

证券代码：834252

证券简称：中藻生物

公告编号：2017-027



中藻生物
NEEQ :834252

江西中藻生物科技股份有限公司
Jiangxi Alga Biotech Co., Ltd.



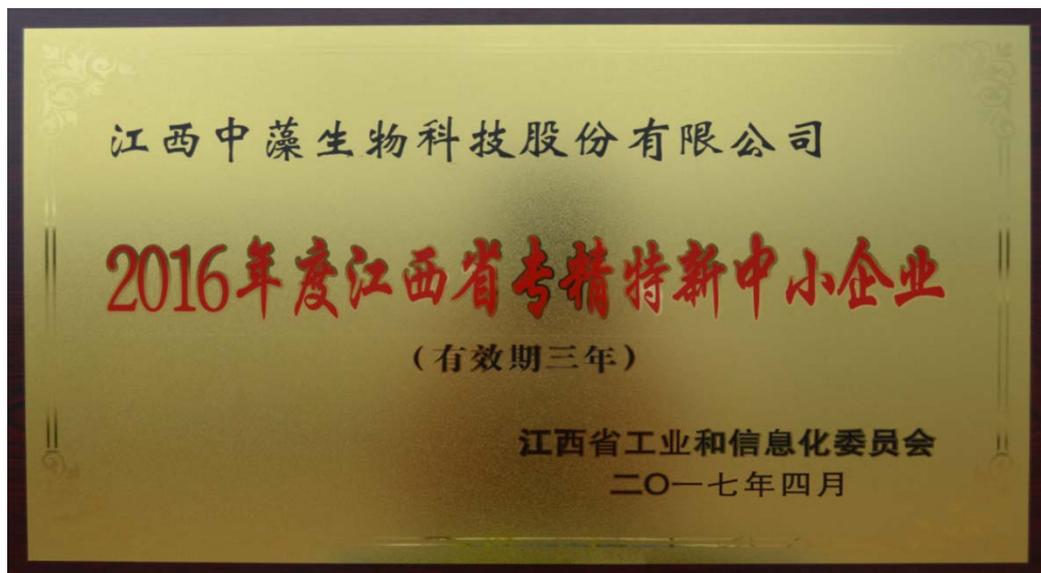
半年度报告

—2017—

公司半年度大事记



2017年3月，参加“2017年日本千叶国际食品饮料展”。



2017年4月，获得“专精特新中小企业荣誉证书”。

2017年6月25日，公司出售了二级子公司—广西中藻生物科技有限公司。

2017年6月27日，公司出售了二级子公司—福建中藻健康产业发展有限公司。

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节公司概况	2
第二节主要会计数据和关键指标	3
第三节管理层讨论与分析	4
二、非财务信息	
第四节重要事项	7
第五节股本变动及股东情况	10
第六节董事、监事、高管及核心员工情况	11
三、财务信息	
第七节财务报表	13
第八节财务报表附注	24

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	江西中藻生物科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。
	2. 半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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江西中藻生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Alga Biotech Co., Ltd.
证券简称	中藻生物
证券代码	834252
法定代表人	郑训艺
注册地址	江西省瑞金市经济开发区七彩大道
办公地址	江西省瑞金市经济开发区七彩大道
主办券商	华鑫证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	许皑子
电话	0797-2508999
传真	0797-2509877
电子邮箱	sdxdz0797@126.com
公司网址	http://www.china-spirulina.net
联系地址及邮政编码	江西省瑞金市经济开发区七彩大道，邮政编码：342500

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-12
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	农副食品加工业（C13）
主要产品与服务项目	主要从事螺旋藻粉（及片剂）、小球藻粉的生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	郑训艺
实际控制人	郑训艺
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的“发明专利”数量	1

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,563,304.12	9,327,871.35	-40.36%
毛利率	29.14%	25.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-181,565.12	1,836,466.86	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,745,675.35	175,372.79	-
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）	-0.70%	8.13%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.76%	0.78%	-
基本每股收益（元/股）	-0.01	0.09	-111.11%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	55,343,509.47	58,703,710.67	-5.72%
负债总计	29,632,950.28	30,570,265.58	-3.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,710,559.19	25,912,124.31	-0.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.29	1.30	-0.77%
资产负债率（母公司）	52.35%	52.93%	-
资产负债率（合并）	53.54%	52.08%	-
流动比率	170.00%	179.00%	-
利息保障倍数	-4.05	0.97	-

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	-3,701,874.54	-525,705.18	-
应收账款周转率	0.87	1.73	-
存货周转率	0.49	1.07	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.72%	3.67%	-
营业收入增长率	-40.36%	-53.76%	-
净利润增长率	-184.94%	-28.77%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司属于农副食品加工业（C13），公司始终致力于螺旋藻粉、小球藻粉的生产与销售，经过多年的实践与整合，形成了研发、生产与销售相结合的商业模式。目前，公司的产品包括螺旋藻粉（及片剂）、小球藻粉。公司拥有两个全资子公司江西万方生物工程有限公司和昆明市本草食品有限公司，两个控股子公司上海中藻健康管理有限公司、云南中藻食品有限公司。公司及子公司建立了一套较为完备的自主创新体系，能力强、素质高的技术队伍为公司的持续创新能力提供了强有力的保障。公司自设立以来，始终坚持自主创新的发展战略，目前已经拥有1项发明专利，9项实用新型专利，1项外观设计专利；有15项实用新型专利、10项发明专利已进入实质审查阶段，公司联合江西理工大学组建了江西省微藻养殖与深加工工程技术研究中心并签订了技术开发合作协议，先后获得“中国质量诚信企业”、“高新技术企业”、“江西省专精特新中小企业”等称号。公司凭借自身的技术及经验积累，采用自主养殖和外部采购等方式获取藻粉半成品，经过加工流程制成藻粉成品，并通过直销为主、代销为辅的营销模式，将产品销售给保健品生产企业、外贸及进出口公司等销售平台取得了不错的成绩。公司经过长期的发展，已形成了一套与上、下游行业相配套的经营模式。公司具有明确的商业模式，公司商业模式与公司发展目标相一致。

（一）公司的生产、采购模式

公司的生产、采购模式主要分为两类：自有养殖基地模式和外购模式。自有养殖基地模式指公司与养殖户签订承包经营合同，将公司自有养殖基地承包给养殖户。外购模式指公司与外部螺旋藻养殖厂签订采购合同，采购藻粉半成品。

两种模式下，均由公司提供技术指导以及螺旋藻种，并由公司指定统一的养分肥料等原、辅材料的采购来源，公司将原、辅材料的采购款预付给养殖户，然后以合同约定的价格向对方采购螺旋藻粉半成品，最后由公司进行统一加工为螺旋藻粉成品。

（二）公司的销售模式

公司采用直销与代销相结合的销售模式，其中，内销采用直销为主的销售模式，出口采用直销和代销为主的销售模式。销售模式主要情况：

1、直销

（1）主动营销

公司市场部根据市场需求情况，针对目标客户进行主动营销。

（2）网络营销

完善自有电子销售平台，积极开拓下游深加工保健品的网络销售。

（3）参加展会

为进一步开拓市场，扩大出口，提升公司品牌影响力，公司积极参加行业相关的展览会，获取客户资源。

2、代销

公司的出口目前主要采取代销模式，即由外贸公司报关出口，销售给国外最终客户，公司负责将货物销售给外贸公司。

（三）公司的盈利模式

公司凭借自身的技术，采用自主养殖和外部采购等方式获取藻粉半成品，经过加工流程制成藻粉成品，并对外进行销售，从中获取收入并实现利润。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司的商业模式无重大变化。

二、经营情况

2017年国内经济受供给侧改革和企业转型升级的影响，实体经济还处于整合状态和发力的准备阶段。由此，全年来看螺旋藻行业整体市场需求仍处于低迷状态，但随着中国国内资源整合力度的加大和“一带一路”战略的逐步落地实施和政府稳增长措施。市场对于绿色食品、保健品需求的增加；同时，随着人们对于绿色环保和健康食品、保健品的认识不断加深使得市场机遇凸显。鉴于上述国内外市场环境，公司经营管理团队，根据董事会批准的经营计划及各项经营管理指标，针对行业状况和出现的新机遇，积极应对深化了公司的产业结构，产业链不断深化向深加工和销售不断延伸，为公司今后发展布局。

