



三椒口腔

NEEQ : 834319

三椒口腔健康股份有限公司
SANJIAO ORAL HEALTH CO.,LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、2018 年 01 月，公司获广东省经济和信息化委员会认定为“广东省高成长中小企业”；
- 2、2018 年 02 月，公司“怡雪”品牌获认定为“中国驰名商标”；
- 3、2018 年 03 月，公司“怡雪”品牌系列产品获认定为“广东省名牌产品”；
- 4、2018 年 06 月，公司获广东省工商行政管理局认定为“连续十三年(2005-2017)广东省守合同重信用企业”。
- 5、2018 年 06 月，公司参与制定的国家标准 GB/T36391-2018《抗菌牙刷》获批准发布并于 2019 年 1 月 1 日实施。
- 6、2018 年 09 月，公司通过 GB/T29490-2013 知识产权管理体系认证，同月，完成 ISO9001:2015 及 ISO13485:2016 转版升级、扩容的认证。
- 7、2018 年 12 月，公司荣获“潮南区政府质量创新奖”，同月，公司通过“广东省创新型企业（试点）”认定。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项.....	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息.....	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、三椒口腔	指	三椒口腔健康股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	林创有
广州奥美康	指	广州奥美康口腔用品有限公司
福建三椒	指	福建三椒口腔用品有限公司
三椒研究院	指	广东三椒口腔健康产业研究院有限公司
广州分公司	指	三椒口腔健康股份有限公司广州分公司
主办券商	指	安信证券股份有限公司
正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师、中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	三椒口腔健康股份有限公司股东大会
董事会	指	三椒口腔健康股份有限公司董事会
监事会	指	三椒口腔健康股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《三椒口腔健康股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

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。

公司负责人林创有、主管会计工作负责人林创有及会计机构负责人（会计主管人员）方壮雄保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

公司本年度会计师事务所由广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）变更为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）。

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
市场竞争加剧风险	口腔清洁护理用品属快消品，低值易耗、品类杂、多是其显著特点。国内自主品牌主要聚集中低端市场，竞争日趋激烈；高端市场则主要为大型外资企业抢占。来自国内本土品牌和国际大品牌的竞争压力，可能导致本公司自主品牌产品及 OEM、ODM 业务产品售价降低或销量相对减少。
原材料价格波动风险	本公司生产经营所需的主要原材料为聚丙烯、合成橡胶等。聚丙烯、合成橡胶的主要原材料苯乙烯、丁乙烯均属于石化产品，与国际原油价格关联性较高，原材料占生产成本比重较大，也会对公司的经营把控产生一定的影响。
品牌形象受损的风险	公司主要产品直接面对广大消费者，品牌形象对公司而言至关重要。公司经过多年的持续经营，在市场上已树立了良好的品牌形象。品质较差的仿制、仿冒产品将影响公司的品牌形象以及公司商誉，对公司可能造成一定负面影响。同时，部分竞争对手如果采取不正当竞争手段，对公司品牌进行恶意攻击，从而动摇消费者对公司产品的信心。公司一直非常注重品牌形象，但是公司产品仍然存在被仿制甚至恶意攻击的风险。
存货积压风险	本公司为了开拓自主品牌市场，不断丰富产品品类，推出了一系列新产品，商品品类增加必将导致库存存货余额增多，如不能迅速投放市场，本公司可能面临较大的存货积压风险。

公司治理的风险	公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中进一步完善。随着本公司的不断发展，公司经营规模在不断扩大，业务范围不断扩展，人员在不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司在未来经营中可能存在因内部管理跟不上发展需要，而影响本公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司实际控制人控制风险	林创有先生为实际控制人，其直接持有公司 56.26%的股份，处于控制地位，其可利用其控制权，对公司发展战略、人事任免、生产经营决策、对外投资等重大问题产生决定性的作用。若控制不当，将会给公司经营带来风险。
应收账款坏账风险	2018 年度为留住老客户，保持市场份额开拓销售渠道，公司推出一系列促销优惠政策，采取了不同的措施：1、对直营超市、OEM 客户以及部分新老国内客户上调了客户的信用额度；2、对小部分客户放宽了账期；3、对小部分客户由预付定金调整为货到付款，故应收账款期末余额比上年末上升。
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	三椒口腔健康股份有限公司
英文名称及缩写	SANJIAO ORAL HEALTH CO., LTD. SANJIAO
证券简称	三椒口腔
证券代码	834319
法定代表人	林创有
办公地址	汕头市潮南区司马浦仙港葫芦工业区四街一幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林创有
职务	董事会秘书
电话	0754-82200481
传真	0754-82200486
电子邮箱	lcy@3jiao.com
公司网址	http://www.3jiao.com/
联系地址及邮政编码	汕头市潮南区司马浦仙港葫芦工业区四街一幢, 515149
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 6 月 18 日
挂牌时间	2015 年 11 月 16 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-C26 化学原料和化学制品制造业-C268 日用化学产品制造-C2683 口腔清洁用品制造
主要产品与服务项目	口腔清洁用品的研发、生产、加工和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林创有
实际控制人及其一致行动人	林创有

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	91440500707972989N	否
注册地址	汕头市潮南区司马浦仙港葫芦工业区四街一幢	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李媛华，郑锦洪
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据公司业务发展的需要，为了更好地推进审计工作的开展，公司于 2019 年 2 月 25 日召开第二届董事会第八次会议审议并通过《关于更换会计师事务所》的议案，同意广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）不再担任公司 2018 年度审计机构，聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构，负责公司年度财务报告审计工作。

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	204,924,061.01	205,413,103.35	-0.24%
毛利率%	30.95%	37.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,562,086.85	31,648,108.48	-44.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,332,541.65	30,985,852.07	-50.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.69%	30.52%	-
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）	11.95%	29.88%	-
基本每股收益	0.29	0.53	-45.28%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	223,591,389.57	175,015,846.46	27.75%
负债总计	86,492,891.72	55,479,435.46	55.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,098,497.85	119,536,411.00	14.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	1.99	14.57%
资产负债率%（母公司）	41.53%	36.75%	-
资产负债率%（合并）	38.68%	31.70%	-
流动比率	2.00	2.28	-
利息保障倍数	7.72	21.48	-

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	-45,618,368.62	38,319,668.74	-219.05%
应收账款周转率	4.70	7.02	-
存货周转率	2.48	3.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.75%	32.92%	-
营业收入增长率%	-0.24%	39.24%	-
净利润增长率%	-44.51%	136.29%	-

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	60,000,000	60,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置收益	-38,116.32
2、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	2,481,640.08
3、除上述各项之外的营业外收支净额	3,000.00
非经常性损益合计	2,446,523.76
所得税影响数	216,978.56
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,229,545.20

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
应收账款	33,035,305.75	-		
应收票据及应收账款	-	33,035,305.75		

应付账款	5,446,168.30	-		
应付票据及应付账款	-	5,446,168.30		
财务费用	1,812,718.76	1,812,718.76		
其中：利息费用	-	1,769,103.39		
利息收入	-	27,232.00		
管理费用	15,837,564.86	8,805,440.10		
研发费用	-	7,032,124.76		
营业外收入	20,101.41	0.41		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司所处行业为 C26 化学原料和化学制品制造业-C268 日用化学产品制造-C2683 口腔清洁用品制造业。公司主营业务为牙刷、牙线、牙线棒、牙膏、漱口水、口喷等口腔清洁用品的研发、生产及销售，致力于为大众提供安全、舒适、环保的口腔清洁护理用品，打造口腔护理行业中全品类、专业化的品牌形象。

历经 20 年的深耕细作，公司目前在口腔清洁护理用品行业整体实力和技术水平位居行业前列，公司目前拥有有效专利 118 件，其中发明专利 9 件；拥有注册商标 87 件；旗下拥有“怡雪”“三椒”、“优益佳”“优乐爽”“碳洁士”“施诺洁”“奥美康”等七大自主品牌，其中“怡雪”品牌先后获认定为“广东省著名商标”“中国驰名商标”“广东名牌产品”。同时，公司也是国家高新技术企业和国家知识产权优势企业，拥有“广东省口腔清洁护理用品工程技术研究中心”、“广东省省级企业技术中心”、“广东省新型研发机构”三大研发平台，为企业口腔健康产业的持续发展提供技术创新支持和技术输出保障。

公司客户类型主要分为三大类，一类是国内大型日化企业（如立白蓝天、片仔癀、朗利洁等）提供 OEM、ODM 服务，本公司提前与委托方商议委托品牌的具体生产条件和要求，并签订框架合同，在框架合同的指导下，本公司按照委托方的具体采购指令，安排生产与销售；第二类为全国各省市经销商，公司在收到经销商订单货款后，组织发货，有效控制资金的风险；第三类为 KA 卖场客户，公司产品通过各大 KA 卖场、超市等零售系统向终端消费者销售。

报告期内，公司的收入来源主要为公司主营业务的收入。

报告期内，公司商业模式均较上年度无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司根据 2018 年度经营计划，积极推进各项工作的开展和落实，整体经营情况平稳。公司主营业务收入构成基本稳定，未发生重大变动。

1、财务状况

报告期内，公司资产总额 22,359.14 万元，较期初增长 27.75%；归属于公司股东权益合计 13,709.85 万元，较期初增长 14.69%；归属于公司股东的每股净资产 2.28 元，较期初上升 0.29 元。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 20,492.41 万元，较上年同期下降 0.24%；实现利润总额 2,020.16 万元，较上年同期下降 44.25%；实现归属于公司股东的净利润 1,756.21 万元，较上年同期下降 44.51%。利润下降的主要原因：本期实现销售收入较上年同期基本持平，而营业总成本较上期上升 10.13%，一方面是营业成本较上期上升 9.57%，另一方面期间费用较上期涨幅较大；本期新增贷款金额较大，导致利息支出较上年同期增加了 123.81 万元，本期管理费用较上期上升了 61.50%，主要是公司注重人才培养，调增员工薪酬，还聘请了上海四恩绩效管理技术有限公司专业老师为管理人员进行了专业绩效培训，发生培训费约 202.12 万元，本期中介服务费和招聘费等较上期增加 130.85 万元；报告期内，公司加大了对新产品的研发投入和知识产权的保护力度，2018 年研发经费投入 820.36 万元，占营业收入的 4.00%，较上年同期增加了 117.15 万元。

报告期内，公司完成 ISO9001:2015 及 ISO13485:2016 质量管理体系的转版升级和扩容认证，并获评“潮南区首届质量创新奖”“广东省创新型企业（试点）”“连续十三年（2005-2017）广东省守合同重信用企业”等荣誉、资质，旗下“怡雪”品牌商标更是被国家工商行政管理总局认定为“中国驰名商标”。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-4,561.84 万元，较上年同期下降 219.05%，主要原因是销售回款较上年同期减少 957.34 万元，购买商品现金流出较上年同期增加 6,719.49 万元，支付职工薪酬、上交税费和支付其他与经营活动有关的支出较上年同期增加 967.05 万元；投资活动产生的现金流量净额为-1,467.95 万元，现金流量净额较上年同期上升了 19.52%，主要原因是购建长期资产比上年同期减少 353.40 万元；筹资活动产生的现金流量净额为 3,321.15 万元，较上年同期上升 1,496.02%，主要原因是取得银行借款较上年增加 4,232.81 万元。

4、技术改造

报告期内，公司积极响应习近平总书记在广东代表团发表关于“使创新成为高质量发展的强大动能”的重要论述的号召，启动新一轮技术改造工程“口腔清洁用品扩产增效技术改造项目”，先后引进了单色、双色注塑机、自动包装一体机、牙线棒圆筒自动贴标机等先进生产设备，进一步提升公司制造系统的自动化生产能力，进一步缓解招工难、用工荒等生产瓶颈问题。

5、科技创新

报告期内，公司加大了对新产品的研发投入和知识产权的保护力度，2018 年研发经费投入 820.36 万元，占营业收入的 4.00%，并成功申请了国际 PCT 专利 1 件、发明专利 17 件、实用新型专利 12 件、外观设计专利 17 件、获发明专利授权 2 件、实用新型专利授权 2 件、外观设计专利授权 15 件。同时公司强化了对知识产权的管理和保护，建立并通过了知识产权管理体系认证，为知识产权的科学管理和战略运用提供了有力保障。

报告期内，旗下子公司广东三椒口腔健康产业研究院有限公司强化了研究开发的建设投入，组建了模具设计开发中心，引进了模具加工中心、日本慢走丝等先进模具设计开发设备，实现对口腔清洁护理产品模具的自主设计开发、制造及维护，提高了公司的技术创新能力和快速产业化能力。

（二） 行业情况

就国家来说，2019 年仍然是危和机的问題，一方面，投资和出口增速放缓，消费动力不足，生产经营扩张乏力，经济下行压力加大；另一方面，消费升级的市场潜力巨大，人均 GDP 达到 9700 美元，接近发达国家 10000 美元的水平，形成了 4.5 亿的中产阶级，城市化率达 59.6%，刚性需求强，消费热点多，出现了规模达 3 万亿的老年银发经济。

