未全部列示

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
量子高科	销售产品	33,567.76	14,712.39
上海睿智化学研究有限公司	销售产品	94,468.96	-
江门市茂雄商务信息有限公司	销售产品	-	9,747.86

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
量子高科	采购原料	43,080.78	43,333.33

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
量子高科	房屋建筑物	3,542,857.20	2,971,428.57
王志鹏	房屋建筑物	-	36,000.00

注：公司与量子高科签订《厂房租赁合同书》，量子高科将位于江门市江海区礼乐生物健康食品产业聚集发展区（七号厂房）出租给公司，建筑面积 26940.44 平方米，租赁期自 2015 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，第 1 至第 3 年每月租金为 260,000.00 元，第 4 年起（含第 4 年）每年在上年的基础上递增 5%。

(3) 关联方担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆伟（注 1）	5,000,000.00	2016 年 12 月 12 日	2021 年 12 月 12 日	否
王志鹏（注 1）	5,000,000.00	2016 年 12 月 12 日	2021 年 12 月 12 日	否
王明刚（注 1）	5,000,000.00	2016 年 12 月 12 日	2021 年 12 月 12 日	否
陆伟（注 2）	8,000,000.00	2017 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 30 日	否
王志鹏（注 2）	8,000,000.00	2017 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 30 日	否
王明刚（注 2）	8,000,000.00	2017 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 30 日	否
陆伟（注 3）	5,000,000.00	2017 年 1 月 9 日	2020 年 1 月 8 日	否
王志鹏（注 3）	5,000,000.00	2017 年 1 月 9 日	2020 年 1 月 8 日	否
王明刚（注 3）	5,000,000.00	2017 年 1 月 9 日	2020 年 1 月 8 日	否
唐惠芳（注 3）	5,000,000.00	2017 年 1 月 9 日	2020 年 1 月 8 日	否

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
陆伟（注4）	20,000,000.00	2018年11月1日	2028年10月31日	否
王志鹏（注4）	20,000,000.00	2018年11月1日	2028年10月31日	否
王明刚（注4）	20,000,000.00	2018年11月1日	2028年10月31日	否

注1：陆伟、王志鹏、王明刚为本公司在江门融和农村商业银行礼乐支行人民币218万元整的借款提供最高额为500万元整的最高额保证担保。截至本报告期末，该项借款已还清。

注2：陆伟、王志鹏、王明刚为本公司在中国银行股份有限公司江门分行人民币344万元整的借款提供最高额为800万元整的最高额保证担保。截至本报告期末，该项借款已提前还清。

注3：陆伟、王志鹏、王明刚、唐惠芳为本公司在招商银行股份有限公司江门分行人民币288万元整的借款提供最高额为500万元整的最高额保证担保。截至本报告期末，该项借款已提前还清。

注4：陆伟、王志鹏、王明刚为本公司在中国建设银行股份有限公司江门市分行人民币1,200万元整的借款提供最高额为2,000万元整的最高额保证担保。截至本报告期末，该项借款尚未到期。

（4）关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,389,000.00	548,000.00

（5）其他关联交易

① 2018年1月25日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》，同意公司与苏伟杰、王婧共同出资设立控股子公司江门市生和堂餐饮管理有限公司（以下简称“餐饮公司”），注册资本为人民币1,000,000.00元，其中：本公司出资人民币510,000.00元，占注册资本的51.00%；苏伟杰出资人民币440,000.00元，占注册资本的44%；王婧出资人民币50,000.00元，占注册资本的5%。由于王婧为本公司实际控制人之一及董事王志鹏的女儿，本次对外投资构成关联交易。

② 2018年3月21日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于收购控股子公司部分股权暨关联交易的议案》，同意公司以人民币0元收购餐饮公司24%的认缴出资权，其中拟以人民币0元收购苏伟杰所持有餐饮公司19%的认缴出资权，拟以人民币0元收购王

婧所持有餐饮公司 5%的认缴出资权。截至本报告期末，上述交易已完成。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	量子高科	310,589.00	266,500.00
预收账款	江门市茂雄商务信息有限公司	695.65	695.65
预收账款	上海睿智化学研究有限公司	4,090.00	-
其他应收款	王婧	25,230.30	-