报告期内，面对艰难的市场形势和行业发展的新业态和新机遇，公司紧密围绕年初董事会制定的各项经营目标和战略开展工作，具体情况如下：

（一）报告期内公司资产总额为 55,343,509.47 元，与本期期初减少 5.72%；负债总额为 29,632,950.28，实现营业收入 5,563,304.12 元，与上年同期 9,327,871.35 元相比下降 40.36%；营业利润亏损 2,786,992.65 元，较去年同期下降 2,738,660.84 元。

（二）报告期内公司组建了江西微藻养殖与深加工程技术研究中心，科技创新取得了良好的成绩，获得了 1 项发明专利、9 项实用新型专利、1 项外观设计专利，有 10 项发明专利、15 项实用新型专利已进入实审阶段。与江西理工大学合作承担了两项江西省重点研发计划项目，具有很强的微藻养殖与深加工研发能力，使公司产品不断创新，引领企业可持续发展。

（三）报告期内，公司主要业务、主要产品的服务及商业模式未发生重大变化，报告期内，公司持续完善法人治理结构，努力构建有效的风险防控机制，并不断完善各项管理制度和内控管理体系，经营管理与风险预防水平全面提升。

三、风险与价值

（一）客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五大客户占总收入比重为 77.39%，其中第一大客户丽江永程生物科技有限公司占总收入 21.91%。在大环境整体低迷的背景下，下游客户市场需求有所下滑，导致今年上半年销售收入下降。公司客户集中程度及客户的变化不断变高，存在客户集中和客户变化较高的风险，若主要客户的经营状况或者与公司的关系发生不利变化，将会在短期内对公司的经营造成一定影响。

应对措施：1、公司产品质量稳定，积极维护客户资源，主要客户稳定形成了紧密合作的供应关系；2、调整经营目标，进行产业升级，转变经营思路，加强内部管理，建立垂直营销系统，通过技术研发及对外投资控股公司，发展螺旋藻、小球藻终端产品，扩张产品种类，完善自有品牌及电子商务平台建设，积极扩大国内外食品、保健品新兴市场，获取新的客户，降低对原有大客户的依赖。

（二）公司治理的风险

股份有限公司成立不久，公司治理结构不够健全，规范治理意识相对较薄弱，存在股东会会议届次不规范，会议文件未能妥善保管等不规范的情况。自有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的公司章程，公司章程明确了公司关联交易、对外投资决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则和相关关联交易管理制度、对外投资管理制度以及对外担保管理制度。但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，而公司对相关制度完全理解有一个过程，执行的效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理仍然会存在不规范的风险。

应对措施：1、公司将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。公司管理层承诺将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，严格实践，提高自身的内控意识；1、公司今后将加强管理，确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。

（三）内部控制制度不能有效执行的风险

股份有限公司成立不久，公司未制定完善的内部控制制度，存在财务核算不规范、关联方占用资金等问题，股份公司成立后，制订了涉及经营、销售及日常管理等环节的内部控制制度，但由于股份公司成立时间较短，公司管理人员对规范公司治理的意识有待加强，存在内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司根据公众公司的要求，严格按照《公司章程》及公司内部控制制度的相关规定规范动作。公司管理层将组织全体员工加强对内部控制制度的培训，做好对内部控制制度执行情况的监督检查，使内部控制制度得到不断完善和有效执行。

（四）螺旋藻市场价格波动风险

公司主营业务为生产、出售螺旋藻粉给下游深加工企业，由于螺旋藻粉具有农业生产的性质，产量、价格可预计性较少，因此公司的营业收入可能会受到较大影响。

应对措施：1、面对市场竞争不断加剧的风险，公司通过与主要客户签订长期合同，以提前锁定销售价格，降低市场价格波动带来的风险；2、计划收购养殖场，扩大自有养殖面积，保证自有原料充足供应，降低采购价格风险。3、开发终端产品，降低对螺旋藻市场价格波动的风险。

（五）遇到自然灾害的风险

公司主要产品为螺旋藻粉，螺旋藻粉的生产极大的依赖日光照射。如果发生长时间的阴天、暴雨、洪水等自然灾害。公司的正常生产将受到很大影响。

应对措施：1、计划通过严密跟踪天气预报；2、未来通过在不同地区分散采购；3、积极配合养殖基地基础设施建设；4、扩大自有养殖面积，保证自有原料充足，以降低自然灾害带来的风险。

（六）单一产品占营业收入比重较高的风险

公司主要从事螺旋藻产品的生产、销售，2017年1-6月份螺旋藻粉的销售占总销售额的90.22%。目前，主要是原料型的生产、销售，产品质量、市场竞争格局等因素发生不利变化，将对公司的生产经营造成一定影响。

应对措施：1、调整经营目标，进行产业升级，转变经营思路，加强内部管理，建立垂直营销系统，通过技术研发及对外投资控股公司，发展螺旋藻、小球藻终端产品，扩张产品种类，获取新的客户。完善自有品牌及电子商务平台建设，积极扩大国内外食品、保健品新兴市场；2、未来通过对外投资控股公司，积极开展藻芝参、螺旋藻面条等藻产品的终端产品业务，以丰富公司的产品种类；开拓国内外食品、保健品等新兴市场，抵制单一产品的市场风险。

（七）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为郑训艺，直接持有公司股份16,400,000股，持股比例为82.00%，担任公司法定代表人、董事长、总经理，在公司决策、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而损害中小股东利益的风险。

应对措施：1、公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了“三会”的议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部控制制度》等公司治理制度，规范治理，积极加强内部控制制度。进一步强化股东大会、董事会、监事会的管理，做到公平、公正、透明化的管理，接受主办券商的持续督导；2、公司通过对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的规范意识，公司组织管理层多次参加股转公司、主办券商的相关业务培训；督促其切实遵守相关法律法规、忠诚履行职责。3、报告期内不存在实际控制人占用公司资金的情况，未出现实际控制人利用其他控制权损害公司利益，侵害其他股东利益的情形。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	2,991.45
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	19,000,000.00	1,277,521.38
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	620,931.24
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	36,000,000.00	1,901,444.07

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
郑训艺、郑永祥、郑训茂、许皓子、郭雪峰	为公司银行贷款提供担保，担保期限：2016年9月28至2017年9	4,500,000.00	是

	月 27 日		
郑训艺、郑永祥、郑训茂、许皓子、郭雪峰	为公司银行贷款提供担保，担保期限：2016年 12 月 26 至 2017 年 12 月 25 日	4,000,000.00	是
郑训艺、许皓子	本公司向江西银行股份有限公司瑞金支行贷款 500 万元，借款期间为 2017 年 6 月 27 日至 2018 年 5 月 30 日；2017 年 6 月 2 日与江西银行股份有限公司瑞金支行签订最高额抵押担保合同，由郑训艺持有的江西中藻生物股份有限公司 1100 万股提供质押担保，郑训艺、许皓子提供连带责任担保。	5,000,000.00	是
总计	-	13,500,000.00	-

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

出售控股子公司资产情况：

1、2017 年 6 月 18 日本公司子公司上海中藻健康管理有限公司与彭剑签订股权转让协议，将持有的福建中藻健康产业发展有限公司 51%股权转让至彭剑，股权转让对价为 100 万元，2017 年 6 月 27 日取得工商变更登记并换发营业执照，工商变更登记之日为丧失控制权时点。

2、2017 年 6 月 25 日本公司子公司上海中藻健康管理有限公司与彭剑签订股权转让协议，将持有的广西中藻生物科技有限公司 28%转让至彭剑，股权转让对价为 1,000.00 元，2017 年 7 月 5 日取得工商变更登记；由于股权转让对价较小且受让方有足够能力支付转让对价，2017 年 6 月 25 日为丧失控制权时点。