在如此大环境下，就口腔清洁护理行业来说，今年的发展也面临着一些不利因素，如环保政策的约束、中美贸易摩擦的影响，生产成本特别是人力成本、原料成本、用电成本和借贷成本、税收成本大幅增加；

市场也有一些不利因素，如产业政策将放开，国家对市场实施更加严格的“双随机一公开”监管政策等。

有利的因素也很多。从政策层面看，国家对口腔健康工作空前重视。2017 年国家在推动国人身体健康方面出台了《健康中国 2030 规划纲要》。之后，国家六部委共同提出减盐、减油、减糖和健康口腔、健康体重、健康骨骼的“三减三健”口号。今年初，国家卫健委颁布了《健康口腔行动方案（2019-2025 年）》，对口腔健康相关工作提出了具体的行动步骤和工作要求。从营商环境看，国家已将实体经济、民营经济和行业组织摆到了非常重要的位置。如习近平同志最近在国家“两会”上强调，实体经济是脊梁，一定要心无旁骛地做好实体经济。国务院专门下达了关于制定政策法规须听从行业协会和企业意见的文件。国家工商管理总局张茅局长在两会上讲要进一步加大“放管服”的力度，要让假冒伪劣的经营者倾家荡产。4 月 1 日起，国家实施了新的降税政策。与此同时，国民的生活水平和对口腔健康的认识正在快速提高。这些都是行业发展的必要有利条件。

综合分析以上因素，应该是利与弊同在，危与机并存，但总体上看还是利大于弊，机多于危。正确地认识和对待这个问题，需坚定四个认识：一是认识到我们从事的行业是国家长期大力支持的关系国民健康的行业；二是认识到行业目前仍是朝阳产业，同发达国家相比还有近 50% 的市场有待发掘；三是认识到我们的行业是一个比较特殊的日用快速消费品行业，大形势、大环境的不好，对我们的行业影响不大，如最近广州有相当一部分企业经营困难，甚至倒闭，但口腔护理用品企业效益还都比较好；四是认识到在一定条件下不利因素也会转化为有利因素，如激烈的市场竞争会促使企业更好地创新产品，提高营销水平，严格地监管也将促进企业规范经营等。

所以，总体说口腔清洁护理用品行业目前正面临着难得的历史机遇，仍然是一个非常希望持续快速发展的行业。公司也将坚决地挑起国民口腔健康的重任，以勇立潮头、敢为人先的精神做好口腔健康护理事业。

（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	8,661,006.40	3.87%	35,747,361.81	20.43%	-75.77%
应收票据与应收账款	50,818,036.20	22.73%	33,035,305.75	18.88%	53.83%
存货	74,554,557.34	33.34%	39,426,763.68	22.53%	89.10%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	51,669,788.92	23.11%	47,418,903.55	27.09%	8.96%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	62,000,000.00	27.73%	28,900,000.00	16.51%	114.53%
长期借款	6,588,833.17	2.95%	5,611,666.61	3.21%	17.41%
资产总额	223,591,389.57	-	175,015,846.46	-	27.75%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金比上期下降 75.77%，主要原因是本报告期内库存货币资金和银行借款大部分用于批量采购材料，用于购买材料的现金流出量较上期增加了 6,719.49 万元；商品销售回款较上期减少 957.34 万元，支付职工薪酬、上交税费和支付其他与经营活动有关的支出较上年同期增加 967.05 万元，故货币资金同比上期有较大幅度下降。

- 2、应收票据与应收账款比上期上升 53.83%，主要原因是 2018 年度销售人员调整，销售业绩受到一定影响，为留住老客户，保持市场份额开拓销售渠道，公司推出一系列促销优惠政策，采取了不同的措施：1、对直营超市、OEM 客户以及部分新老国内客户上调了客户的信用额度；2、对小部分客户放宽了账期；3、对小部分客户由预付定金调整为货到付款，故应收账款期末余额比上年末上升。
- 3、存货比上期增长 89.10%，主要原因是公司 2017 年度扩展了产品线的覆盖范围，增加了电动牙刷、牙膏、漱口水、口喷等产品，造成期末成品存货总额较上年同期上升；2018 年汕头市政府部门加大环保监管力度，对污染型企业进行停业整顿等，周边纸类制品价格有所上升，公司为平抑材料成本，批量采购纸类原料；2018 年末至 2019 年初客户订单量加大，为降低材料成本上涨风险，考虑订单材料特殊性，在取得银行资金支持的基础上，对订单预计需用到的主要原材料进行库存采购，锁定材料成本，规避材料价格波动及订单交期风险，故存货较上年同期上升。
- 4、短期借款比上期上升 114.53%，主要原因是本期新增借款 6,718.00 万元，归还借款 3,408.00 万元，新增借款净额 3,310.00 万元。

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	204,924,061.01	-	205,413,103.35	-	-0.24%
营业成本	141,493,805.44	69.05%	129,130,222.55	62.86%	9.57%
毛利率%	30.95%	-	37.14%	-	-
管理费用	14,220,757.23	6.94%	8,805,440.10	4.29%	61.50%
研发费用	8,203,604.16	4.00%	7,032,124.76	3.42%	16.66%
销售费用	17,662,183.04	8.62%	20,808,619.03	10.13%	-15.12%
财务费用	2,892,366.61	1.41%	1,812,718.76	0.88%	59.56%
资产减值损失	904,786.84	0.44%	526,770.93	0.26%	71.76%
其他收益	2,481,640.08	1.21%	986,296.30	0.48%	151.61%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-171,171.52	-0.08%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	20,236,762.37	9.88%	36,271,644.92	17.66%	-44.21%
营业外收入	3,000.00	0.00%	0.41	0.00%	731,607.32%
营业外支出	38,116.32	0.02%	36,000.00	0.02%	5.88%
净利润	17,562,086.85	8.57%	31,648,108.48	15.41%	-44.51%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用较上年同期上升 61.50%，主要原因是本报告期内公司为提升管理人员管理能力，聘请了上海四恩绩效管理技术有限公司专业老师为管理人员进行了专业绩效培训，培训费为 202.12 万元；同时本期调增了员工薪酬，较上期增加薪酬 164.69 万元；本期的咨询服务费较上期增加 76.46 万元。
- 2、财务费用较上年同期上升 59.56%，主要原因是本报告期内增加短期贷款 3,310.00 万元，增加长期借

款 464.81 万元，导致利息支出增加 123.81 万元。

- 3、资产减值损失较上年同期上升 71.76%，主要原因是本报告期内应收账款增加，同时存在账龄长的客户。
- 4、其他收益较上年同期上升 151.61%，主要原因是本报告期内获得政府补助较上年增加 149.53 万元，本报告期内公司获得了政府补助资金共计 148.16 万元，子公司研究院获得了政府补助资金 100 万元。
- 5、营业外收入较上年同期上升 731,607.32%，主要原因是本期收到交通部门关于“黄标车”提前报废补贴资金 3000 元。
- 6、营业利润本期较上年同期下降 44.21%，主要原因是本期营业收入略微下降，营业成本较大幅度上升，期间费用较大幅度增加所致。
- 7、资产处置收益本期较上年同期下降 100.00%，主要原因是上期存在出售机器设备事项，本期没有发生。
- 8、净利润本期较上年同期下降 44.51%，主要原因是本报告期内营业收入较上期略微下降，营业成本较上期较大幅度上升，期间费用同比上期都是较大幅度增加，导致净利润较大幅度下降。

(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	204,786,542.99	205,286,363.42	-0.24%
其他业务收入	137,518.02	126,739.93	8.50%
主营业务成本	141,493,805.44	129,130,222.55	9.57%
其他业务成本	-	-	-

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%
主营业务收入	204,786,542.99	99.93%	205,286,363.42	99.94%
其中：牙刷	170,879,419.78	83.39%	186,989,409.85	91.03%
其他口腔用品	33,907,123.21	16.55%	18,296,953.57	8.91%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、主营业务收入比去年下降 0.24%，其中牙刷销售收入占比对比去年下降了 8.62%，主要是公司在报告期加大新品开发力度，推行多品牌多产品的营销模式，其他口腔清洁用品在本期的销售对比去年有较好的表现。
- 2、其他口腔清洁用品包括牙线、牙线棒、牙膏等口腔清洁用品。其他口腔清洁用品在主营业务收入占比中对比去年增长 85.31%，主要是通过丰富产品品类和强化市场推广所带来的营业收入增长。

(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	中山市多美化工有限公司	22,142,950.29	10.81%	否
2	普宁市顺弘贸易有限公司	12,940,564.19	6.31%	否
3	苏州绿叶日用品有限公司	7,435,058.12	3.63%	否

4	重庆州力工贸有限公司	6,432,361.81	3.14%	否
5	名创优品（广州）有限责任公司	6,171,916.76	3.01%	否
合计		55,122,851.17	26.90%	-

(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	玖龙纸业(东莞)有限公司	14,568,332.47	9.13%	否
2	华润化工新材料有限公司	11,502,112.09	7.21%	否
3	广东晟琪科技股份有限公司	10,194,388.43	6.39%	否
4	汕头市三山纸业业有限公司	9,051,620.49	5.67%	否
5	汕头市金海源贸易有限公司	8,977,386.88	5.63%	否
合计		54,293,840.36	34.03%	-

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	-45,618,368.62	38,319,668.74	-219.05%
投资活动产生的现金流量净额	-14,679,470.20	-18,240,304.35	19.52%
筹资活动产生的现金流量净额	33,211,530.52	2,300,896.57	1,496.02%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上期减少 83,938,037.36 元，现金流量净额较上年同期下降了 219.05%。主要原因是：销售回款较上年同期减少 957.34 万元，购买商品现金流出较上年同期增加 6,719.49 万元，支付职工薪酬、上交税费和支付其他与经营活动有关的支出较上年同期增加 967.05 万元，其中上交税费中缴纳广州办公楼产权证书契税和缴纳 2017 年度汇算清缴企业所得税合计 392.15 万元，支付管理人员培训费为 202.21 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上期增加 3,560,834.15 元，现金流量净额较上年同期上升了 19.52%，主要原因是购建长期资产比上年同期减少 353.40 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 31,130,633.95 元，较上年同期上升 1,496.02%，主要原因是：本期筹资活动产生的现金流入金额大幅增加，2018 年同比 2017 年银行借款增加 4,232.81 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

广州奥美康口腔用品有限公司、福建三椒口腔用品有限公司和广东三椒口腔健康产业研究院有限公司为公司全资子公司。报告期内，该三家子公司净利润对公司的净利润占比低于 10%。

以下是三家子公司的基本信息：

(1)广州奥美康口腔用品有限公司，成立于2012年8月3日，统一社会信用代码91440111050645421T，注册资本50万元，经营范围包括：批发业。（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），法定代表人：林创有。

(2)福建三椒口腔用品有限公司，成立于2013年10月28日，统一社会信用代码913506240816140893，注册资本2500万元，经营范围包括：牙刷、牙线、牙膏、漱口水、香皂、洗涤剂、塑料制品的生产、销售；针织服装、日用百货（烟花爆竹除外）、文具用品、化工原料（危险化学品除外）、化妆品的批发、

零售、代购、代销。（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），法定代表人：林创有。

（3）广东三椒口腔健康产业研究院，成立于 2016 年 8 月 18 日，统一社会信用代码 91440514MA4UTRT91H，注册资本 1000 万元，经营范围包括：口腔清洁用品及口腔医疗器械设计、研发；模具设计、开发、制造、加工、维修、销售；口腔健康咨询服务；口腔健康护理技术推广服务；轻工产品检验检测服务；创业孵化服务；货物、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。（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），法定代表人：林创有。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未进行委托理财及衍生品投资。

（五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（1） 会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；

（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；

（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。（11）企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

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

② 个人所得税手续费返还，财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本集团本年度执行该政策，上年度未发生，无需追溯重述比较报表。

（2） 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

公司在努力做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，积极承担对员工、客户、社会等的责任。报告期内，公司依法纳税，诚信对待供应商及客户，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工作环境和生活环境，重视人才培养。

三、 持续经营评价

报告期内公司主营业务突出，核心竞争力优势明显，行业及市场保持增长趋势；公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，保持良好的独立经营的能力；公司经营管理层、核心技术人员稳定；公司研发、服务的组织结构完整，职责明确，摸索出了适合自身特点的商业模式；公司及管理层未发生违法违规行为。

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

（一） 行业发展趋势

当前，我国经济正处于产业转型升级的关键时期，口腔清洁护理用品行业也需要按照高科技、高质量要求进行发展，从而提高我国人民口腔健康水平做出更大的贡献。未来行业科技发展的方向主要有以下四个方面：