九、承诺及或有事项

截至本报告期末，本公司无应披露未披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、公司 2019 年 2 月 25 日召开第二届董事会第二次会议和 2019 年 3 月 13 日召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟向上海浦东发展银行江门分行申请借款暨公司关联方提供连带责任保证担保的议案》，公司拟向上海浦东发展银行股份有限公司江门分行申请不超过人民币 1500 万元的借款，用于采购原材料等需要，期限为 1 年。由公司股东及董事长陆伟、股东及董事王志鹏、股东及董事王明刚为此借款事项提供不可撤销的连带责任保证担保。

2、公司 2019 年 2 月 25 日召开第二届董事会第二次会议和 2019 年 3 月 13 日召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟向招商银行江门分行申请借款暨公司关联方提供连带责任保证担保的议案》，公司拟向招商银行股份有限公司江门分行申请不超过人民币 800 万元的借款，用于采购原材料等需要，期限为 1 年。由公司股东及董事长陆伟、股东及董事王志鹏、股东及董事王明刚为此借款事项提供不可撤销的连带责任保证担保。

3、公司 2019 年 2 月 25 日召开第二届董事会第二次会议和 2019 年 3 月 13 日召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟向中国银行江门分行申请借款暨公司关联方提供连带责任保证担保的议案》，公司拟向中国银行股份有限公司江门分行申请不超过人民币 800 万元的借款，用于采购原材料等需要，期限为 1 年。由公司股东及董事长陆伟、股东及董事王志鹏、股东及董事王明刚为此借款事项提供不可撤销的连带责任保证担保。

4、公司 2019 年 2 月 25 日召开第二届董事会第二次会议和 2019 年 3 月 13 日召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，公司将审议通过之日起一年内利用部分自有闲置资金购买银行中低风险的短期理财产品（类保本的理财产品）。购买最高额不超过人民币 8,000 万元（含 8,000 万元）（滚动购买和赎回）。

十一、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内公司未发生前期会计差错更正。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以不同的产品或服务为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（2）报告分部的财务信息

项 目	2018 年 12 月 31 日/2018 年发生额			
	食品生产与销售	餐饮管理	分部间抵消	合 计
营业收入	202,029,315.63	55,547.25	-18,171.91	202,066,690.97
营业成本	130,479,967.85	45,377.44	-18,143.28	130,507,202.01
资产总额	148,519,677.27	655,515.92	-750,024.34	148,425,168.85
负债总额	55,623,765.23	33,842.90	-	55,657,608.13
项 目	2017 年 12 月 31 日/2017 年发生额			
	食品生产与销售	餐饮管理	分部间抵消	合 计
营业收入	161,249,344.99	-	-	161,249,344.99
营业成本	105,073,295.16	-	-	105,073,295.16
资产总额	98,052,879.54	-	-	98,052,879.54

负债总额	29,447,416.02	-	-	29,447,416.02
------	---------------	---	---	---------------

3、其他

截至本报告期末，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	65,247.18	2,269,966.92
应收账款	18,773,477.60	16,814,419.85
合 计	18,838,724.78	19,084,386.77

(1) 应收票据

① 应收票据分类

种 类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	-	2,269,966.92
商业承兑汇票	68,681.24	-
减：应收票据坏账准备	3,434.06	-
合 计	65,247.18	2,269,966.92

② 期末公司无已质押的应收票据。

③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,936,900.69	-
商业承兑汇票	394,648.24	-
合 计	3,331,548.93	-

④ 期末公司无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类列示如下：

种 类	2018年12月31日
-----	-------------

	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,370,611.94	6.39	1,370,611.94	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,083,534.49	93.61	1,310,056.89	6.52	18,773,477.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	21,454,146.43	100.00	2,680,668.83	12.49	18,773,477.60

种 类	2017年12月31日				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,151,398.74	100.00	1,336,978.89	7.37	16,814,419.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	18,151,398.74	100.00	1,336,978.89	7.37	16,814,419.85