3、2017 年 6 月 25 日本公司子公司云南中藻食品有限公司与彭剑签订股权转让协议，将持有的广西中藻生物科技有限公司 24%转让至彭剑，股权转让对价为 1,000.00 元，2017 年 7 月 5 日取得工商变更登记；由于股权转让对价较小且受让方有足够能力支付转让对价，2017 年 6 月 25 日为丧失控制权时点。

4、由于 2017 年 6 月 27 日本公司丧失对福建中藻健康产业发展有限公司控制权，同时丧失对福建中藻健康产业发展有限公司子公司深圳中藻健康产业发展有限公司控制权。

5、2017 年 6 月 25 日本公司丧失对广西中藻生物科技有限公司控制权，同时本公司丧失广西中藻健康产业发展有限公司控制权。

（四）承诺事项的履行情况

公司实际控制人郑训艺出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

公司实际控制人郑训艺所控制的企业顺昌西格玛出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

(1) 将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对中藻生物构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对中藻生物有竞争或可能构成竞争的业务、活动；不直接或间接拥有与中藻生物存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

(2) 本公司自本承诺签署之日起，将变更经营范围，去除与中藻生物可能存在同业竞争的经营项目，且该变更最迟不晚于中藻生物在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起1年内。

(3) 本公司愿意承担因违反以上承诺而给中藻生物造成的全部经济损失。作出了避免与中藻生物发生同业竞争的承诺。

公司股东、副董事长、实际控制人兄弟郑训茂所控制的企业江西融辉、个体工商户茂辉商行也出具了《避免同业竞争承诺函》，作出了避免与中藻生物发生同业竞争的承诺。承诺：

(1) 将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对中藻生物构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对中藻生物有竞争或可能构成竞争的业务、活动；不直接或间接拥有与中藻生物存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

(2) 本公司自本承诺签署之日起，将只从事自有品牌保健食品的销售业务，未来将不会开展任何中藻生物经营的藻类保健品及原料的生产项目。

(3) 本公司愿意承担因违反以上承诺而给中藻生物造成的全部经济损失。”

因此，江西融辉与公司不存在同业竞争。

公司的实际控制人、实际控制人控制的关联公司、公司核心人员均签订了《避免同业竞争承诺函》。

此外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东均出具了《避免同业竞争承诺函》。

截止至2017年半年报报告日，公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员对此承诺均得到完好履行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
江西万方生物工程有 限公司房产	抵押	4,306,527.00	7.78%	用于中国农业银行股份有 限公司瑞金支行贷款的担 保
累计值	-	4,306,527.00	7.78%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	5,000,000	5,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,100,000	4,100,000	20.50%
	董事、监事、高管	-	-	900,000	900,000	4.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-5,000,000	15,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	16,400,000	82.00%	-4,100,000	12,300,000	61.50%
	董事、监事、高管	3,600,000	18.00%	-900,000	2,700,000	13.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑训艺	16,400,000	0	16,400,000	82.00%	12,300,000	4,100,000
2	郑永祥	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	1,500,000	500,000
3	郑训茂	800,000	0	800,000	4.00%	600,000	200,000
4	郭雪峰	800,000	0	800,000	4.00%	600,000	200,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	15,000,000	5,000,000

前十名股东间相互关系说明：

上述股东之间，郑训艺与郑训茂系兄弟关系，其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期末，公司的控股股东、实际控制人未发生变化，控股股东、实际控制人为郑训艺。

郑训艺，男，1967年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于柏仙中学，初中学历，后于1998年在中国社会科学院研究生院进修结业，国际贸易专业。1995年6月至2002年10月，就职于福清市新大泽螺旋藻有限公司，担任常务副总经理，负责销售部；2003年1月创立有限公司，任有限公司执行董事兼总经理，现任股份有限公司董事长兼总经理。持有本公司股份16,400,000股，持股比例为82.00%。

(二) 实际控制人情况

郑训艺为实际控制人，情况同上。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑训艺	董事长兼总经理	男	50	硕士	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
郑训茂	副董事长	男	48	本科	2015年7月17日至 2018年7月16日	否
郑祖凤	董事、副总经理	男	54	高中	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
郑祖强	董事、副总经理	男	31	本科	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
许皓子	董事、董事会秘书	女	30	本科	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
郑永祥	监事会主席	男	42	中专	2015年7月17日至 2018年7月16日	否
郭雪峰	监事	男	41	高中	2015年7月17日至 2018年7月16日	否
杨敏	职工代表监事	女	35	大专	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
刘瑞庆	财务负责人	男	65	高中	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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
郑训艺	董事长兼总经理	16,400,000	0	16,400,000	82.00%	0
郑训茂	副董事长	800,000	0	800,000	4.00%	0
郑祖凤	董事、副总经理	-	-	-	-	-
郑祖强	董事、副总经理	-	-	-	-	-
许皓子	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
郑永祥	监事会主席	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0
郭雪峰	监事	800,000	0	800,000	4.00%	0
杨敏	职工代表监事	-	-	-	-	-
刘瑞庆	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	100.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	35	35

核心员工变动情况：

无

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五（一）	1,123,096.66	6,626,884.67
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五（二）	7,406,821.65	4,938,616.89
预付款项	五（三）	12,125,541.52	5,689,500.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（四）	2,130,873.44	6,642,573.49
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（五）	10,584,110.05	11,961,777.44
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	五（六）	1,030.52	193,776.65
流动资产合计	-	33,371,473.84	36,053,129.14
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（七）	19,845,097.45	20,416,946.53
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（八）	342,995.22	335,357.43
开发支出	-	-	-
商誉	五（九）	394,984.55	415,387.80
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五（十）	1,388,958.41	1,482,889.77
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	21,972,035.63	22,650,581.53
资产总计	-	55,343,509.47	58,703,710.67
流动负债：	-		
短期借款	五（十一）	13,500,000.00	14,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（十二）	683,600.27	1,087,933.36
预收款项	五（十三）	1,920,833.80	1,433,475.07
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十四）	491,357.33	306,787.08
应交税费	五（十五）	337,606.06	603,958.62
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十六）	2,699,068.00	2,203,103.40
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	19,632,465.46	20,135,257.53
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五（十七）	8,696,073.76	9,073,920.04
递延所得税负债	五（十）	1,304,411.06	1,361,088.01
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,000,484.82	10,435,008.05
负债合计	-	29,632,950.28	30,570,265.58
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（十八）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（十九）	4,025,611.01	4,045,611.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十）	281,039.84	281,039.84
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十一）	1,403,908.34	1,585,473.46
归属于母公司所有者权益合计	-	25,710,559.19	25,912,124.31
少数股东权益	-	-	2,221,320.78
所有者权益合计	-	25,710,559.19	28,133,445.09
负债和所有者权益总计	-	55,343,509.47	58,703,710.67

法定代表人：郑训艺 主管会计工作负责人：刘瑞庆 会计机构负责人：梁焯

（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	-	1,045,532.87	4,580,910.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十一（一）	7,406,821.65	4,938,616.89
预付款项	-	8,176,141.52	1,945,100.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一（二）	1,519,649.23	5,810,440.50
存货	-	10,668,918.80	11,656,311.56
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,030.52	148,837.89
流动资产合计	-	28,818,094.59	29,080,217.57
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一（三）	13,466,958.48	13,466,958.48
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	12,631,784.17	12,934,219.99
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	82,468.03	71,417.22
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,380,157.06	1,461,787.16
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	27,561,367.74	27,934,382.85
资产总计	-	56,379,462.33	57,014,600.42
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	13,500,000.00	14,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	647,146.76	1,071,479.85
预收款项	-	2,351,999.07	1,645,677.79

应付职工薪酬	-	491,357.33	265,187.58
应交税费	-	317,422.96	589,152.71
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,207,268.00	1,672,085.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	19,515,194.12	19,743,582.93
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	8,696,073.76	9,073,920.04
递延所得税负债	-	1,304,411.06	1,361,088.01
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,000,484.82	10,435,008.05
负债合计	-	29,515,678.94	30,178,590.98
所有者权益：	-		
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,025,611.01	4,025,611.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	281,039.84	281,039.84
未分配利润	-	2,557,132.54	2,529,358.59
所有者权益合计	-	26,863,783.39	26,836,009.44
负债和所有者权益合计	-	56,379,462.33	57,014,600.42