1 专业化

第三次全国口腔健康流行病学调查显示，我国中老年人牙周健康率不足 15%，5 岁儿童乳牙龋病的患病率为 66%，中年人和老年人龋病的患病率分别为 88.1%和 98.4%。根据国家卫健委发布的《健康口腔行动方案（2019—2025 年）》，控制儿童龋患率、保障老年人存留牙数是我国牙防工作下一步的重点目标，由此，针对 3-5 岁儿童开发无氟防蛀口腔护理用品、针对 6-12 岁儿童的开发含氟多功能口腔护理用品、针对老年人开发牙周保护、预防根部龋齿等口腔护理用品、开发儿童和老年人专用的口腔清洁工具，这些都会成为下一步的市场热点。

同时，随着我国人民对口腔健康问题的重视程度越来越高，我们口腔医疗机构的数量也在快速上升，目前已经超过 35000 家，针对口腔美容、牙齿正畸、牙齿种植等方面开发相关专业化口腔清洁护理用品也将成为下一步的市场热点。

2 个性化

以医药企业为代表的越来越多的跨界企业进入口腔清洁护理用品行业，这些企业一般都会根据自身的技术特点和市场特点开发相关的个性化产品，来满足其自身的发展要求。

3、养生化

在美白清洁类和牙齿健康类口腔护理用品以外，针对口腔的亚健康状态，口腔保健养生产品越来越多地受到市场的关注。蓝天集团、两面针集团、高露洁公司、宝洁公司、联合利华公司等企业已有相关的口腔养护产品问世，沉香牙膏、石斛牙膏、青蒿牙膏、松茸牙膏等口腔保健养生概念产品也在陆续研究之中。

4、智能化

通过互联网+与口腔清洁护理用品的结合诞生了智能牙刷，后续随着口腔检测技术的发展，每天的刷牙过程将会与口腔诊断密切结合，自动显示口腔酸碱度、口腔菌群、牙菌斑、牙垢等口腔清洁健康指数，形成消费者个人口腔健康档案和相应的预防治疗方案，真正实现可控的、高质量的口腔健康。

而公司自成立以来，一直聚焦于口腔清洁用品行业，经过二十年的发展，公司技术力量雄厚，拥有较完善的研究、开发、试验条件，自主建设有 1200 多平方米的实验室，强有力的技术创新能力和高标准的研发投入，确保了公司新产品的研发产出。研发平台已获认定为“广东省口腔清洁护理用品工程技术研究中心”和“广东省省级企业技术中心”，能为公司的创新发展提供了强有力的技术支撑。

（二） 公司发展战略

公司结合实际情况与行业发展状况，制定的发展战略是：抓住口腔清洁护理用品行业快速发展的机遇，走专业化发展道路，充分发挥技术优势和资源优势，加大研发投入力度，将自身打造成具有技术、品牌、成本优势的行业龙头。

（三） 经营计划或目标

2019 年，公司将继续强化内部控制，进一步提高公司的经营管理水平，保发展拓市场。公司总体经营计划是：向管理要效益，持续提升产品的市场竞争力；优化销售结构，保证业务的稳健增长和持续盈利能力。

1、继续完善公司治理，提升管理水平。2019 年，公司将持续完善内控制度，深化改革，在不断优化公司内部管理制度和管理流程的基础上，进一步提升工作效率，完善作业标准，强化体系建设，积极探索出一套全新的、有效的经营管理模式，以全面提升公司管理水平和管理能力。

2、优化人才结构，提升工作绩效。2019 年，公司将大力实施人才结构优化行动，强化人力资源管理工作及绩效考核的建设投入。重点强化人才的选聘工作要与公司发展战略相一致，坚持“优胜劣汰”的人才发展战略，坚定不移地推进“内选外聘”人才梯队建设工作，让优秀的、适合公司的人才都能得到较好的发展。同时，积极推动、建立绩效考核激励机制，通过绩效管理，激发全体员工工作的积极性和工作效益。

3、继续推动科研创新，提升产品的核心竞争力。2019 年，一方面是要对现有的优势产品进行技术再开发和技术再改进，确保产品的领先地位，另一方面在现有产品的产业链基础上加大对手动牙刷、电动牙刷、牙膏、漱口水等新产品的研发投入，开发出独具特色、附加值高的、核心竞争力强的高新技术产品，以丰富产品品类。

4、强化品牌宣传推广工作和销售渠道的开拓力度。2019 年，公司将加大对品牌的宣传推广投入，除积极参与各种线下展会展出外，还将致力于运用自媒体等线上手段强化品牌的宣传推广工作。同时，公司将针对消费升级新业态，积极布局、搭建新零售平台，大力拓展线上、线下销售渠道，力图为公司的营业收入创造新的增长点。

（四） 不确定性因素

当今社会科技日新月异，消费升级和市场需求速度加快，若公司的产品创新能力及产业化能力无法及时满足市场的需求，将直接影响公司未来发展战略或经营计划的完成。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（1） 市场竞争加剧风险

口腔清洁护理用品属快消品，低值易耗、品类杂、多是其显著特点。国内自主品牌主要聚集中低端

市场，竞争日趋激烈；高端市场则主要为大型外资企业抢占。来自国内本土品牌和国际大品牌的竞争压力，可能导致本公司自主品牌产品及OEM、ODM业务产品售价降低或销量相对减少。

应对措施：一、立足传统推广业务，强化现有优势和市场布局，积极布局、搭建新零售平台，大力拓展线上、线下销售渠道，为公司创造新的利润增长点；二、继续强化与国内高等科研院校的“产学研”合作，采取自主攻关和“产学研”联合攻关模式开展新产品的研发创新；三、保障适当比例的科研经费投入，确保新产品的开发力度和进度；四、继续依托公司两大自主研发平台“广东省口腔清洁护理用品工程技术研发中心”和“广东省省级企业技术中心”，强化科研创新体系建设，持续提升公司产品的竞争优势。

（2）原材料价格波动风险

本公司生产经营所需的主要原材料为聚丙烯、合成橡胶等。聚丙烯、合成橡胶的主要原材料苯乙烯、丁乙烯均属于石化产品，与国际原油价格关联性较高，原材料占生产成本比重较大，也会对公司的经营把控产生一定的影响。

应对措施：一、采购部结合以往采购经验以及对原材料市场走势的预判，制定全年采购计划。根据全年的采购计划，参照信誉、供货稳定性、产品的质量与价位等因素来确定供货商，并与主要供应商签战略合作框架协议，保证原材料价格稳定及供应优势；二、及时跟踪产品市场需求及成本变动情况，在保证目标毛利率水平的基础上，积极调整销售定价策略；三、通过采取技术革新、优化生产作业流程及提高原材料的利用率和降低生产成本等经营方式，降低可能因原材料价格波动而对公司盈利能力产生的不利影响。

（3）品牌形象受损的风险

公司主要产品直接面对广大消费者，品牌形象对公司而言至关重要。公司经过多年的持续经营，在市场上已树立了良好的品牌形象。品质较差的仿制、仿冒产品将影响公司的品牌形象以及公司商誉，对公司可能造成一定负面影响。同时，部分竞争对手如果采取不正当竞争手段，对公司品牌进行恶意攻击，从而动摇消费者对公司产品的信心。公司一直非常注重品牌形象，但是公司产品仍然存在被仿制甚至恶意攻击的风险。

应对措施：公司设立市场部，配备市场专员，建立专人负责品牌形象受损处置预案，不定期地开展各地市场监督巡视、网上搜查。一发现有损害我司品牌形象的情况，及时上报市场部负责人及法务部启动干预措施。

（4）存货积压风险

报告期内，本公司为了开拓自主品牌市场，不断丰富产品品类，推出了一系列新产品，商品品类增加必将导致库存存货余额增多，如不能迅速投放市场，本公司可能面临较大的存货积压风险。

应对措施：一、公司将加强对存货管控，根据客户的销售订单、采购周期和生产周期，合理地制定采购计划和生产计划，确保公司产品既能满足销售订单需求，又能最大限度的降低库存，提高存货周转率；二、积极开拓市场，提高产品销售，加快库存产品周转；三、建立绩效激励机制，通过绩效调动、激发销售人员卖货的积极性。

（5）公司治理的风险

公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中进一步完善。随着本公司的不断发展，公司经营规模在不断扩大，业务范围不断扩展，人员在不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司在未来经营中可能存在因内部管理跟不上发展需要，而影响本公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将根据发展战略规划，适时调整、提升公司的管理架构和管理制度，不断提升公司的管理水平，同时，制订人才发展战略储备计划，利用现有资源和市场优势，培养一批、引进一批、储备一批高层次专业技术人才和管理人才，以满足公司未来的发展需求，降低公司的经营风险。

（6）公司实际控制人控制风险

林创有先生为实际控制人，其直接持有公司 56.26%的股份，处于控制地位，其可利用其控制权，对公司发展战略、人事任免、生产经营决策、对外投资等重大问题产生决定性的作用。若控制不当，将会

给公司经营带来风险。

应对措施：公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，规范控制人行为，从而可有效降低公司控制风险。

(7) 应收账款坏账风险

2018 年度为留住老客户，保持市场份额开拓销售渠道，公司推出一系列促销优惠政策，采取了不同的措施：1、对直营超市、OEM 客户以及部分新老国内客户上调了客户的信用额度；2、对小部分客户放宽了账期；3、对小部分客户由预付定金调整为货到付款，故应收账款期末余额比上年末上升。

应对措施：一方面，在完善应收账款管理政策的同时，公司主要应对客户信用水平进行深入考察。在合同履行过程中形成与客户良性的沟通机制，努力与客户建立起良好的业务合作关系，有利于督促客户按照合同期限履行付款义务；另一方面，随着公司业务规模的扩大，加强对业务部门的回款考核，建立起相应的激励机制，以促进项目回款速度。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
广东三椒投资有限公司	厂房及宿舍租赁	2,231,596.80	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-017
林创有、方丽华、林创新	为公司银行借款提供担保	2,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-017
广东三椒投资有限公司、林创有、方丽华、林创新、郑琼虹	为公司银行借款提供担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-017
林创有、方丽华、林创新	为公司银行借款提供担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-017
广东三椒投资有限公司	为公司银行借款提供抵押	10,166,000.00	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-017
林创有、方丽华	为公司银行借款提供担保	8,230,000.00	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-017
林创有、方丽华、林创新、郑琼虹	为公司银行借款提供担保	2,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-017
林创有、方丽华、林创新、郑琼虹	为公司银行借款提供担保	4,800,000.00	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-017
林森创、卓丹娜、林创新、郑琼虹	为公司银行借款提供担保	2,800,000.00	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-017
林创有、方丽华、林创新	为公司银行借款提供担保	4,500,000.00	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-017
林创有、方丽华、林创新、郑琼虹	为公司银行借款提供担保	2,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-017
广东三椒投资有限公司、林创有、方丽华、林创新、郑琼虹、林森创、卓丹娜、林森洲、赵燕芬	为公司银行借款提供担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-031
林创有	为公司银行借款提供担保	2,648,100.00	已事前及时履行	2018年5月15日	2018-024
广东三椒投资有限公司、林创有、方丽华、林创新、郑琼虹、林森创、卓丹娜、林	为公司银行借款提供担保	65,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月17日	2018-028

森洲、赵燕芬					
广东三椒投资有限公司	为公司银行借款提供抵押	91,492,900.00	已事前及时履行	2018年8月17日	2018-028
林创有、方丽华、林森创、卓丹娜	为公司银行借款提供担保	4,800,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-011

注：公告编号为 2018-031 该笔关联交易是广东三椒投资有限公司与民生银行汕头分行签订《最高额保证合同》，林创有、方丽华、林创新、郑琼虹、林森创、卓丹娜、林森洲、赵燕芬分别与民生银行公司汕头分行签订《最高额担保合同》，为公司与债权人民生银行汕头分行在“公授信字 17072018SJ001 号”的《综合授信合同》项下发生于 2018 年 2 月 6 日至 2019 年 2 月 6 日期间的债权（最高债权额 1000 万元）提供保证担保。该笔关联交易于 2018 年 8 月 13 日已终止。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方为公司提供担保，有利于提高公司的筹资效率，解决公司因业务发展产生的资金需求，有利于公司日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

公司向关联方广东三椒投资有限公司租赁厂房、宿舍，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，关联交易的价格不偏离市场独立第三方提供同类产品或服务的价格或收费标准。关联交易的定价遵循以下原则：有国家定价或执行国家规定的，依据国家定价或执行国家规定；无国家定价的，则适用市场价格；无市场价格的，由双方协商确定价格。不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，实际控制人及控股股东林创有、股东林创新出具《承诺函》，就历史上对公司相关实物出资以及变更出资形式的问题承诺愿意承担因本次实物出资瑕疵可能给公司带来的一切损失。报告期内，上述承诺人未发生违反承诺的事项。