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）	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南展翔食品有限公司	1,370,611.94	1,370,611.94	100.00%	预计难以收回

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		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,721,445.30	936,072.27	5.00

账龄	2018年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	377,442.59	37,744.26	10.00
2-3 年	762,635.75	152,527.15	20.00
3-5 年	63,829.40	25,531.76	40.00
5 年以上	158,181.45	158,181.45	100.00
合 计	20,083,534.49	1,310,056.89	6.52

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,343,689.94 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③ 本期实际核销的应收账款情况：无。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额为 9,783,981.15 元，占应收账款 2018 年 12 月 31 日余额合计数的比例为 45.60%，相应计提的坏账准备汇总金额为 1,791,280.40 元。

⑤截至 2018 年 12 月 31 日，不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥截至 2018 年 12 月 31 日，不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

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	-	-
其他应收款	1,243,872.40	716,730.72
合 计	1,243,872.40	716,730.72

(1) 其他应收款

① 其他应收款按种类列示如下：

种 类	2018年12月31日				账面价值
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,375,443.99	100.00	131,571.59	9.57	1,243,872.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,375,443.99	100.00	131,571.59	9.57	1,243,872.40

种 类	2017年12月31日				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	830,906.73	100.00	114,176.01	13.74	716,730.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	830,906.73	100.00	114,176.01	13.74	716,730.72

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下：

账 龄	2018年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,151,936.22	57,596.81	5.00
1-2年	104,327.77	10,432.78	10.00
2-3年	47,700.00	9,540.00	20.00
3-5年	29,130.00	11,652.00	40.00
5年以上	42,350.00	42,350.00	100.00
合 计	1,375,443.99	131,571.59	9.57

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 17,395.58 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

③ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

④ 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
保证金、押金	317,280.00	259,780.00
员工借支	242,605.52	212,497.01
应收出口退税	136,649.20	226,555.08
应收退货款	494,100.00	-
其他	184,809.27	132,074.64
合 计	1,375,443.99	830,906.73

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账 龄	占比 (%)	坏账准备 期末余额
中山市盛通输送机械制造有限公司	应收退货款	494,100.00	1 年以内	35.92	24,705.00
江门市兰花食品有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	14.54	10,000.00
应收出口退税	其他	136,649.20	1 年以内	9.93	6,832.46
深圳天虹商场股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	4.00	10,000.00
		5,000.00	5 年以上		
刘晴雯	备用金	10,000.00	1 年以内	4.00	11,100.00
		37,000.00	2-3 年		
		8,000.00	3-5 年		
合 计	-----	940,749.20	-----	68.40	62,637.46

⑥ 截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

⑦ 截至 2018 年 12 月 31 日，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 截至 2018 年 12 月 31 日，不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

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	7,750,000.00	-	7,750,000.00	-	-	-
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	7,750,000.00	-	7,750,000.00	-	-	-

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江门市生和堂餐饮管理公司	-	750,000.00	-	750,000.00	-	-
广西生和堂健康食品有限公司	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-
合 计		7,750,000.00	-	7,750,000.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

无

4、营业收入及营业成本

项 目	2018年度		2017年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	200,551,578.72	128,969,078.63	161,112,341.09	104,998,163.43
其他业务	165,784.40	111,784.68	137,003.90	75,131.73
合 计	200,717,363.12	129,080,863.31	161,249,344.99	105,073,295.16

5、投资收益

项 目	2018年度	2017年度
购买理财产品	1,306,424.77	670,696.80
合 计	1,306,424.77	670,696.80

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《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

年修订)》(“[2008)43号”), 本公司非经常性损益如下:

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-174,414.58	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,318,431.14	1,834,819.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,064.38	6,416.28
理财产品收益	1,306,424.77	670,696.80
减: 所得税影响额	378,375.87	376,789.83
减: 少数股东权益影响额	0.02	-
合计	2,146,129.82	2,135,142.40

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	29.83%	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.17%	0.67	0.67

广东生和堂健康食品股份有限公司
2019年4月23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：

江门市江海区胜利南路 166 号