法定代表人：郑训艺 主管会计工作负责人：刘瑞庆 会计机构负责人：梁焯

(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	-	-	-
其中：营业收入	五(二十二)	5,563,304.12	9,327,871.35
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	五(二十二)	3,942,390.04	6,909,654.08
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(二十三)	84,883.89	52,497.39
销售费用	五(二十四)	399,412.92	521,249.26
管理费用	五(二十五)	4,316,862.30	1,867,085.70
财务费用	五(二十六)	308,601.76	257,093.73
资产减值损失	五(二十七)	-213,501.71	-231,377.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十八)	488,352.44	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,786,992.65	-48,331.81
加：营业外收入	五(二十九)	1,299,846.28	2,832,423.54
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五(三十)	33,612.27	250,376.30
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,520,758.64	2,533,715.43
减：所得税费用	五(三十一)	39,146.79	697,248.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,559,905.43	1,836,466.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-181,565.12	1,836,466.86
少数股东损益	-	-1,378,340.31	-
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）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-1,559,905.43	1,836,466.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-181,565.12	1,836,466.86
归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,378,340.31	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-0.01	0.09
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：郑训艺 主管会计工作负责人：刘瑞庆 会计机构负责人：梁焯

(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	十一（四）	5,629,644.58	9,327,871.35
减：营业成本	十一（四）	4,196,805.01	6,909,654.08
税金及附加	-	43,271.82	52,497.39
销售费用	-	330,975.52	521,249.26
管理费用	-	2,133,021.80	1,410,157.30
财务费用	-	304,643.95	255,868.27
资产减值损失	-	-166,354.34	-233,577.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,212,719.18	412,022.05
加：营业外收入	-	1,298,946.28	2,832,423.54
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	33,500.00	250,376.30
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	52,727.10	2,994,069.29
减：所得税费用	-	24,953.15	697,248.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	27,773.95	2,296,820.72
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一) 以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	27,773.95	2,296,820.72
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：郑训艺 主管会计工作负责人：刘瑞庆 会计机构负责人：梁烨

(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	-	5,031,407.55	7,508,915.48
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	12,407,246.20	2,343,476.80
经营活动现金流入小计	-	17,438,653.75	9,852,392.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,686,177.76	6,774,262.21
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	-	2,070,164.92	582,011.97
支付的各项税费	-	641,219.91	817,337.39
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	5,742,965.70	2,204,485.89
经营活动现金流出小计	-	21,140,528.29	10,378,097.46
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,701,874.54	-525,705.18
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-337,859.66	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-337,859.66	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	318,972.78	467,235.92
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	318,972.78	467,235.92
投资活动产生的现金流量净额	-	-656,832.44	-467,235.92
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	155,800.00	-
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	-	5,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,155,800.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	300,881.03	252,460.83
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	-	6,300,881.03	252,460.83
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,145,081.03	1,747,539.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	103.50
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,503,788.01	754,701.57
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,626,884.67	2,014,301.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,123,096.66	2,769,003.50

法定代表人：郑训艺 主管会计工作负责人：刘瑞庆 会计机构负责人：梁烨

（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	-	4,831,745.28	7,508,915.48
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,531,957.93	2,356,803.36
经营活动现金流入小计	-	11,363,703.21	9,865,718.84
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,217,340.32	6,774,262.21
支付给职工以及为职工支付的现金	-	725,343.31	582,011.97
支付的各项税费	-	640,412.28	803,999.29
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,769,861.10	2,289,842.10
经营活动现金流出小计	-	13,352,957.01	10,450,115.57
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,989,253.80	-584,396.73
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	245,243.03	405,735.92
投资支付的现金	-	-	-
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	-	245,243.03	405,735.92
投资活动产生的现金流量净额	-	-245,243.03	-405,735.92
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	-	5,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	300,881.03	252,460.83
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	6,300,881.03	252,460.83
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,300,881.03	1,747,539.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	103.50
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,535,377.86	757,510.02
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,580,910.73	1,995,922.98
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,045,532.87	2,753,433.00

法定代表人：郑训艺 主管会计工作负责人：刘瑞庆 会计机构负责人：梁焯

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

出售控股子公司资产情况：

1、2017年6月18日本公司子公司上海中藻健康管理有限公司与彭剑签订股权转让协议，将持有的福建中藻健康产业发展有限公司51%股权转让至彭剑，股权转让对价为100万元，2017年6月27日取得工商变更登记并换发营业执照，工商变更登记之日为丧失控制权时点。

2、2017年6月25日本公司子公司上海中藻健康管理有限公司与彭剑签订股权转让协议，将持有的广西中藻生物科技有限公司28%转让至彭剑，股权转让对价为1,000.00元，2017年7月5日取得工商变更登记；由于股权转让对价较小且受让方有足够能力支付转让对价，2017年6月25日为丧失控制权时点。

3、2017年6月25日本公司子公司云南中藻食品有限公司与彭剑签订股权转让协议，将持有的广西中藻生物科技有限公司24%转让至彭剑，股权转让对价为1,000.00元，2017年7月5日取得工商变更登记；由于股权转让对价较小且受让方有足够能力支付转让对价，2017年6月25日为丧失控制权时点。

4、由于2017年6月27日本公司丧失对福建中藻健康产业发展有限公司控制权，同时丧失对福建中藻健康产业发展有限公司子公司深圳中藻健康产业发展有限公司控制权。

5、2017年6月25日本公司丧失对广西中藻生物科技有限公司控制权，同时丧失对广西中藻健康产业发展有限公司的控制权。

二、报表项目注释

一、企业的基本情况

(一) 历史沿革

江西中藻生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”）原名江西三达新大泽生物工程有限公司成立于2003年01月28日，系香港新大泽实业有限公司投资设立，注册资本2000万元，占股比例100%。

根据2015年7月17日股东会决议，全体股东一致同意作为发起人，并以2015年4月30

日为基准日，以公司经瑞华会计师事务所审计的净资产 20,086,690.46 元（瑞华审字[2015]第 31100076 号《审计报告》）按 1: 0.995684184 比例折合为股本 2,000.00 万股，整体变更为股份公司。其中 2000 万元计入注册资本，剩余 86,690.46 元转入资本公积。上述出资由瑞华会计师事务所于 2015 年 7 月 17 日出具的“瑞华验字[2015]31100003 号《验资报告》”验资报告予以验证。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司所处行业属于制造业中的其他水产品加工。

公司经营范围：其他水产品加工品（水产深加工品）的生产、销售；预包装食品（含冷藏冷冻食品）、散装食品（含冷藏冷冻食品）、保健食品、其他婴幼儿配方食品销售；公司主要产品为螺旋藻粉（及片剂）生产及销售。

（三）公司实际控制人

本公司实际控制人为郑训艺。

（四）本财务报表业经本公司第一届董事会第十五次会议于 2017 年 8 月 8 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（五）本年度合并财务报表范围

2017 年 6 月 30 日本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	单位名称	说明
1	江西万方生物工程有限公司	一级子公司
2	云南中藻食品有限公司	一级子公司
3	昆明市本草食品有限公司	一级子公司
4	上海中藻健康管理咨询有限公司	一级子公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

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

2、持续经营：本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况、2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和

负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

(十) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

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	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

确定组合的依据	
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付

的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	10.00	4.50
机器设备	直线法	10	10.00	9.00
电子设备	直线法	3	10.00	30.00
运输设备	直线法	4	10.00	22.50
办公家具	直线法	5	10.00	18.00

（十四）在建工程

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六） 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

（十七） 长期资产减值

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

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

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

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(十九) 收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利

益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。国内商品销售，收到验收单时确认收入。国外商品销售，货物运到指定口岸托运，并收到海关凭证时确认收入。