2、公司在申请挂牌时，实际控制人及控股股东林创有出具《承诺函》，愿意承担公司经营场所搬迁对公司造成的所有经营损失。报告期内，公司经营场所未发生搬迁的情形，上述承诺人未发生违反承诺的事项。

3、公司在申请挂牌时，实际控制人及控股股东林创有出具《承诺书》，承诺人保证承担三椒口腔在 2015 年 6 月 30 日以前年度有关职工社会保险金、住房公积金的所有责任和义务；如果三椒口腔因 2015 年 6 月 30 日以前任何年度的职工社会保险金、住房公积金问题而遭受损失或承担任何责任（包括但不限于补缴职工社会保险金等），林创有保证对三椒口腔进行充分补偿，使三椒口腔恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。报告期内，上述承诺人未发生违反承诺的事项。

4、公司在申请挂牌时，本公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺保证不投资或从事与公司存在同业竞争的公司和业务。报告期内，上述承诺人未发生违反承诺的事项。

5、公司在申请挂牌时，本公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的声明》，承诺没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。报告期内，上述承诺人未发生违反承诺的事项。

6、公司在申请挂牌时，本公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺严格遵守《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。报告期内，上述承诺人未发生违反承诺的事项。

7、公司在申请挂牌时，本公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于资金占用等事项的承诺》，承诺严格遵守《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求及规定，确保未来的不致发生。报告期内，未发生资金占用的情形，上述承诺人未发生违反承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
广州新办公楼	抵押	17,471,182.29	7.82%	银行贷款抵押
总计	-	17,471,182.29	7.82%	-

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	29,475,000	49.12%	-	29,475,000	49.12%
	其中：控股股东、实际控制人	8,437,500	14.06%	6,000	8,443,500	14.07%
	董事、监事、高管	1,737,500	2.90%	-	1,737,500	2.90%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,525,000	50.88%	-	30,525,000	50.88%
	其中：控股股东、实际控制人	25,312,500	42.19%	-	25,312,500	42.19%
	董事、监事、高管	5,212,500	8.69%	-	5,212,500	8.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	6,000	60,000,000	-
普通股股东人数		31				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林创有	33,750,000	6,000	33,756,000	56.26%	25,312,500	8,443,500
2	林创新	8,050,000	-	8,050,000	13.42%	-	8,050,000
3	林森洲	6,950,000	-	6,950,000	11.58%	5,212,500	1,737,500
4	林森创	5,350,000	-	5,350,000	8.92%	-	5,350,000
5	广东三椒文化发展管理中心（有限合伙）	5,000,000	-	5,000,000	8.33%	-	5,000,000
合计		59,100,000	6,000	59,106,000	98.51%	30,525,000	28,581,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东中，林创有、林创新、林森洲和林森创为兄弟关系，广东三椒文化发展管理中心（有限合伙）实际控制人为林创有。

除上述情形外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截止本报告期末，林创有先生直接持有公司 33,756,000 股的股份，占公司股份总额的 56.26%，通过其控制的广东三椒文化发展管理中心（有限合伙）间接控制公司 8.33%的股份，同时，其担任公司董事长、总经理、董事会秘书兼法定代表人，为公司的控股股东、实际控制人。

林创有，男，1971 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学 EMBA 毕业。1993 年 8 月至 2002 年 3 月经商创业；2002 年 4 月至 2015 年 2 月任广东三椒口腔健康股份有限公司执行董事、经理，2015 年 2 月至 2018 年 2 月任三椒口腔健康股份有限公司董事长、总经理；2018 年 2 月至今任三椒口腔健康股份有限公司董事长、总经理、董事会秘书；2012 年 8 月兼任全资子公司广州奥美康口腔用品有限公司执行董事、总经理；2013 年 8 月兼任广东北大潮商投资有限公司董事；2013 年 10 月兼任全资子公司福建三椒口腔用品有限公司执行董事、总经理；2014 年 4 月兼任广东三椒投资有限公司执行董事；2016 年 4 月兼任广东三椒资产管理有限公司执行董事及经理；2016 年 4 月兼任广东三椒文化发展管理中心(有限合伙)执行事务合伙人；2016 年 8 月兼任全资子公司广东三椒口腔健康产业研究院有限公司执行董事、总经理；2017 年 6 月兼任广东三椒教育咨询有限公司执行董事、经理。担任社会职务：汕头市/潮南区人大代表、汕头市潮南区优秀拔尖人才、汕头市新三板挂牌企业协会会长、汕头市潮南区农村青年创业联谊会会长、中国东盟日化行业合作委员会执行主席、中国牙刷协会标准委员会委员、广东省日化商会理事会副会长、广东连锁行业协会理事会副会长、汕头市工商联总商会执行委员会常务委员、汕头市专利保护协会理事会常务副会长，为 GB/T 30003-2013《磨尖丝牙刷》、GB/T 30002-2013《儿童牙刷》、GB/T 19342-2013《牙刷》、GB/T 36391-2018《抗菌牙刷》国家标准主要起草人之一。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	7,400,000	-	2016.07.05-2026.07.05	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司汕头潮南支行	5,000,000	-	2017.06.01-2018.05.31	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司汕头潮南支行	2,000,000	-	2017.06.30-2018.06.29	否
银行借款	中国光大银行股份有限公司汕头分行	2,000,000	-	2017.08.16-2018.08.15	否
银行借款	交通银行股份有限公司汕头潮南支行	2,000,000	-	2017.08.28-2018.08.21	否
银行借款	交通银行股份有限公司汕头潮南支行	2,000,000	-	2017.08.28-2018.08.21	否
银行借款	中国民生银行股份有限公司汕头分行	3,990,000	-	2017.08.09-2018.02.09	否
银行借款	中国民生银行股份有限公司汕头分行	6,010,000	-	2017.09.05-2018.03.05	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司汕头市分行	4,500,000	-	2017.12.25-2018.12.24	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司汕头市分行	2,000,000	-	2017.11.27-2018.11.26	否
银行借款	中国民生银行股份有限公司汕头分行	1,000,000	-	2018.02.08-2018.08.08	否
银行借款	中国民生银行股份有限公司汕头分行	5,000,000	-	2018.02.08-2019.02.08	否

银行借款	中国民生银行股份有限公司汕头分行	4,000,000	-	2018.03.09-2018.08.06	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司汕头潮南支行	5,000,000	-	2018.06.19-2019.06.14	否
银行借款	中国光大银行股份有限公司宁波分行	2,648,100	-	2018.06.13-2020.06.12	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司汕头市分行	900,000	-	2018.06.30-2019.06.28	否
银行借款	中国光大银行股份有限公司汕头分行	2,000,000	-	2018.08.14-2019.02.13	否
银行借款	中国民生银行股份有限公司汕头分行	4,920,000	-	2018.08.17-2019.08.17	否
银行借款	中国民生银行股份有限公司汕头分行	13,080,000	-	2018.08.20-2019.08.20	否
银行借款	中国民生银行股份有限公司汕头分行	4,000,000	-	2018.08.20-2019.08.20	否
银行借款	中国民生银行股份有限公司汕头分行	8,000,000	-	2018.08.21-2019.08.21	否
银行借款	中国民生银行股份有限公司汕头分行	10,000,000	-	2018.09.17-2019.09.17	否
银行借款	中国民生银行股份有限公司汕头分行	3,500,000	-	2018.10.26-2019.10.26	否
银行借款	交通银行股份有限公司汕头潮南支行	2,000,000	-	2018.09.07-2019.09.07	否
银行借款	交通银行股份有限公司汕头潮南支行	2,000,000	-	2018.09.06-2021.09.06	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司汕头市分行	3,780,000	-	2018.12.26-2019.12.24	否
合计	-	108,728,100	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
林创有	董事长、总经理、董 事会秘书	男	1971 年 12 月	EMBA	2018.2 至 2021.2	是
周海鹏	董事、采购部经理	男	1981 年 10 月	高中	2018.9 至 2021.2	是
赵晓玲	董事、拓展部经理、广 州分公司负责人	女	1981 年 1 月	大专	2018.2 至 2021.2	是
林森洲	董事、副总经理	男	1988 年 12 月	EMBA	2018.2 至 2021.2	是
黎方召	董事、生产负责人	男	1960 年 12 月	高中	2018.2 至 2021.2	是
叶崇荣	监事会主席、工会主 席、研发负责人	男	1962 年 1 月	高中	2018.2 至 2021.2	是
吴乙徐	监事、总经办主任	男	1983 年 5 月	本科	2018.2 至 2021.2	是
许冰玲	监事、出纳	女	1992 年 1 月	大专	2018.2 至 2021.2	是
方壮雄	财务总监	男	1980 年 9 月	EMBA	2018.2 至 2021.2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理及董事会秘书林创有与董事、副总经理林森洲为兄弟关系，财务总监方壮雄为林创有配偶之弟。

除上述情形之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
林创有	董事长、总经理、 董事会秘书	33,750,000	6,000	33,756,000	56.26%	0
林森洲	董事、副总经理	6,950,000	-	6,950,000	11.58%	0
合计	-	40,700,000	6,000	40,706,000	67.84%	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	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈琼辉	董事、董事会秘书	换届	-	换届及辞职
吕成杰	监事	换届	-	换届及辞职
方静霞	监事	换届	总经办助理	换届
郑伟峰	董事、营销副总监	离任	-	辞职
林创有	董事长、总经理	换届	董事长、总经理、董事会秘书	选举新任
黎方召	生产负责人	新任	董事、生产负责人	选举新任
叶崇荣	研发负责人、工会主席	新任	监事会主席、研发负责人、工会主席	选举新任
许冰玲	出纳员	新任	监事、出纳员	选举新任
周海鹏	采购经理	新任	董事、采购经理	选举新任

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

林创有，男，汉族，1971 年 12 月出生，EMBA 学历，中国国籍，无境外居留权。1993 年 8 月至 2002 年 3 月，经商创业；2002 年 4 月至 2018 年 2 月，于三椒口腔健康股份有限公司工作，任公司董事长、总经理，2018 年 2 月至今，于三椒口腔健康股份有限公司工作，任公司董事长、总经理、董事会秘书；2012 年 8 月兼任全资子公司广州奥美康口腔用品有限公司执行董事、总经理；2013 年 8 月兼任广东北大潮商投资有限公司董事；2013 年 10 月兼任全资子公司福建三椒口腔用品有限公司执行董事、总经理；2014 年 4 月兼任广东三椒投资有限公司执行董事；2016 年 4 月兼任广东三椒资产管理有限公司执行董事及经理；2016 年 4 月兼任广东三椒文化发展管理中心(有限合伙)执行事务合伙人；2016 年 8 月兼任全资子公司广东三椒口腔健康产业研究院有限公司执行董事、总经理；2017 年 6 月兼任广东三椒教育咨询有限公司执行董事、经理。

黎方召，男，汉族，1960 年 12 月出生，高中学历，中国国籍，无境外居留权；1990 年 3 月至 1994 年 5 月于深圳赛恩科技实验有限公司工作，任厂长；1994 年 6 月至 2016 年 5 月于深圳舒美实业有限公司工作，任副总经理助理，2016 年 7 月至 2018 年 2 月于三椒口腔健康股份有限公司工作，任生产制造负责人；2018 年 2 月至今，于三椒口腔健康股份有限公司工作，任董事、生产制造负责人。

叶崇荣，男，1962 年出生，汉族，高中学历，中国国籍，无境外居留权。1998 年 1 月至 2011 年 6 月于广东三椒日化有限公司工作，任工程部经理；2011 年 7 月至 2013 年 12 月于永胜片材厂工作，任厂长；2014 年 2 月至 2018 年 2 月于三椒口腔健康股份有限公司工作，任核心技术人员、研发负责人、工会主席；2018 年 2 月至今于三椒口腔健康股份有限公司工作，任监事会主席、监事、核心技术人员、研发负责人、工会主席。

许冰玲，女，汉族，1992 年 1 月出生，大专学历，中国国籍，无境外居留权。2010 年 2 月至 2018 年 2 月，于三椒口腔健康股份有限公司工作，任财务部出纳专员，2018 年 2 月至今，于三椒口腔健康股份有限公司工作，任监事、财务部出纳员。

周海鹏，男，汉族，1981 年 10 月出生于汕头市潮南区，高中学历，中国国籍，无境外居留权。2012 年 1 月至 2014 年 11 月经商创业；2014 年 12 月至 2018 年 9 月于三椒口腔健康股份有限公司任采购经理；2018 年 9 月至今于三椒口腔健康股份有限公司任董事、采购经理。

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
行政管理人员	44	53
生产人员	184	181
销售人员	47	53
技术人员	78	88
财务人员	27	22
员工总计	380	397

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	28	33
专科	89	81
专科以下	258	279
员工总计	380	397