（二十） 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十二) 租赁

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

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

2017 年 1-6 月本公司无主要会计政策变更、会计估计变更的事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的计缴	15%/25%

纳税主体名称	所得税税率
江西中藻生物科技股份有限公司	15%
江西万方生物工程有限公司	25%
云南中藻食品有限公司	25%
昆明市本草食品有限公司	25%
上海中藻健康管理咨询有限公司	25%
福建中藻健康产业发展有限公司	25%
深圳中藻健康产业发展有限公司	25%
广西中藻生物科技有限公司	25%
广西中藻健康产业发展有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、本公司根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》（财税【2013】4号）文件规定，申请并享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税税率 15%。

2、本公司根据《江西省高企认定工作领导小组关于公布江西省 2016 年高新技术企业名单的通知》（赣高企认发【2017】2号）文件认定为高新技术企业，高新技术企业资格有效期为 2016 年 11 月 15 日至 2019 年 11 月 14 日，享受企业所得税优惠税率 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月。

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	77,213.11	506,216.79
银行存款	1,045,883.55	6,120,667.88
合计	1,123,096.66	6,626,884.67

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	7,750,201.65	100	343,380.00	4.43
组合小计	7,750,201.65	100	343,380.00	4.43
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,750,201.65	100.00	343,380.00	4.43

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	5,088,941.65	100.00	150,324.76	2.95
组合小计	5,088,941.65	100.00	150,324.76	2.95
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	5,088,941.65	100.00	150,324.76	2.95

(1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	4,316,401.65	0		4,799,054.00	0.00	-
1至2年	3,433,800.00	10	343,380.00	3,457.65	10.00	345.76
2至3年		30		194,930.00	30.00	58,479.00
4至5年		80		-	80.00	-
5年以上		100		91,500.00	100.00	91,500.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
合计	7,750,201.65		343,380.00	5,088,941.65		150,324.76

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
丽江永程生物科技开发有限公司	3,220,500.00	41.55	129,450.00
云南千品经贸有限公司	1,200,000.00	15.48	120,000.00
云南宝业生物工程有限公司	900,000.00	11.61	90,000.00
福建省顺昌闽一胶囊有限公司	840,000.00	10.84	-
威海紫光科技园有限公司	630,111.65	8.13	-
合计	6,790,611.65	87.61	339,450.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,876,141.52	73.20	5,689,500.00	100.00
1 至 2 年	3,249,400.00	26.80		
合计	12,125,541.52	100.00	5,689,500.00	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
杭锦旗鑫源泰螺旋藻养殖有限公司	5,075,000.00	41.85
丽江康源程海生物科技有限公司	3,100,000.00	25.57
鄂尔多斯市华益泰螺旋藻有限公司	1,998,000.00	16.48
丽江永程生物科技有限公司	849,400.00	7.01
卢五洲	333,127.84	2.75
合计	11,355,527.84	93.66

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	2,363,662.57	100	232,789.13	9.85
组合小计	2,363,662.57	100	232,789.13	9.85
3. 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	2,363,662.57	100	232,789.13	9.85

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	7,290,576.39	100.00	648,002.90	8.89
备用金组合	7,290,576.39	100.00	648,002.90	8.89
组合小计				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,290,576.39	100.00	648,002.90	8.89
合计				

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,185,771.27	0	-	2,237,787.35	0.00	-
1至2年	1,027,891.30	10	102,789.13	4,813,479.04	10.00	481,347.90
2至3年	-	30	-	40,000.00	30.00	12,000.00
3至4年	40,000.00	50	20,000.00	89,310.00	50.00	44,655.00
4至5年			-			
5年以上	110,000.00		110,000.00	110,000.00		110,000.00
合计	2,363,662.57	100	232,789.13	7,290,576.39	100	648,002.90

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	40,000.00	40,000.00
往来款	1,376,349.04	6,259,974.51
筹建设备款	843,000.00	843,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	104,313.53	147,601.88
合计	2,363,662.57	7,290,576.39

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
彭剑	往来款	1,001,000.00	1年以内	42.37	—
无锡市昇盛干燥机械设备厂	设备款	843,000.00	1-2年	35.68	84,300.00
林雄	往来款	110,000.00	5年以上	4.66	110,000.00
王海华	往来款	89,310.00	1年以内	3.78	—
赣州中拓知识产权服务有限公司	服务费	55,000.00	1年以内	2.33	—
合计		2,098,310.00		88.82	194,300.00

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,806,234.64		1,806,234.64	3,090,629.14		3,090,629.14
库存商品	8,777,875.41		8,777,875.41	8,871,148.30		8,871,148.30
合计	10,584,110.05		10,584,110.05	11,961,777.44	-	11,961,777.44

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	1,030.52	193,776.65
合计	1,030.52	193,776.65

(七) 固定资产

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	办公家具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	23,210,091.84	4,418,734.20	524,007.96	388,480.57	77,412.37	28,618,726.94
2.本期增加金额		252,136.77	-	134,315.75	17,954.78	404,407.30
(1) 购置		252,136.77		134,315.75	17,954.78	404,407.30
3.本期减少金额			3,318.00	161,938.45	29,696.37	194,952.82

(1) 处置子公司减少			3,318.00	161,938.45	29,696.37	194,952.82
4.期末余额	23,210,091.84	4,670,870.97	520,689.96	360,857.87	65,670.78	28,828,181.42
二、累计折旧						
1.期初余额	5,613,029.85	1,813,989.35	464,955.56	287,749.53	22,056.12	8,201,780.41
2.本期增加金额	582,320.87	181,761.43	373.28	38,209.38	7,414.41	810,079.37
(1) 计提	582,320.87	181,761.43	373.28	38,209.38	7,414.41	810,079.37
3.本期减少金额			622.13	24,897.55	3,256.13	28,775.81
(1) 处置子公司减少			622.13	24,897.55	3,256.13	28,775.81
4.期末余额	6,195,350.72	1,995,750.78	464,706.71	301,061.35	26,214.40	8,983,083.97
三、账面价值	17,014,741.12	2,675,120.19	55,983.25	59,796.52	39,456.38	19,845,097.45
1.期末账面价值	17,014,741.12	2,675,120.19	55,983.25	59,796.52	39,456.38	19,845,097.45
2.期初账面价值	17,597,061.99	2,604,744.85	59,052.40	100,731.04	55,356.25	20,416,946.53

注 1: 截止 2017 年 6 月 30 日已提足折旧固定资产原值为 2,148,632.20 元。

(八) 无形资产

项目	软件	商标	专利权	土地	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,600.00	93,178.75	89,125.96	341,302.00	527,206.71
2、本年增加金额		14,400.00	25,135.00		39,535.00
3、本年减少金额					-
4、年末余额	3,600.00	107,578.75	114,260.96	341,302.00	566,741.71
二、累计摊销					-
1、年初余额	3,600.00	87,525.95	23,361.54	77,361.79	191,849.28
2、本年增加金额		1,885.98	26,598.21	3,413.02	31,897.21
(1) 计提		1,885.98	26,598.21	3,413.02	31,897.21
3、本年减少金额					-
4、年末余额	3,600.00	89,411.93	49,959.75	80,774.81	223,746.49
三、账面价值		18,166.82	64,301.21	260,527.19	342,995.22
1、年末账面价值		18,166.82	64,301.21	260,527.19	342,995.22
2、年初账面价值		5,652.80	65,764.42	263,940.21	335,357.43

(九) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
福建中藻健康产业发展有限公司	20,403.25	—	20,403.25	—
昆明市本草食品有限公司	394,984.55	—		394,984.55
合计	415,387.80	—	20,403.25	394,984.55

注 1: 商誉本期减少

①系本公司子公司上海中藻健康管理有限公司与彭剑签订股权转让协议，转让持有的福建中藻健康产业发展有限公司 51%的股权转让至彭剑，转让对价 100 万元；2017 年 6 月 27 日取得工商变更登记并换发营业执照，合并商誉减少 20,403.25 元。