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、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系，并建立员工绩效考核管理体系，进一步完善公司的激励体系，一是强调“价值导向”，即创造的价值（业绩）越大薪酬越高；二是更多的是关注员工技能和能力的提高，有利于调动员工的积极性、创造性，也有利于公司干部人才队伍建设。

同时公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、员工培训

公司制定了详细的员工培训制度，针对不同岗位开展多层次、多渠道、多领域、多形式的员工培训，包括：新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、绩效培训等全方位培训。同时，公司行政中心还不断加强企业文化建设工作，组织开展了丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

截止报告期末，公司不存在有离退休职工情况。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关部门法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求对公司所涉及的重大决策履行了相关规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修订了一次《公司章程》，修订情况如下：

2018年2月5日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》章程原“第三条 公司在汕头市工商行政管理局完成工商设立登记，取得注册号为440581000007505的《企业法人营业执照》。”

修正为：

第三条 公司在汕头市工商行政管理局完成工商注册登记。

(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	8	<p>(一) 2018 年 1 月 15 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过如下议案： 《关于公司董事会换届选举》《关于修订〈公司章程〉》《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会》</p> <p>(二) 2018 年 2 月 5 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过如下议案： 《关于选举林创有为公司第二届董事会董事长》《关于聘任林创有为公司总经理、董事会秘书》《关于聘任林森洲为公司副总经理》《关于聘任方壮雄为公司财务总监》</p> <p>(三) 2018 年 4 月 23 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过如下议案： 《2017 年度总经理工作报告》《2017 年度董事会工作报告》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《2017 年年度报告及其摘要》《2017 年度利润分配预案》《续聘广东正中珠江会计师事务所为公司 2018 年度审计机构》、《关于补充确认公司 2017 年偶发性关联交易》《关于公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明》《关于公司会计政策变更》《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会》</p> <p>(四) 2018 年 4 月 26 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过如下议案： 《关于全资子公司广东三椒口腔健康产业研究院有限公司购买办公楼的议案》《关于全资子公司广东三椒口腔健康产业研究院有限公司投资建设口腔清洁护理用品模具设计开发项目》《关于公司投资建设口腔清洁用品扩产增效技术改造项目》</p> <p>(五) 2018 年 5 月 14 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过如下议案： 《关于公司向光大银行申请信用贷款并由关联方提供担保》</p> <p>(六) 2018 年 8 月 17 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过如下议案： 《关于公司申请银行综合授信并由关联方提供担保》</p> <p>(七) 2018 年 8 月 27 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过如下议案： 《2018 年半年度报告》《关于补充确认公司 2018 年上半年偶发性关联交易》</p> <p>(八) 2018 年 9 月 10 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过如下议案： 《关于董事郑伟峰辞职及提名周海鹏为董事候选人》《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会》</p>

监事会	4	<p>(一) 2018 年 1 月 15 日召开第一届监事会第十次会议，审议通过如下议案： 《关于公司监事会换届选举》</p> <p>(二) 2018 年 2 月 5 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过如下议案： 《关于选举叶崇荣监事为公司第二届监事会主席》</p> <p>(三) 2018 年 4 月 23 日召开第二届监事会第二次会议，审议通过如下议案： 《2017 年度监事会工作报告》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《2017 年年度报告及其摘要》《2017 年度利润分配预案》、《续聘广东正中珠江会计师事务所为公司 2018 年度审计机构》《关于补充确认公司 2017 年偶发性关联交易》《关于公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明》《关于公司会计政策变更》</p> <p>(四) 2018 年 8 月 27 日召开第二届监事会第三次会议，审议通过如下议案： 《2018 年半年度报告》《关于补充确认 2018 年上半年偶发性关联交易》</p>
股东大会	3	<p>(一) 2018 年 2 月 5 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过如下议案： 《关于公司董事会换届选举》《关于公司监事会换届选举》《关于修订〈公司章程〉》</p> <p>(二) 2018 年 5 月 17 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过如下议案： 《2017 年度董事会工作报告》《2017 年度监事会工作报告》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《2017 年年度报告及其摘要》《2017 年度利润分配方案》《续聘广东正中珠江会计师事务所为公司 2018 年度审计机构》《关于补充确认公司 2017 年偶发性关联交易》《关于公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明》《关于公司会计政策变更》</p> <p>(三) 2018 年 9 月 26 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过如下议案： 《关于董事郑伟峰辞职及提名周海鹏为董事候选人》</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，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、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及融资决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高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。公司现有的治理机制能适应公司现阶段经营管理需求，但公司内部控制体系仍将不断调整与优化，以满足公司未来发展的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》《信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，真实、准确、完整、及时地编制并披露各期定期报告与临时报告，保障所有投资者依法享有知情权、参与权及其他合法权益。

2、公司设立并公告了董事会秘书的联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接待以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书办公室统筹安排。

(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

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(1) 业务独立性

公司主营业务为研发、设计、加工、生产和销售口腔清洁产品。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的研发系统、供应系统、生产系统和销售系统，公司具有直接面向市场的独立经营能力，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

(2) 资产独立性

公司完整拥有车辆、机器设备、专利权、商标权等各项资产的所有权，具有独立完整的资产结构。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形。

(3) 人员独立性

根据《公司章程》，公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

截至报告期末，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（4）财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

（5）机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况，制定了较为完备的《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策管理制度》、《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《内部控制管理制度》等各项决策制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（1）关于会计核算体系

公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，能够按规定进行会计核算，会计工作能真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司内部管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善，今后，公司还将持续不断根据经营发展需要修订内部控制制度，确保公司内部控制持续有效，促使公司平稳发展。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年报信息披露重大差错追究制度》，并严格按照该制度执行。

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公司已经制定的各项信息披露管理制度，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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字（2019）130008 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	李媛华，郑锦洪
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字(2019) 130008 号

三椒口腔健康股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了三椒口腔健康股份有限公司（以下简称“三椒口腔”）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，公允反映了三椒口腔 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于三椒口腔，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

三椒口腔管理层对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括三椒口腔 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

三椒口腔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，管理层负责评估三椒口腔的持续经营能力，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三椒口腔、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三椒口腔的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三椒口腔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三椒口腔不能持续经营。

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

（六）就三椒口腔中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李媛华

中国注册会计师：郑锦洪

中国 武汉

2019年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	8,661,006.40	35,747,361.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 2	50,818,036.20	33,035,305.75
其中：应收票据		63,979.12	-
应收账款		50,754,057.08	33,035,305.75
预付款项	(七) 3	12,147,359.51	4,223,621.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	516,872.32	432,271.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	74,554,557.34	39,426,763.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6	10,304,785.83	495,572.99
流动资产合计		157,002,617.60	113,360,897.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七) 7	51,669,788.92	47,418,903.55
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	(七) 8	4,717,320.62	3,903,699.18
递延所得税资产	(七) 9	1,389,999.58	1,233,669.46
其他非流动资产	(七) 10	8,811,662.85	9,098,676.97
非流动资产合计		66,588,771.97	61,654,949.16
资产总计		223,591,389.57	175,015,846.46
流动负债：			
短期借款	(七) 12	62,000,000.00	28,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 13	1,370,529.11	5,446,168.30
其中：应付票据		-	-
应付账款		1,370,529.11	5,446,168.30
预收款项	(七) 14	4,852,690.89	4,469,700.35
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 15	4,404,967.16	2,771,285.00
应交税费	(七) 16	949,368.30	4,516,967.31
其他应付款	(七) 17	2,305,806.74	2,918,602.84
其中：应付利息		150,069.64	-
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	(七) 18	2,731,466.72	740,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		78,614,828.92	49,762,723.80
非流动负债：			
长期借款	(七) 19	6,588,833.17	5,611,666.61
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	(七) 20	1,289,229.63	105,045.05
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		7,878,062.80	5,716,711.66
负债合计		86,492,891.72	55,479,435.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（七）21	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（七）22	6,977,653.60	6,977,653.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（七）23	7,803,177.45	5,845,043.44
一般风险准备			
未分配利润	（七）24	62,317,666.80	46,713,713.96
归属于母公司所有者权益合计		137,098,497.85	119,536,411.00
少数股东权益			
所有者权益合计		137,098,497.85	119,536,411.00
负债和所有者权益总计		223,591,389.57	175,015,846.46

法定代表人：林创有

主管会计工作负责人：林创有

会计机构负责人：方壮雄

（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		7,745,325.76	35,475,369.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（十五）1	65,441,624.33	45,713,229.29
其中：应收票据		63,979.12	-
应收账款		65,377,645.21	45,713,229.29
预付款项		12,083,149.38	4,217,186.07
其他应收款	（十五）2	528,423.57	405,873.35
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		68,525,601.48	33,494,211.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,849,877.98	494,403.48

流动资产合计		164,174,002.50	119,800,273.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 3	30,220,000.00	26,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		48,527,144.35	46,939,645.62
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,539,113.47	2,660,439.37
递延所得税资产		345,934.46	153,215.21
其他非流动资产		540,435.00	1,629,216.97
非流动资产合计		83,172,627.28	77,882,517.17
资产总计		247,346,629.78	197,682,790.30
流动负债：			
短期借款		62,000,000.00	28,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,309,994.17	5,404,668.30
其中：应付票据		-	-
应付账款		1,309,994.17	5,404,668.30
预收款项		4,046,616.14	4,469,318.76
合同负债			
应付职工薪酬		4,128,045.08	2,640,185.00
应交税费		941,813.52	4,483,276.55
其他应付款		19,697,693.79	20,297,032.62
其中：应付利息		150,069.65	-
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,731,466.72	740,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		94,855,629.42	66,934,481.23
非流动负债：			
长期借款		6,588,833.17	5,611,666.61
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		1,289,229.63	105,045.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,878,062.80	5,716,711.66
负债合计		102,733,692.22	72,651,192.89
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,581,163.04	6,581,163.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,803,177.45	5,845,043.44
一般风险准备			
未分配利润		70,228,597.07	52,605,390.93
所有者权益合计		144,612,937.56	125,031,597.41
负债和所有者权益合计		247,346,629.78	197,682,790.30

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		204,924,061.01	205,413,103.35
其中：营业收入	(七) 25	204,924,061.01	205,413,103.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		187,168,938.72	169,956,583.21
其中：营业成本	(七) 25	141,493,805.44	129,130,222.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 26	1,791,435.40	1,840,687.08
销售费用	(七) 27	17,662,183.04	20,808,619.03
管理费用	(七) 28	14,220,757.23	8,805,440.10
研发费用	(七) 29	8,203,604.16	7,032,124.76
财务费用	(七) 30	2,892,366.61	1,812,718.76
其中：利息费用		3,007,172.41	1,769,103.39
利息收入		24,191.87	27,232.00
资产减值损失	(七) 31	904,786.84	526,770.93
信用减值损失			
加：其他收益	(七) 32	2,481,640.08	986,296.30
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	(七) 33	-	-171,171.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,236,762.37	36,271,644.92
加：营业外收入	(七) 34	3,000.00	0.41
减：营业外支出	(七) 35	38,116.32	36,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,201,646.05	36,235,645.33
减：所得税费用	(七) 36	2,639,559.20	4,587,536.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,562,086.85	31,648,108.48
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）		17,562,086.85	31,648,108.48

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,562,086.85	31,648,108.48
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		17,562,086.85	31,648,108.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,562,086.85	31,648,108.48
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.29	0.53
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.29	0.53

法定代表人：林创有

主管会计工作负责人：林创有

会计机构负责人：方壮雄

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十五) 4	201,384,642.21	201,127,650.11
减：营业成本	(十五) 4	141,531,170.33	129,707,428.76
税金及附加		1,741,209.19	1,778,213.89
销售费用		13,411,494.38	14,964,545.93
管理费用		12,494,015.87	8,206,236.98
研发费用		7,719,936.74	7,021,608.42
财务费用		2,888,126.36	1,809,544.94
其中：利息费用		3,007,172.41	1,769,103.39

利息收入		22,943.67	25,649.53
资产减值损失		871,606.27	376,873.56
信用减值损失			
加：其他收益		1,481,640.08	986,296.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		-	-171,171.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,208,723.15	38,078,322.41
加：营业外收入		3,000.00	0.41
减：营业外支出		38,116.32	36,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,173,606.83	38,042,322.82
减：所得税费用		2,592,266.68	4,921,285.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,581,340.15	33,121,037.52
（一）持续经营净利润		19,581,340.15	33,121,037.52
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		19,581,340.15	33,121,037.52
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		214,974,330.32	224,547,746.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七)37(1)	3,769,656.25	1,268,867.00
经营活动现金流入小计		218,743,986.57	225,816,613.36
购买商品、接受劳务支付的现金		199,100,495.12	131,905,601.99
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		27,743,985.19	22,033,725.47
支付的各项税费		22,040,996.22	16,654,073.02
支付其他与经营活动有关的现金	(七)37(2)	15,476,878.66	16,903,544.14
经营活动现金流出小计		264,362,355.19	187,496,944.62
经营活动产生的现金流量净额		-45,618,368.62	38,319,668.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		195,030.00	168,219.60
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		195,030.00	168,219.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,874,500.20	18,408,523.95
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,874,500.20	18,408,523.95
投资活动产生的现金流量净额		-14,679,470.20	-18,240,304.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		71,828,100.00	29,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七)37(3)	-	110,000.00
筹资活动现金流入小计		71,828,100.00	29,610,000.00
偿还债务支付的现金		35,759,466.72	25,540,000.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,857,102.76	1,769,103.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		38,616,569.48	27,309,103.43
筹资活动产生的现金流量净额		33,211,530.52	2,300,896.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47.11	0.84
五、现金及现金等价物净增加额		-27,086,355.41	22,380,261.80
加：期初现金及现金等价物余额		35,747,361.81	13,367,100.01
六、期末现金及现金等价物余额		8,661,006.40	35,747,361.81

法定代表人：林创有

主管会计工作负责人：林创有

会计机构负责人：方壮雄

(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		211,632,898.15	221,871,198.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,776,209.85	1,267,154.78
经营活动现金流入小计		214,409,108.00	223,138,353.75
购买商品、接受劳务支付的现金		199,058,694.27	131,825,607.96
支付给职工以及为职工支付的现金		26,242,603.58	20,299,937.60
支付的各项税费		21,582,012.12	16,026,868.31
支付其他与经营活动有关的现金		14,631,441.57	16,538,442.84
经营活动现金流出小计		261,514,751.54	184,690,856.71
经营活动产生的现金流量净额		-47,105,643.54	38,447,497.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		195,030.00	168,219.60

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		195,030.00	168,219.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,310,913.55	17,778,050.40
投资支付的现金		3,720,000.00	600,000.00
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		14,030,913.55	18,378,050.40
投资活动产生的现金流量净额		-13,835,883.55	-18,209,830.80
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		71,828,100.00	29,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	110,000.00
筹资活动现金流入小计		71,828,100.00	29,610,000.00
偿还债务支付的现金		35,759,466.72	25,540,000.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,857,102.76	1,769,103.39
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		38,616,569.48	27,309,103.43
筹资活动产生的现金流量净额		33,211,530.52	2,300,896.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47.11	0.84
五、现金及现金等价物净增加额		-27,730,043.68	22,538,563.65
加：期初现金及现金等价物余额		35,475,369.44	12,936,805.79
六、期末现金及现金等价物余额		7,745,325.76	35,475,369.44

(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	60,000,000.00				6,977,653.60				5,845,043.44		46,713,713.96		119,536,411.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				6,977,653.60				5,845,043.44		46,713,713.96		119,536,411.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,958,134.01		15,603,952.84		17,562,086.85
(一) 综合收益总额											17,562,086.85		17,562,086.85
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配								1,958,134.01		-1,958,134.01			
1. 提取盈余公积								1,958,134.01		-1,958,134.01			
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	60,000,000.00				6,977,653.60			7,803,177.45		62,317,666.80			137,098,497.85

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	60,000,000.00				6,977,653.60				2,532,939.69		18,377,709.23		87,888,302.52
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	60,000,000.00				6,977,653.60				2,532,939.69		18,377,709.23		87,888,302.52
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									3,312,103.75		28,336,004.73		31,648,108.48
(一)综合收益总额											31,648,108.48		31,648,108.48
(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									3,312,103.75		-3,312,103.75		
1. 提取盈余公积									3,312,103.75		-3,312,103.75		
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	60,000,000.00				6,977,653.60				5,845,043.44			46,713,713.96	119,536,411.00

法定代表人：林创有

主管会计工作负责人：林创有

会计机构负责人：方壮雄

(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	60,000,000.00				6,581,163.04				5,845,043.44		52,605,390.93	125,031,597.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				6,581,163.04				5,845,043.44		52,605,390.93	125,031,597.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,958,134.01			17,623,206.14	19,581,340.15
（一）综合收益总额											19,581,340.15	19,581,340.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,958,134.01			-1,958,134.01	
1. 提取盈余公积								1,958,134.01			-1,958,134.01	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	60,000,000.00				6,581,163.04				7,803,177.45		70,228,597.07	144,612,937.56

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	60,000,000.00				6,581,163.04				2,532,939.69		22,796,457.16	91,910,559.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				6,581,163.04				2,532,939.69		22,796,457.16	91,910,559.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,312,103.75			29,808,933.77	33,121,037.52
（一）综合收益总额											33,121,037.52	33,121,037.52
（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								3,312,103.75			-3,312,103.75	
1. 提取盈余公积								3,312,103.75			-3,312,103.75	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	60,000,000.00				6,581,163.04				5,845,043.44		52,605,390.93	125,031,597.41

三椒口腔健康股份有限公司

财务报表附注

(2018年12月31日)

(一) 公司的基本情况

三椒口腔健康股份有限公司(以下简称“本公司、公司、或三椒口腔”)前身为“潮阳市三椒实业有限公司”，于 1998 年 6 月 18 日由潮阳市工商行政管理局核准设立，领取了 91440500707972989N 号企业法人营业执照。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 60,000,000.00 元，股本总额为人民币 60,000,000.00 元，股本情况详见附注（七）21。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：汕头市潮南区司马浦仙港葫芦工业区四街一幢

本公司总部办公地址：汕头市潮南区司马浦仙港葫芦工业区四街一幢

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司业务性质：本公司属于化学原料和化学制品制造业。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营牙刷、牙线、牙线棒、牙间刷、刮舌器等。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司实际控制人为林创有。

4、本公财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月23日经公司董事会批准报出。

(二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计3家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

(三) 财务报表的编制基础

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

(四) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、

经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的

其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12

月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

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

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

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

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

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

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

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

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利

得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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

D、可供出售金融资产

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

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

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间

实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

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

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产

价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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

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

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

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

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

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

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当

期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项、有确凿证据表明不存在减值的应收 款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收账款及单项金额 超 50 万元的其他应收款视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1：账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2：关联方组合	关联方除有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况

确定组合的依据		
	的以外，不计提坏账准备。	
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
组合1：账龄组合	账龄分析法	
组合2：关联方组合	个别认定法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	3	3
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100
(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：		
单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。	
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物、发出商品及委托加工物资等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

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

①存货跌价准备的确认标准、计提方法

期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

②可变现净值的确定方法：

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本集团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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团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。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

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

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

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

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

（2）后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实

现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	6	5.00	15.83
电子设备	5	5.00	19.00
生产器具 注	2-3	0.00	33.33-50.00

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	5	5.00	19

注：生产器具为模具及周转箱，在折旧年限内，经多次损耗，基本已无回收价值。

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

（3）融资租入固定资产

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满

足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

（2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

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

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益

18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

21、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

22、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。在授予日以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。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期

承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

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

本集团商品销售收入具体确认方式：

（1）采取上门提货的，公司在经客户对货物验收后，取得客户签字的货物验收单并完成当期对账时确认收入；

（2）采取送货上门方式的，公司在经客户对货物验收后，取得客户签字的送货单并完成当期对账时即确认收入；

（3）通过电商销售的产品以开具的《发货清单》并经客户网站确认的时间与七天无理由退货期满时间的较早者；

（4）出口销售的，根据合同条款，当产品运达指定的出运港口或地点，公司对出口货物完成报关及装船后确认收入。

（2）提供劳务收入

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

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助的确认和计量

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

26、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。（11）企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

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

②个人所得税手续费返还，财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本集团本年度执行该政策，上年度未发生，无需追溯重述比较报表。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（六） 税项

1、 主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

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

（3）城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

（4）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（5）地方教育费附加为应纳流转税额的 2%

（6）企业所得税税率为 25%。

2、 税收优惠

公司于 2017 年 11 月 9 日取得“高新技术企业证书”，证书编号：GR201744002783，有效期为三年。依据企业所得税法第二十七条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司自 2017 年至 2019 年企业所得税适用税率为 15%。

（七） 合并会计报表项目附注

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

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	76,588.22	77,964.75
银行存款	8,448,489.26	35,477,399.02
其他货币资金	135,928.92	191,998.04
合 计	8,661,006.40	35,747,361.81

注：其他货币资金主要为存放在支付宝及微信平台的资金。

2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	63,979.12	
应收账款	50,754,057.08	33,035,305.75
合 计	50,818,036.20	33,035,305.75

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	63,979.12	
合 计	63,979.12	

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	83,139.43	
合 计	83,139.43	

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提 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					
组合1：账龄组合	52,752,276.41	99.67	1,998,219.33	3.79	50,754,057.08
组合2：关联方组合					
组合小计	52,752,276.41	99.67	1,998,219.33	3.79	50,754,057.08
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	173,985.12	0.33	173,985.12	100.00	
合 计	52,926,261.53	100.00	2,172,204.45	4.10	50,754,057.08

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
组合1：账龄组合	34,136,228.84	99.49	1,100,923.09	3.23	33,035,305.75
组合2：关联方组合					
组合小计	34,136,228.84	99.49	1,100,923.09	3.23	33,035,305.75
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	173,985.12	0.51	173,985.12	100.00	
合 计	34,310,213.96	100.00	1,274,908.21	3.72	33,035,305.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	48,763,630.05	1,462,908.90	3.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年（含2年）	3,133,606.19	313,360.62	10.00
2年至3年（含3年）	685,234.27	137,046.86	20.00
3年至4年（含4年）	169,805.90	84,902.95	50.00
合计	52,752,276.41	1,998,219.33	3.79

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	33,281,188.67	998,435.66	3.00
1年至2年（含2年）	685,206.08	68,520.61	10.00
2年至3年（含3年）	169,834.09	33,966.82	20.00
合计	34,136,228.84	1,100,923.09	3.23

注：确定该组合的依据详见附注（五）9。

（5）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 897,296.24 元

（6）本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收帐款情况。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
天美联合（北京）科技发展有限公司	3,073,573.63	5.81	92,207.21
哈尔滨绅港伟业经贸有限公司	2,571,030.60	4.86	77,130.92
北京金鸿利源贸易有限公司	2,312,618.68	4.37	69,378.56
唐山市瀚源商贸有限公司	2,300,196.48	4.35	69,005.89
济南雅伦商贸有限公司	2,153,578.31	4.07	64,607.35
合计	12,410,997.70	23.46	372,329.93

（8）因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（9）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内公司无转移应收款项且继续涉入资产和负债

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	12,147,359.51	100.00	4,223,621.42	100.00
合计	12,147,359.51	100.00	4,223,621.42	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 的比例(%)
东莞市毅鑫塑胶有限公司	4,694,304.92	38.64
玖龙环球(中国)投资集团有限公司	1,691,100.00	13.92
汕头市彩艳塑胶材料有限公司	945,219.73	7.78
华润化工新材料有限公司	929,500.00	7.65
南平市昌鑫化工有限公司	739,200.00	6.09
合计	8,999,324.65	74.08

4、 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	516,872.32	432,271.65
合计	516,872.32	432,271.65

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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					
组合1：账龄组合	542,783.69	100.00	25,911.37	4.77	516,872.32
组合2：关联方组合					
组合小计	542,783.69	100.00	25,911.37	4.77	516,872.32
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	542,783.69	100.00	25,911.37	4.77	516,872.32

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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					
组合1：账龄组合	450,692.42	100.00	18,420.77	4.09	432,271.65
组合2：关联方组合					
组合小计	450,692.42	100.00	18,420.77	4.09	432,271.65
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	450,692.42	100.00	18,420.77	4.09	432,271.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	419,528.60	12,585.86	3.00
1年至2年（含2年）	113,255.09	11,325.51	10.00
2年至3年（含3年）	10,000.00	2,000.00	20.00
合 计	542,783.69	25,911.37	4.77

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	380,692.42	11,420.77	3.00
1年至2年（含2年）	70,000.00	7,000.00	10.00
合 计	450,692.42	18,420.77	4.09

注：确定该组合的依据详见附注（五）9。

（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 7,490.60 元。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无需要实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	348,255.09	183,255.09
往来款	2,000.00	
设备处置款		190,200.00
代扣代缴款	192,528.60	77,237.33
合 计	542,783.69	450,692.42

（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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江天猫技术有 限公司	保证金	124,000.00	1年以内 64,000元 1-2年 60,000元	22.85	7,920.00
代扣个税及社保	代扣代缴款	115,708.93	1年以内	21.32	3,471.27
广州唯品会电子 商务有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	9.21	1,500.00
广州唯品会电子 商务有限公司(优 乐爽官方旗舰店)	保证金	50,000.00	1年以内	9.21	1,500.00
上海晟达元信息 技术有限公司	保证金	30,000.00	1-2年	5.53	3,000.00
合计	--	369,708.93	--	68.11	17,391.27