注 2：期末公司对每项商誉的账面价值进行了减值测试，其可收回金额高于其账面价值。

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	49,669.95	331,133.02	100,699.15	671,327.66
递延收益-拆迁补偿款	1,304,411.06	8,696,073.73	1,361,088.01	9,073,920.04
未实现内部交易损益调整	34,877.40	232,516.00	21,102.61	111,233.02
小 计	1,388,958.41	9,259,722.75	1,482,889.77	9,856,480.72
递延所得税负债：				
龙南养殖厂资产	1,304,411.06	8,696,073.76	1,361,088.01	9,073,920.04
小计	1,304,411.06	8,696,073.76	1,361,088.01	9,073,920.04

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	8,500,000.00	8,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	6,000,000.00
合计	13,500,000.00	14,500,000.00

注 1：本公司向中国农业银行股份有限公司瑞金支行贷款 850 万元，由本公司子公司江西万方生物工程有限公司房产和地提供抵押担保，郑训艺、郑永祥、郑训茂、许皑子、郭雪峰提供保证。

注 2：本公司向江西银行股份有限公司瑞金支行贷款 500 万元，由郑训艺持有的江西中藻生物股份有限公司 1100 万股提供质押担保，郑训艺、许皑子提供连带责任担保。

(十二) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	178,293.76	1,084,479.86
1 至 2 年	505,306.51	
2 至 3 年	—	3,453.50
合计	683,600.27	1,087,933.36

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)	款项性质
上海长沪新材料有限公司	220,000.00	32.18	货款
丽江永程生物科技开发有限公司	178,000.01	26.04	货款
绍兴柯桥联益包装纸品厂	93,025.50	13.61	货款
福州昌盛食品有限公司	85,888.00	12.56	货款
温州存大包装有限公司	49,990.00	7.31	货款
合计	626,903.51	91.70	

(十三) 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	755,901.28	1,316,116.68
1至2年	1,059,574.13	12,000.00
2至3年	—	105,358.39
3至4年	105,358.39	—
合计	1,920,833.80	1,433,475.07

(2) 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
江苏苏豪经济贸易有限公司	541,750.00	客户暂未提货
李建义	300,000.00	客户暂未提货
常州康合营养家食品有限公司	190,529.40	客户暂未提货
菲律宾长青网络科技有限公司	105,358.39	客户暂未提货
合计	1,137,637.79	

(3) 按预收对象归集余额前五名的预收款情况

单位名称	期末余额	占预收款项总额的比例 (%)	款项性质
江苏苏豪经济贸易有限公司	541,750.00	28.20	货款
李建义	300,000.00	15.62	货款
常州康合营养家食品有限公司	190,529.40	9.92	货款
烟台布鲁拜尔生物制药有限公司	155,000.00	8.07	货款
菲律宾长青网络科技有限公司	105,358.39	5.49	货款
合计	1,292,637.79	67.30	

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

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

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	306,787.08	2,163,422.12	1,978,851.87	491,357.33
二、离职后福利-设定提存计划		85,678.55	85,678.55	
合计	306,787.08	2,249,100.67	2,064,530.42	491,357.33

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	306,787.08	2,043,429.76	1,858,859.51	491,357.33
2. 职工福利费		106,081.59	106,081.59	-
3. 社会保险费				-
其中：医疗保险费		6,612.48	6,612.48	-
工伤保险费		6,543.73	6,543.73	-
生育保险费		754.56	754.56	-
合计	306,787.08	2,163,422.12	1,978,851.87	491,357.33

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	85,678.55	85,678.55	—
合计	—	85,678.55	85,678.55	—

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	25,963.16	1,467.81
企业所得税	288,363.88	587,201.98
城市维护建设税	0.00	1,137.93
土地使用税	12,192.75	8,128.50
教育费附加	3115.57	812.8
房产税	7,970.70	5,209.60
合计	337,606.06	603,958.62

(十六) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,511,368.00	2,029,690.44
保证金	—	102,800.00
其他	187,700.00	70,612.96
合计	2,699,068.00	2,203,103.40

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
任启发	1,200,000.00	暂未归还

单位名称	期末余额	未偿还原因
任启朋	500,000.00	暂未归还
江西泽林环保工程有限公司	74,800.00	暂未归还
合计	1,774,800.00	

(十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
黄柏乡绿草湖拆迁补偿款	9,073,920.04		377,846.28	8,696,073.76	政府主导搬迁
合计	9,073,920.04		377,846.28	8,696,073.76	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
黄柏乡绿草湖拆迁补偿款	9,073,920.04	-	377,846.28		8,696,073.76	与资产相关
合计	9,073,920.04	-	377,846.28		8,696,073.76	

注：本期递延收益已按龙南养殖厂资产折旧摊销 377,846.28 元。

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郑训艺	16,400,000.00					-	16,400,000.00
郑永祥	2,000,000.00					-	2,000,000.00
郑训茂	800,000.00					-	800,000.00
郭雪峰	800,000.00					-	800,000.00
合计	20,000,000.00					-	20,000,000.00

(十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	86,690.46			86,690.46
二、其他资本公积	3,958,920.55		20,000.00	3,938,920.55
合计	4,045,611.01		-	4,025,611.01

注 1：本公司权益法核算其他权益变动记入其他资本公积-20,000.00 元。

(二十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	281,039.84			281,039.84
合计	281,039.84			281,039.84

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,585,473.46	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	—	
调整后期初未分配利润	1,585,473.46	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-181,565.12	
减: 提取法定盈余公积	—	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	1,403,908.34	

(二十二) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,563,304.12	3,942,390.04	9,327,871.35	6,909,654.08
螺旋藻相关产品	5,563,304.12	3,942,390.04	9,327,871.35	6,909,654.08
合计	5,563,304.12	3,942,390.04	9,327,871.35	6,909,654.08

(2) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占同期营业收入的比例 (%)
丽江永程生物科技开发有限公司	1,218,803.42	21.91
烟台布鲁拜尔生物制药有限公司	1,006,837.61	18.10
威海紫光科技园有限公司	854,700.85	15.36
福建省顺昌闽一胶囊有限公司	717,948.72	12.91
大丰市赐百年生物科技有限公司	506,752.14	9.11
合计	4,305,042.74	77.39

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,380.98	30,623.48
教育费附加	20,183.70	21,873.91
房产税	13,492.93	—
土地使用税	20,321.25	—
印花税	2,505.03	—

项目	本期发生额	上期发生额
合计	84,883.89	52,497.39

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	209,480.18	485,662.26
营销开支	18,271.45	3,633.00
检测费	162,695.69	30,497.00
其他	8,965.60	1,457.00
合计	399,412.92	521,249.26

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,966,544.05	495,562.97
行政开支	1,248,116.69	572,270.21
折旧及资产摊销	770,496.23	597,297.00
研发支出	297,861.17	—
其他	33,844.16	201,955.52
合计	4,316,862.30	1,867,085.70

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	300,881.03	252,460.83
减：利息收入	1,700.41	496.8
汇兑损失	—	-103.5
减：汇兑收益	—	—
手续费支出	9,421.14	5,026.20
其他支出	—	—
合计	308,601.76	257,093.73

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-213,501.71	-231,377.00
存货跌价损失	—	—
合计	-213,501.71	-231,377.00

注 1：本公司本期计提坏账损失-213,501.71 元。

(二十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	488,352.44	—
合计	488,352.44	—

注 1：本期处置子公司长期股权投资产生的投资收益详见“本附注六、合并范围的变更”。

(二十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,296,946.28	2,710,235.15	1,296,946.28
盘盈利得	—	—	—
其他	2,900.00	122,188.39	2,900.00
合计	1,299,846.28	2,832,423.54	1,299,846.28

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技奖励经费	703,900.00	13,500.00	与收益相关
工业企业贡献奖	200,000.00	—	与收益相关
财政局拨入上市奖励资金	—	2,200,000.00	与收益相关
工信局企业奖	—	100,000.00	与收益相关
大学生实习就业补贴	15,200.00	29,480.00	与收益相关
黄柏乡拆迁收入摊销	377,846.28	367,255.15	与资产相关
合计	1,296,946.28	2,710,235.15	

注 1：科技局创新奖主要系：

①本公司根据瑞金市科学技术局、瑞金市财政局(瑞科发〔2016〕7 号)关于印发《关于下达 2016 年瑞金市科技项目及经费的通知》收到科技局 2016 年科技经费 40,000.00 元。

②本公司根据瑞金市委办公室、瑞金市人民政府办公室（瑞府办发(2016)32）号关于印发《瑞金市 2016 年度工业企业贡献奖认定办法的通知》收到工业企业贡献奖 20 万元。

③本公司根据江西省财政厅、江西省科学技术厅（赣财文指[2016]99 号）关于《关于下达 2016 年第四批科技专项经费预算和项目的通知》收到科技专项经费 50 万元。

④本公司根据瑞金市科学技术局、瑞金市财政局（瑞科字[2013]6 号）关于印发《瑞金市专利专项资金管理办法（试行）的通知》收到科技经费 500 元。

⑤本公司根据瑞金市人民政府办公室（瑞府办发[2015]144 号）《关于印发瑞金市主导产业发展资金管理暂行办法的通知》收到产业发展资金 163,400.00 元。

⑥本公司根据瑞金市人民政府办公室关于做好 2016 年大学毕业生见习工作的通知收到大学生实习就业补贴 15,200.00 元。

注 2：本公司 2014 年度根据《瑞金市人民政府办公室抄告单》（瑞府办抄字（2012）41 号）收到 17,768,508 元，转入递延收益 10,056,181.76 元，本期按龙南养殖厂折旧进度转入营业外收入 377,846.28 元。

(三十) 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
固定资产处置损失	—	107,772.06	—
流动资产清理损失		142,254.24	
罚款、赔偿支出	33,000.00	350.00	33,000.00
其他	612.27	—	612.27
合计	33,612.27	250,376.30	33,612.27

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

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费用	1,892.39	625,101.45
递延所得税费用	37,254.40	72,147.12
合计	39,146.79	697,248.57

(三十二) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	12,407,246.20	2,343,476.80
其中：营业外收入	922,000.00	2,342,980.00
往来款	11,483,545.79	—
利息收入	1,700.41	496.80
支付其他与经营活动有关的现金	5,742,965.70	2,204,485.89
其中：费用支出	918,100.03	1,298,783.79
营业外支出	33,612.27	350.00
往来款	4,791,253.40	905,352.10

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,559,905.43	1,836,466.86
加：资产减值准备	-213,501.71	-231,377.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	810,079.37	622,236.92
无形资产摊销	31,897.21	10,983.40
长期待摊费用摊销	—	—
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）	—	107772.06
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	300,881.03	252,357.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-488,352.44	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	93,931.36	72,147.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-56,676.95	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,377,667.39	169,932.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,170,387.70	1,139,336.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	172,493.33	-4,505,561.37
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-3,701,874.54	-525,705.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,123,096.66	2,769,003.50
减：现金的期初余额	6,626,884.67	2,014,301.93
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-5,503,788.01	754,701.57

1、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到现金或现金等价物	—
其中：福建中藻健康产业发展有限公司	—
广西中藻健康产业发展有限公司	—
广西中藻生物科技有限公司	—
深圳中藻健康产业发展有限公司	—
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	337,859.66
其中：福建中藻健康产业发展有限公司	135,316.97
广西中藻健康产业发展有限公司	648.88
广西中藻生物科技有限公司	1672.48
深圳中藻健康产业发展有限公司	200,221.33
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—
处置子公司收到的现金净额	-337,859.66

2、 现金及现金等价物

项目	本期余额	上期余额
一、现金	1,123,096.66	2,769,003.50

项目	本期余额	上期余额
其中：库存现金	77,213.11	25,469.08
可随时用于支付的银行存款	1,045,883.55	2,743,534.42
二、期末现金及现金等价物余额	1,123,096.66	2,769,003.50

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,045,999.81	短期借款抵押
无形资产	260,527.19	短期借款抵押
合计	4,306,527.00	--

六、合并范围的变更

1、本期出售子公司股权情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
福建中藻健康产业发展有限公司	1,000,000.00	51%	出售	2017年6月27日	股权转让协议工商变更登记	128,854.47	-	-	-	-	-	-
广西中藻健康产业发展有限公司	—	51%	出售	2017年6月25日	股权转让协议	-	-	-	-	-	-	-
广西中藻生物科技有限公司	2,000.00	52%	出售	2017年6月25日	股权转让协议	2,345.67	-	-	-	-	-	-
深圳中藻健康产业发展有限公司	—	51%	出售	2017年6月27日	股权转让协议	357,152.30						

注1：2017年6月18日本公司子公司上海中藻健康管理有限公司与彭剑签订股权转让协议，将持有的福建中藻健康产业发展有限公司51%股权转让至彭剑，股权转让对价为100万元，2017年6月27日取得工商变更登记并换发营业执照，工商变更登记之日为丧失控制权时点。

江西中藻生物科技股份有限公司 2017 半年度报告

注 2: 2017 年 6 月 25 日本公司子公司上海中藻健康管理有限公司与彭剑签订股权转让协议, 将持有的广西中藻生物科技有限公司 28% 转让至彭剑, 股权转让对价为 1,000.00 元, 2017 年 7 月 5 日取得工商变更登记; 由于股权转让对价较小且受让方有足够能力支付转让对价, 2017 年 6 月 25 日为丧失控制权时点。

注 3: 2017 年 6 月 25 日本公司子公司云南中藻食品有限公司与彭剑签订股权转让协议, 将持有的广西中藻生物科技有限公司 24% 转让至彭剑, 股权转让对价为 1,000.00 元, 2017 年 7 月 5 日取得工商变更登记; 由于股权转让对价较小且受让方有足够能力支付转让对价, 2017 年 6 月 25 日为丧失控制权时点。

注 4: 由于 2017 年 6 月 27 日本公司丧失对福建中藻健康产业发展有限公司控制权, 同时丧失对福建中藻健康产业发展有限公司子公司深圳中藻健康产业发展有限公司控制权。

注 5: 2017 年 6 月 25 日本公司丧失对广西中藻生物科技有限公司控制权, 同时本公司丧失广西中藻健康产业发展有限公司控制权。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西万方生物工程有 限公司	江西瑞金	江西瑞金	养殖、加工与销售螺旋藻、红 球藻	100%		收购
昆明市本草食品有限 公司	云南昆明	云南昆明	保健品生产、加工与销售	100%		收购
云南中藻食品有限公 司	云南丽江	云南丽江	食品(含保健食品)、螺旋藻、 辣木、松花粉系列产品批发及 销售	51%		投资 设立
上海中藻健康管理有 限公司	上海自由贸 易试验区	上海自由贸 易试验区	健康咨询及产品销售、电子商 务	60%		投资 设立

重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数 股东 持股 比例	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股东 宣告分派的股利	期末累计少数股东权 益
1	云南中藻食品有限公司	49%	—	—	—
2	上海中藻健康管理有限公司	40%	—	—	—

注 1: 截止 2017 年 6 月 30 日云南中藻食品有限公司实收资本 390 万元, 其中本公司实际出资 390 万元, 实际出资比率 100%, 按公司章程规定股东按实际出资享有权利并承担义务, 按股东实际出资比率计算云南中藻食品有限公司少数股东损益及少数权益为零。

注 2: 截止 2017 年 6 月 30 日上海中藻健康管理有限公司实收资本 100 万元, 其中本公司实际出资 100 万元, 实际出资比率 100%, 按公司章程规定股东按实际出资享有权利并承担义务, 按股东实际出资比率计

江西中藻生物科技股份有限公司 2017 半年度报告

算云南中藻食品有限公司少数股东损益及少数权益为零。

2、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南中藻食品有限公司	4,408,870.83	-	4,408,870.83	508,847.06	-	508,847.06	4,408,294.43	-13.20	4,408,281.23	508,834.73	-	508,834.73
上海中藻健康管理有限公司	1,001,000.00	-	1,001,000.00	807.32	-	807.32	61.90	999,984.60	1,000,046.50	200.00	-	200.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南中藻食品有限公司	-	577.27	577.27	-700,423.60	-	-553.50	-553.50	-3,191,105.57
上海中藻健康管理有限公司	-	346.18	346.18	-61.90	-	-153.50	-153.50	61.90