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

5、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	17,858,871.41		17,858,871.41	8,665,642.56		8,665,642.56
在产品	4,521,636.02		4,521,636.02	3,448,316.99		3,448,316.99
库存商品	49,660,079.19		49,660,079.19	19,757,816.37		19,757,816.37
包装物	489,645.94		489,645.94	1,918,803.26		1,918,803.26
发出商品	1,961,032.86		1,961,032.86	5,558,192.21		5,558,192.21
委托加工物资	63,291.92		63,291.92	77,992.29		77,992.29
合计	74,554,557.34		74,554,557.34	39,426,763.68		39,426,763.68

(2) 报告期末公司不存在存货可变现净值低于期账面价值而需计提存货跌价准备的情形

(3) 报告期末公司存货不存在受限情况

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	10,304,785.83	495,572.99
合计	10,304,785.83	495,572.99

7、固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	51,669,788.92	47,418,903.55
固定资产清理		-
合计	51,669,788.92	47,418,903.55

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	生产器具	办公设备及其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	19,144,492.87	41,542,132.92	797,910.86	1,818,572.52	19,670,278.00	2,400,008.98	85,373,396.15
2. 本期增加金额	442,091.02	8,827,868.42	1,675.86	350,124.38	1,943,336.70	121,798.28	11,686,894.66
(1) 购置	442,091.02	8,827,868.42	1,675.86	350,124.38	1,943,336.70	121,798.28	11,686,894.66
(2) 在建工程转入							
3. 本期减少金额		87,464.55		32,805.26		73,746.00	194,015.81
(1) 处置或报废		87,464.55		32,805.26		73,746.00	194,015.81
4. 期末余额	19,586,583.89	50,282,536.79	799,586.72	2,135,891.64	21,613,614.70	2,448,061.26	96,866,275.00
二、累计折旧							
1. 期初余额	1,140,855.20	16,715,332.37	482,161.70	1,238,997.38	17,609,754.79	767,391.16	37,954,492.60
2. 本期增加金额	974,546.40	3,926,888.77	51,943.55	314,878.61	1,670,136.51	455,335.34	7,393,729.18
(1) 计提	974,546.40	3,926,888.77	51,943.55	314,878.61	1,670,136.51	455,335.34	7,393,729.18
3. 本期减少金额		50,512.00		31,165.00		70,058.70	151,735.70
(1) 处置或报废		50,512.00		31,165.00		70,058.70	151,735.70
4. 期末余额	2,115,401.60	20,591,709.14	534,105.25	1,522,710.99	19,279,891.30	1,152,667.80	45,196,486.08
三、减值准备							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	生产器具	办公设备及其他	合计
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	17,471,182.29	29,690,827.65	265,481.47	613,180.65	2,333,723.40	1,295,393.46	51,669,788.92
2. 期初账面价值	18,003,637.67	24,826,800.55	315,749.16	579,575.14	2,060,523.21	1,632,617.82	47,418,903.55

(2) 暂时闲置固定资产的情况

报告期内本集团不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期内本集团不存在通过融资租赁租入固定资产的情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

报告期内本集团不存在通过经营租赁租出固定资产的情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期末本集团不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 报告期末固定资产存在受限的情况。详见附注（七）11。

8、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
商超服务费	572,234.67	517,750.01	670,170.82		419,813.86	
租入固定资产装修费	3,331,464.51	1,204,717.51	834,849.60		3,701,332.42	
软件维护费摊销		623,526.33	27,351.99		596,174.34	
合 计	3,903,699.18	2,345,993.85	1,532,372.41		4,717,320.62	

9、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,198,115.81	360,177.31	1,293,256.07	221,170.55
内部交易未实现利润	3,638,231.38	545,734.71	3,392,669.16	848,167.29
可抵扣亏损	2,022,887.65	422,109.25	657,326.48	164,331.62
可抵扣职工教育经费	413,188.73	61,978.31		
合 计	8,272,423.57	1,389,999.58	5,343,251.71	1,233,669.46

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	232,787.31	573,612.76
可抵扣暂时性差异		72.91
合 计	232,787.31	573,685.67

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初余额	备注
2018 年		11,155.80	
2019 年	47,424.87	47,424.87	2014 年亏损
2020 年	57,650.53	57,650.53	2015 年亏损
2021 年	42,400.15	42,400.15	2016 年亏损
2022 年	42,159.06	414,981.41	2017 年亏损
2023 年	43,152.70		2018 年亏损
合 计	232,787.31	573,612.76	

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	7,371,000.00	7,371,000.00
预付工程设备款	1,440,662.85	1,727,676.97
合 计	8,811,662.85	9,098,676.97

11、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
固定资产	17,471,182.29	抵押借款
合 计	17,471,182.29	

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	13,500,000.00	23,900,000.00
抵押+保证	48,500,000.00	5,000,000.00
合 计	62,000,000.00	28,900,000.00

短期借款分类的说明：

a. 抵押、担保的借款明细列示如下：

贷款银行	担保方式	期末余额	抵押担保情况
中国工商银行股份有限公司汕头潮南支行	抵押+保证	5,000,000.00	林创有、方丽华；林创新、郑琼虹；广东三椒投资有限公司以其房产（房产证号：粤房地权证汕字第 4000180417 号、粤房地权证汕字第 4000180418 号）为公司借款做抵押担保。
中国民生银行股份有限公司汕头潮南支行	抵押+保证	43,500,000.00	林创有、方丽华、林创新、郑琼虹、林森创、卓丹娜、林森洲、赵燕芬；广东三椒投资有限公司以其房产（房产号：粤（2017）潮南区不动产权第 0000109 至 0000113 号）为公司借款做抵押担保。
交通银行股份有限公司潮南支行	保证	2,000,000.00	林创有、方丽华、林森创、林创新为公司借款提供保证。
中国邮政储蓄银行股份有限公司汕头市分行	保证	4,500,000.00	林创有、林创新、方丽华为公司借款提供保证。
中国光大银行股份有限公司汕头潮南分行	保证	2,000,000.00	林创有、方丽华、林创新、郑琼虹为公司借款提供保证。
中国民生银行股份有限公司汕头潮南支行	保证	5,000,000.00	广东三椒投资有限公司、林创有、方丽华、林创新、郑琼虹、林森创、卓丹娜、林森洲、赵燕芬为公司借款提供保证。
合 计		62,000,000.00	

b. 短期借款担保情况详见本附注（十）5（2）关联担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

报告期末本集团无已到期未偿还的短期借款。

13、应付票据及应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款-应付货款	1,370,529.11	5,446,168.30
合计	1,370,529.11	5,446,168.30

(1) 本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(2) 报告期末公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收账款

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末余额	期初余额
预收货款	4,852,690.89	4,469,700.35
合计	4,852,690.89	4,469,700.35

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,771,285.00	28,295,402.90	26,661,720.74	4,404,967.16
二、离职后福利—设定提存计划		957,810.30	957,810.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,771,285.00	29,253,213.20	27,619,531.04	4,404,967.16

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,771,285.00	24,835,720.63	23,202,038.47	4,404,967.16
2、职工福利费		760,325.50	760,325.50	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		463,299.03	463,299.03	
其中：医疗保险费		372,055.26	372,055.26	
工伤保险费		20,856.06	20,856.06	
生育保险费		70,387.71	70,387.71	
4、住房公积金		196,846.00	196,846.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,039,211.74	2,039,211.74	
合计	2,771,285.00	28,295,402.90	26,661,720.74	4,404,967.16

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		919,930.06	919,930.06	
2、失业保险费		37,880.24	37,880.24	
合计		957,810.30	957,810.30	

16、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	87,665.90	32,928.60
城市维护建设税	23,274.81	117,318.32
企业所得税	635,704.95	4,215,628.15
印花税	6,987.00	35,713.97
教育费附加	9,974.92	50,279.28
地方教育费附加	6,649.94	33,519.52
个人所得税	17,884.39	31,579.47
房产税	160,813.74	
环保税	412.65	
合计	949,368.30	4,516,967.31

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	16,850.90	
短期借款应付利息	133,218.75	
未付费用	1,572,954.32	2,918,602.84
资金往来	582,782.77	
合计	2,305,806.74	2,918,602.84

18、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,731,466.72	740,000.00
合计	2,731,466.72	740,000.00

19、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	550,500.00	
抵押+保证借款	6,038,333.17	5,611,666.61
合计	6,588,833.17	5,611,666.61

长期借款分类的说明：

- a. 2016年7月5日，公司为购买广州办公楼，向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行按揭贷款，贷款总金额为7,400,000.00元，等额本金还款，每个月还本金61,666.67元，期限10年，长期借款年利率为5.39%；
- b. 2018年6月13日，公司向中国光大银行有限公司宁波分行保证贷款，贷款总金额为2,648,100.00元，等额本金还款，每月还本金110,400.00元，期限2年，长期借款年利率为5.9375%；
- c. 2018年9月6日，公司向交通银行股份有限公司潮南支行抵押+保证贷款，贷款总金额为2,000,000.00元，等额本金还款，每月还本金55,555.56元，期限3年，长期借款年利率为

5.0025%。

d. 一年内到期的长期借款2,731,466.72元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

20、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	105,045.05	1,280,300.00	96,115.42	1,289,229.63	取得与资产相关的政府补助
合 计	105,045.05	1,280,300.00	96,115.42	1,289,229.63	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
与资产相关的政府补助					
1.企业转型升级方向（机器人发展专题）项目	105,045.05		11,891.88		93,153.17
2.口腔清洁用品生产技术改造奖补资金		1,280,300.00	84,223.54		1,196,076.46
合计	105,045.05	1,280,300.00	96,115.42		1,289,229.63

上述与收益相关的政府补助的本期摊销金额中，直接计入当期损益的金额为 96,115.42 元。

21、股本

单位：股

项 目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,227,653.60			6,227,653.60
其他资本公积	750,000.00			750,000.00
合 计	6,977,653.60			6,977,653.60

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,845,043.44	1,958,134.01		7,803,177.45
任意盈余公积				
合 计	5,845,043.44	1,958,134.01		7,803,177.45

注：本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

24、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	46,713,713.96	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	46,713,713.96	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	17,562,086.85	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	1,958,134.01	10%
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	62,317,666.80	

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,786,542.99	141,493,805.44	205,286,363.42	129,130,222.55
其他业务	137,518.02		126,739.93	
合计	204,924,061.01	141,493,805.44	205,413,103.35	129,130,222.55

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	908,775.49	903,034.45
教育费附加	389,475.22	378,312.45
地方教育费附加	259,650.16	266,712.16
房产税	108,674.7	160,813.74
土地使用税	1,376.10	
车船使用税	510.00	960.29
印花税	120,962.53	130,853.99
环保税	2,011.20	
合计	1,791,435.40	1,840,687.08

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,278,481.66	3,305,632.53
折旧费	987,167.10	846,372.33
办公费	930,982.33	1,068,695.24
差旅费	290,724.35	936,665.84
市场费	5,802,733.81	7,672,039.08

水电费	74,818.86	41,358.10
运杂费	5,848,350.67	6,668,837.04
报关费	37,254.07	27,819.93
租赁费	69,543.99	201,167.25
其他	342,126.20	40,031.69
合 计	17,662,183.04	20,808,619.03

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,910,689.99	4,263,794.28
折旧摊销	1,332,853.70	1,005,895.92
办公费	790,992.88	872,136.98
差旅费	129,976.65	21,222.71
交际应酬费	66,482.13	62,843.45
工会经费及职工教育经费	2,039,211.74	53,568.63
招聘费	595,721.45	51,743.35
维修费	56,019.40	69,526.72
会费	128,886.79	97,033.96
中介服务费	2,014,773.69	1,250,220.71
租赁费	23,178.59	104,760.00
保险费	190,960.67	173,224.22
水电费	452,067.00	382,607.13
专利权费	242,636.11	10,000.00
其他	246,306.44	386,862.04
合 计	14,220,757.23	8,805,440.10

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,313,782.76	2,461,923.00
材料消耗	3,858,079.35	3,720,069.24
折旧摊销	624,762.15	673,210.66
其他费用	406,979.90	176,921.86
合 计	8,203,604.16	7,032,124.76

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,007,172.41	1,769,103.39
减：利息收入	24,191.87	27,232.00
汇兑损益	-136,249.38	43,059.78
手续费及其他	45,635.45	27,787.59
合 计	2,892,366.61	1,812,718.76

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	904,786.84	526,770.93
合 计	904,786.84	526,770.93

32、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	2,477,919.42	986,296.30	2,477,919.42
代扣个人所得税手续费返回	3,720.66		3,720.66
合 计	2,481,640.08	986,296.30	2,481,640.08