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司不存在母公司，实际控制人为自然人郑训艺。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑训茂	股东、副董事长
许皓子	董事、董事会秘书
郑永祥	股东、监事会主席
郑祖强	董事、副总经理
郑祖凤	董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭雪峰	股东、监事
任启朋	子公司主要股东、总经理
任启发	子公司主要股东亲属
任启锋	子公司主要股东亲属
丽江永程生物科技开发有限公司	子公司主要股东亲属施加重大影响企业
丽江康源程海生物科技有限公司	子公司主要股东亲属施加重大影响企业
云南千品经贸有限公司	子公司主要股东亲属施加重大影响企业
顺昌西格玛印铁制罐包装有限公司	实际控制人施加重大影响企业
南京农苑磨坊食品有限公司	实际控制人施加重大影响企业
江苏盛世康禾生物技术有限公司	主要股东控制的其他企业
江西融辉食品有限公司	实际控制人亲属控制企业
章贡区茂辉保健品商行	实际控制人亲属控制企业

(一) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
丽江永程生物科技开发有限公司	采购	藻芝参	市场价	2,991.45	0.06%	288,000.00	48.32%
丽江永程生物科技开发有限公司	销售	藻粉	市场价	1,218,803.42	21.91%	6,963,000.00	56.17%
丽江康源程海生物科技有限公司	销售	藻粉	市场价	—	—	1,925,000.00	15.53%
云南千品经贸有限公司	销售	藻粉	市场价	—	—	1,200,000.00	9.68%
江苏盛世康禾生物技术有限公司	销售	藻芝参	市场价	58,717.96	1.06%	41,580.00	100.00%

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
郭雪峰	昆明本草食品有限公司	房屋	免费租赁	—

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑训艺、郑永祥、郑训茂、许皓子、郭雪峰	江西中藻生物科技股份有限公司	4,500,000.00	2016-9-28	2017-9-27	否
郑训艺、郑永祥、郑训茂、许皓子、郭雪峰	江西中藻生物科技股份有限公司	4,000,000.00	2016-12-26	2017-12-25	否

江西中藻生物科技股份有限公司 2017 半年度报告

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑训艺、许皓子	江西中藻生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2017-6-2	2018-5-30	否

注：本公司向江西银行股份有限公司瑞金支行贷款 500 万元，借款期间借款期间为 2017 年 6 月 27 日至 2018 年 5 月 30 日；2017 年 6 月 2 日与江西银行股份有限公司瑞金支行签订最高额抵押担保合同，由郑训艺持有的江西中藻生物股份有限公司 1100 万股提供质押担保，郑训艺、许皓子提供连带责任担保。

（二）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	丽江永程生物科技开发有限公司	849,400.00	—	599,400.00	—
预付账款	丽江康源程海生物科技有限公司	3,100,000.00	—	3,100,000.00	—
其他应收款	郑训艺	—	—	50,000.00	—
应收账款	丽江永程生物科技开发有限公司	3,220,500.00	129,450.00	2,394,500.00	—
应收账款	云南千品经贸有限公司	1,200,000.00	120,000.00	1,200,000.00	—
应收账款	江苏盛世康禾生物技术有限公司	960.00	—	—	—
应收账款	丽江康源程海生物科技有限公司	25,000.00	2,500.00	25,000.00	—
合计		8,395,860.00	251,950.00	7,368,900.00	—

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	江苏盛世康禾生物技术有限公司	—	14,580.00
其他应付款	郑训艺	—	200.00
其他应付款	任启朋	500,000.00	500,000.00
其他应付款	任启发	1,200,000.00	1,000,000.00
应付账款	丽江永程生物科技开发有限公司	181,500.01	178,000.01
合计		1,881,500.01	1,692,780.01

九、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

本公司截止 2017 年 6 月 30 日无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

本公司截止 2017 年 6 月 30 日无需披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	7,750,201.65	100.00	343,380.00	4.43
组合小计	7,750,201.65	100.00	343,380.00	4.43
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,750,201.65	100.00	343,380.00	4.43

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	5,088,941.65	100.00	150,324.76	2.95
组合小计	5,088,941.65	100.00	150,324.76	2.95
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	5,088,941.65	100.00	150,324.76	2.95

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	4,316,401.65	0	-	4,799,054.00	0.00	-
1至2年	3,433,800.00	10	343,380.00	3,457.65	10.00	345.76
2至3年		30		194,930.00	30.00	58,479.00
4至5年		80			80.00	-
5年以上		100		91,500.00	100.00	91,500.00
合计	7,750,201.65		343,380.00	5,088,941.65		150,324.76

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
丽江永程生物科技开发有限公司	3,220,500.00	41.55	129,450.00
云南千品经贸有限公司	1,200,000.00	15.48	120,000.00
云南宝业生物工程有限公司	900,000.00	11.61	90,000.00
福建省顺昌闽一胶囊有限公司	840,000.00	10.84	-
威海紫光科技园有限公司	630,111.65	8.13	-
合计	6,790,611.65	87.61	339,450.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,681,242.55	100.00	161,593.32	9.61
组合小计	1,681,242.55	100.00	161,593.32	9.61
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,681,242.55	100.00	161,593.32	9.61

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	6,331,443.40	100.00	521,002.90	8.23
备用金组合	6,331,443.40	100.00	521,002.90	8.23
组合小计				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,331,443.40	100.00	521,002.90	8.23
合计				

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	225,309.37	0	-	1,558,654.36	0.00	-

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 至 2 年	1,415,933.18	10	141,593.32	4,643,479.04	10.00	464,347.90
2 至 3 年		30	-	40,000.00	30.00	12,000.00
3 至 4 年	40,000.00	50	20,000.00	89,310.00	50.00	44,655.00
合计	1,681,242.55		161,593.32	6,331,443.40		521,002.90

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	429,579.98	401,379.98
保证金	40,000.00	40,000.00
往来款	265,349.04	4,902,789.04
筹建设备款	843,000.00	843,000.00
其他	103,313.53	144,274.38
合计	1,681,242.55	6,331,443.40

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
无锡市昇盛干燥机械设备厂	设备款	843,000.00	1-2 年	50.14	84,300.00
江西万方生物工程有限公司	往来款	429,579.98	1 年以内： 41538.10、1-2 年： 388,041.88	25.55	38,804.19
王海华	往来款	89,310.00	1 年以内	5.31	—
赣州中拓知识产权服务有限公司	往来款	55,000.00	1 年以内	3.27	—
瑞金市丰安技术开发有限公司企业互助保证金	保证金	40,000.00	3-4 年	2.38	20,000.00
合计		1,456,889.98		86.66	143,104.19

(三) 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	13,466,958.48		13,466,958.48	13,466,958.48		13,466,958.48
合计	13,466,958.48		13,466,958.48	13,466,958.48		13,466,958.48

1、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

江西中藻生物科技股份有限公司 2017 半年度报告

江西万方生物工程 有限公司股权	8,066,958.48			8,066,958.48	-	-
昆明市本草食品 有限公司股权	500,000.00			500,000.00	-	-
云南中藻食品有 限公司	3,900,000.00			3,900,000.00	-	-
上海中藻健康管 理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	-	-
合计	13,466,958.48			13,466,958.48	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,629,644.58	4,196,805.01	9,327,871.35	6,909,654.08
螺旋藻相关产品	5,629,644.58	4,196,805.01	9,327,871.35	6,909,654.08
合计	5,629,644.58	4,196,805.01	9,327,871.35	6,909,654.08

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	488,352.44	
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）	1,296,946.28	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,712.27	
4. 所得税影响额	-189,816.10	
5. 少数股东影响额	-660.12	
合计	1,564,110.23	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.70	8.13	-0.01	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.76	0.78	-0.09	0.01

江西中藻生物科技股份有限公司

二〇一七年八月十日