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
外经贸发展专项资金	10,000.00		与收益相关
专利申请资金	7,500.00		与收益相关
企业研究开发补助资金	536,900.00	416,600.00	与收益相关
认定省级企业技术中心补助资金	200,000.00		与收益相关
普惠普惠性科技金融企业资金	21,660.00		与收益相关
企业研究开发补助资金	29,600.00		与收益相关
境外参展补助	5,000.00		与收益相关
2018年汕头市商标品牌奖励资金	500,000.00		与收益相关
企业知识产权管理规范推进项目资金	50,000.00		与收益相关
企业转型升级专项资金	11,891.88	4,954.95	与收益相关
实施机器人应用专题专项资金	33,513.48		与收益相关
企业技术改造奖补资金	50,710.06		与收益相关
上规上限政府补助资金		307,040.35	与收益相关
科技创新券后补助		2,600.00	与收益相关
2017知识产权专项资金广东专利奖优秀奖		50,000.00	与收益相关
科技计划项目资金		85,000.00	与收益相关
市级企业技术中心奖励项目资金		100,000.00	与收益相关
广东省新型研发机构认定补助	1,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	21,144.00	20,101.00	与收益相关
合计	2,477,919.42	986,296.30	

33、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得（损失“-”）		
处置非流动资产的利得（损失“-”）		-171,171.52

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组中处置非流动资产的利得（损失“-”）		
非货币性资产交换的利得（损失“-”）		
合计		-171,171.52

34、营业外收入

（1）营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	3,000.00	0.41	3,000.00
合计	3,000.00	0.41	3,000.00

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	38,116.32		38,116.32
捐赠支出		36,000.00	
合计	38,116.32	36,000.00	38,116.32

36、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,795,889.32	4,991,973.68
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-156,330.12	-404,436.83
所得税费用	2,639,559.20	4,587,536.85

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	20,201,646.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,030,246.90
子公司适用不同税率的影响	-60,536.52
调整以前期间所得税的影响	392,834.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	134,718.54
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	10,788.18
加计扣除影响	-868,492.88
所得税费用	2,639,559.20

37、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	3,769,656.25	1,268,867.00
其中：政府补助	3,665,104.00	981,341.35
利息收入	24,191.87	27,232.00
返还的天猫技术服务费	60,000.00	60,000.00
各类保证金	3,000.00	102,000.00
其他	17,360.38	98,293.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	15,476,878.66	16,903,544.14
其中：支付的费用	15,121,878.66	16,800,544.14
天猫技术服务费	60,000.00	60,000.00
保证金	145,000.00	7,000.00
捐赠支出		36,000.00
其他往来	150,000.00	

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		110,000.00
合计		110,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,562,086.85	31,648,108.48
加：资产减值准备	904,786.84	526,770.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,393,729.18	7,048,337.62
无形资产摊销		92,000.00
长期待摊费用摊销	1,532,372.41	2,187,697.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	38,116.32	171,171.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,007,125.30	1,769,102.55
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-156,330.12	-404,436.83
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）	-35,127,793.66	-6,808,340.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,631,876.93	-7,132,725.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,140,584.81	9,221,982.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,618,368.62	38,319,668.74
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本年金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,661,006.40	35,747,361.81
减：现金的年初余额	35,747,361.81	13,367,100.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,086,355.41	22,380,261.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	8,661,006.40	35,747,361.81
其中：库存现金	76,588.22	77,964.75
可随时用于支付的银行存款	8,448,489.26	35,477,399.02
可随时用于支付的其他货币资金	135,928.92	191,998.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,661,006.40	35,747,361.81
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		

39、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1.40	—	9.61
其中：美元	1.40	6.8632	9.61
应收票据及应收账款	248,261.87	—	1,703,870.87

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	248,261.87	6.8632	1,703,870.87

(2) 重要境外经营实体说明

公司报告期内无境外经营实体。

(八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
福建三椒口腔用品有限公司	福建省漳州市	诏安县白洋乡	生产制造	100		100	出资设立 同一控制下 企业合并
广州奥美康口腔用品有限公司	广东省广州市	广州市开发区	销售	100		100	
广东三椒口腔健康产业研究院有限公司	广东省汕头市	汕头市潮南区	设计、研发、销售	100		100	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

公司不存在重要的非全资子公司。

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

报告期内公司无此情况。

3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内公司不存在在合营安排或联营企业中的权益。

4、重要的共同经营

报告期内公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

（十） 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

控股股东名称	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）	与本公司关系
林创有	56.25%	56.25%	实际控制人，总经理

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本集团的合营和联营企业

报告期内不存在合营和联营企业。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
广东三椒投资有限公司	实际控制人控制的公司
广东三椒文化发展管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的公司
广东三椒资产管理有限公司	实际控制人控制的公司
广东三椒教育咨询有限公司	实际控制人控制的公司
广东北大潮商投资有限公司	实际控制人参股的公司
广东融林捷投资咨询有限公司	实际控制人参股的公司
万杰智能科技股份有限公司	实际控制人参股的公司

5、 关联方交易

（1） 关联租赁

本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本年数	上年同期数
广东三椒投资有限公司	厂房及宿舍	2,231,596.80	2,231,596.80

（2） 关联担保

本年度，本集团为关联方担保的情况

报告期内公司不存在为关联方担保的情形。

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东三椒投资有限公司、林创有、方丽华、林创新、郑琼虹、林森创、卓丹娜、林森洲、赵燕芬	三椒口腔	65,000,000.00	48,500,000.00	2018.2.6	2019.8.13	否
广东三椒投资有限公司	三椒口腔	91,492,900.00	43,500,000.00	2018.8.14	20123.8.13	否
广东三椒投资有限公司	三椒口腔	10,166,000.00	5,000,000.00	2016.4.1	2021.4.1	否
广东三椒投资有限公司、林创有、方丽华、林创新、郑琼虹	三椒口腔	10,000,000.00	5,000,000.00	2016.4.1	2021.4.1	否
林创有、方丽华、林森创、卓丹娜	三椒口腔	4,800,000.00	2,000,000.00	2018.8.30	2023.8.30	否
林创有、方丽华、林创新、郑琼虹	三椒口腔	4,800,000.00	2,000,000.00	2017.8.24	2022.8.24	否
林森创、卓丹娜、林创新、郑琼虹	三椒口腔	2,800,000.00	2,000,000.00	2017.8.24	2022.8.24	否
林创有、方丽华、林创新	三椒口腔	4,500,000.00	4,500,000.00	2017.12.18	2022.12.12	否
林创有、方丽华、林创新、郑琼虹	三椒口腔	2,000,000.00	2,000,000.00	2017.8.16	2020.8.15	否
林创有、方丽华、林创新、郑琼虹	三椒口腔	2,000,000.00		2017.11.27	2021.11.26	否
林创有、方丽华、林创新	三椒口腔	2,000,000.00		2016.10.26	2019.10.25	否
林创有、方丽华、林创新	三椒口腔	3,000,000.00		2016.5.12	2019.5.4	否
林创有、方丽华	三椒口腔	8,230,000.00	5,611,666.57	2016.7.5	2028.7.5	否
林创有	三椒口腔	2,648,100.00	1,875,300.00	2018.6.13	2022.6.12	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,272,391.12	997,385.42

6、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

本期不存在关联方应收项目。

(2) 应付项目

本期不存在关联方应付项目

(十一) 股份支付

报告期内本集团未发生股份支付。

(十二) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

报告期内本集团无应披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

报告期内本集团无应披露的或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项

截至报告日本集团无应披露的重大资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项

截至报告日本集团无应披露的其他重要事项。

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	63,979.12	
应收账款	65,377,645.21	45,713,229.29
合计	65,441,624.33	45,713,229.29

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	63,979.12	
合 计	63,979.12	

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	83,139.43	
合 计	83,139.43	

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄组合	49,029,265.81	72.91	1,868,492.17	3.81	47,160,773.64
组合2：关联方组合	18,216,871.57	27.09			18,216,871.57
组合小计	67,246,137.38	100	1,868,492.17	2.78	65,377,645.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	67,246,137.38	100	1,868,492.17	2.78	65,377,645.21

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
组合1：账龄组合	31,029,500.05	66.42	1,003,830.38	3.24	30,025,669.67
组合2：关联方组合	15,687,559.62	33.58			15,687,559.62
组合小计	46,717,059.67	100.00	1,003,830.38	2.15	45,713,229.29
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	46,717,059.67	100.00	1,003,830.38	2.15	45,713,229.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	45,202,021.48	1,356,060.64	3
1年至2年（含2年）	3,016,980.39	301,698.04	10
2年至3年（含3年）	647,994.95	129,598.99	20
3年至4年（含4年）	162,268.99	81,134.50	50
合 计	49,029,265.81	1,868,492.17	3.81

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	30,219,236.11	906,577.08	3
1年至2年（含2年）	647,994.95	64,799.50	10
2年至3年（含3年）	162,268.99	32,453.80	20

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合 计	31,029,500.05	1,003,830.38	3.24

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（8）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	计提的坏账准备期末 余额
天美联合（北京）科技发展有限公司	3,073,573.63	4.57	92,207.21
哈尔滨绅港伟业经贸有限公司	2,571,030.60	3.82	77,130.92
北京金鸿利源贸易有限公司	2,312,618.68	3.44	69,378.56
唐山市瀚源商贸有限公司	2,300,196.48	3.42	69,005.89
济南雅伦商贸有限公司	2,153,578.31	3.20	64,607.35
合 计	12,410,997.70	18.46	372,329.93

2、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	528,423.57	405,873.35
合 计	528,423.57	405,873.35

以下是与其他应收款有关的附注：

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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					
组合1：账龄组合	513,698.44	92.90	24,548.81	4.77	489,149.63
组合2：关联方组合	39,273.94	7.10			39,273.94
组合小计	552,972.38	100	24,548.81	4.44	528,423.57
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	552,972.38	100	24,548.81	4.44	528,423.57

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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					
组合1：账龄组合	423,477.68	100	17,604.33	4.16	405,873.35
组合2：关联方组合					
组合小计	423,477.68	100	17,604.33	4.16	405,873.35
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	423,477.68	100	17,604.33	4.16	405,873.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	397,443.35	11,923.30	3
1年至2年（含2年）	106,255.09	10,625.51	10
2年至3年（含3年）	10,000.00	2,000.00	20
合 计	513,698.44	24,548.81	4.77

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	353,477.68	10,604.33	3
1年至2年（含2年）	70,000.00	7,000.00	10
合 计	423,477.68	17,604.33	4.16

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（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 6,944.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	341,255.09	176,255.09
往来款	41,273.94	
代扣代缴款	170,443.35	57,022.59
设备处置费		190,200.00
合 计	552,972.38	423,477.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
代扣个税及社保	代扣代缴款	170,443.35	1年以内	30.82	5,113.30
浙江天猫技术有 限公司	保证金	124,000.00	1年以内 64,000元 1-2年 60,000元	22.42	7,920.00
广州唯品会电子 商务有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	9.04	1,500.00
广州唯品会电子 商务有限公司(优 乐爽官方旗舰店)	保证金	50,000.00	1年以内	9.04	1,500.00
上海晟达元信息 技术有限公司	保证金	30,000.00	1-2年	5.43	3,000.00
合计	--	424,443.35	--	76.76	19,033.30

3、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	30,220,000.00		30,220,000.00	26,500,000.00		26,500,000.00
合计	30,220,000.00		30,220,000.00	26,500,000.00		26,500,000.00

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建三椒口腔用品有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
广州奥美康口腔用品有限公司	-					
广东三椒口腔健康产业研究院有限公司	1,500,000.00	3,720,000.00		5,220,000.00		
合计	26,500,000.00	3,720,000.00		30,220,000.00		

注 1：公司 2014 年 6 月以货币资金 50 万元收购广州奥美康口腔用品有限公司股权，形成同一控制企业合并，因广州奥美康口腔用品有限公司合并日所有者权益账面价值为负数，故支付的收购对价冲减资本公积-资本溢价，长期股权投资以 0 元反映。

注 2：2016 年 8 月 16 日，公司召开 2016 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司投资设立全资子公司“广东三椒口腔健康产业研究院有限公司”》，投资规模 1000 万元，三椒口腔持有 100%，上期投资 150 万元，本期投资 372 万元，经营范围：口腔清洁用品及口腔医疗器械设计、研发；模具设计、开发、制造、加工、维修、销售；口腔健康咨询服务；口腔健康护理技术推广服务；轻工产品检验检测服务；创业孵化服务；货物、技术进出口。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,247,124.19	141,531,170.33	200,986,485.33	129,693,963.04
其他业务	137,518.02		141,164.78	13,465.72
合计	201,384,642.21	141,531,170.33	201,127,650.11	129,707,428.76

（十六） 补充资料

1、 非经常性损益

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

（收益以正数列示，损失以负数列

示）

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-38,116.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,481,640.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	本期发生额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,446,523.76	
减：非经常性损益的所得税影响数	216,978.56	
少数股东损益的影响数		
合 计	2,229,545.20	

2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.69%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.95%	0.26	0.26

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室