



锦源生物

NEEQ : 871184

江西锦源生物科技股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

“锦源”注册商标被评为宜春市知名商标称号，并获得县政府 2017 年度品牌创建和技术创新奖励。

4 月份，公司获得万载县人民政府化工集中区安全发展规划的批复。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、锦源生物	指	江西锦源生物科技股份有限公司
本期、报告期	指	2018年1-6月
上期	指	2017年1-6月
期初	指	2018年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展与改革委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
章程、公司章程	指	股份公司的《公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
发酵	指	发酵指人们借助微生物在有氧或无氧条件下的生命活动来制备微生物菌体本身、或者直接代谢产物或次级代谢产物的过程。发酵是人类较早接触的一种生物化学反应,如今在食品工业、生物和化学工业中均有广泛应用。
DDGS	指	干玉米酒糟,一种高蛋白动物饲料
锦江酒业、母公司	指	锦江酒业、母公司

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。

公司负责人刘红珊、主管会计工作负责人余学亮及会计机构负责人（会计主管人员）宋梅英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西锦源生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Jinyuan Biotechnology Co., Ltd
证券简称	锦源生物
证券代码	871184
法定代表人	刘红珊
办公地址	江西省宜春市万载县工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘彤材
是否通过董秘资格考试	否
电话	0795-8823796
传真	0795-8970519
电子邮箱	14374525@qq.com
公司网址	http://www.jxjysw.com/
联系地址及邮政编码	江西省宜春市万载县工业园区 336100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2011年12月19日
挂牌时间	2017年3月30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-C15 酒、饮料和精制茶制造业-C151 酒的制造-C1511 酒精制造
主要产品与服务项目	酒精、柠檬酸酯类增塑剂、玉米胚芽油、高蛋白饲料、二氧化碳 等系列产品的生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	85,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江西锦江酒业有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	刘红珊

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	91360922586585746N	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	江西省宜春市万载县工业园区	否
注册资本（元）	85,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	丁莉、黄宇
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	99,835,268.07	96,347,583.72	3.62%
毛利率	8.94%	4.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,345,065.94	-1,361,377.63	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,984,561.70	-1,357,206.40	-
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）	5.46%	-1.47%	-
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）	4.07%	-1.47%	-
基本每股收益	0.06	-0.02	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	142,559,270.25	122,220,437.06	16.64%
负债总计	42,417,081.62	26,472,942.75	60.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,142,188.63	95,747,494.31	4.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.13	4.42%
资产负债率（母公司）	29.75%	21.66%	-
资产负债率（合并）	29.75%	21.66%	-
流动比率	2.58	3.25	-
利息保障倍数	5.66	2.26	-

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	-19,824,043.59	-17,288,344.53	14.67%
应收账款周转率	20.05	8.25	-
存货周转率	1.41	1.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	16.56%	-5.27%	-

营业收入增长率	3.62%	-14.87%	-
净利润增长率	-492.55%	-132.71%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	85,000,000	85,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

（一）采购模式

公司在进行采购时，通常按照以下的模式进行：首先由采购部负责执行采购的整个流程，制定具体的采购计划；其次，按所需产品的要求组织人员对供货方进行评价和选择。生产部及技术质量部负责提供采购技术标准、接收准则配合采购部对供货方进行测评。同时，生产部还须对采购物资实施进货验收。根据采购金额情况，由总经理、董事会或股东大会批准采购计划。公司的自然人供应商主要来自河南、河北、安徽、东北的玉米产区，前期公司派专人到各地与当地种粮大户接洽，与玉米质量符合酒精生产要求、信誉良好的种粮大户签订玉米采购框架合同，使之成为公司稳定的原材料供应商。公司根据酒精生产计划向各地种粮大户下单，对方根据订单要求将玉米经由火车发运，铁路发运单扫描给公司，并将提货单寄送给公司，公司在收到对方的发运单扫描件并收到提货单的同时，向对方支付货款的20%-50%。货物运至公司后，生产部及技术质量部首先对玉米质量、水分等指标进行检验，扣除不合格部分后过磅，按磅单结算应付供应商款项。公司在前期供应商选择、采购流程把控、付款进度控制等环节对交易进行监控，把控交易风险。供应商将货物通过铁路发运后，公司会取得铁路运输公司（第三方）提供的发运单和提货单，以此掌握供应商的发货内容、发货重量，此时公司支付货款的20%-50%；货物运至公司后，公司与专门的检验人员对货物质量、水分指标进行检验，扣除不合格产品后按磅单结算应付供应商款项。在支付采购款环节，为规范交易模式、规避风险，支付农户款项一般由公司账户转账至农户个人账户。

（二）生产模式

公司采取以市场为导向和以销定产的生产模式，合理安排库存，提高公司的营运效率。公司地处江西省，主要从东北、河北、河南等玉米主产区采购原料。公司注重从生产源头控制产品质量，所有进厂的原料都经过严格的检测。原辅料领取由生产部门开具《领料单》，交车间负责人签字后到仓库领取原材料，仓库凭车间《领料单》发货出库，车间统计与仓库保管对账无误后报财务部门。生产计划部门根据销售中心承接的来自国内的客户订单和市场预测，结合生产和库存的实际情况，编制生产计划。生产中心根据制定的生产计划组织生产，公司通过先进的现场管理，加强生产过程中的成本与质量控制，减少浪费；并通过不断改进生产设备，完善生产技术，保证质量的稳定性，提高劳动生产率。

（三）销售模式

公司的销售模式因销售对象所处阶段的不同而有所分别。酒精、DDGS、增塑剂等作为大宗工业品的原材料，在开发新客户时，公司采用的是按照区域划分销售职责，各个地区的销售人员主动上门接洽，宣传、介绍公司产品，进行点对点的服务，再对有意向进行购买的客户做一个报价，以此获得新的客户订单；而对于已经购买了一段时间的老客户来说，则公司的销售人员平时主要进行的是正常的客户维护，在客户需要对酒精进行采购的时候，通常会向销售人员主动提交订单，公司只需要按照订单上的数量和货品进行发货即可。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，实现（1-6月）营业收入99,835,268.07元，较上年同期96,347,583.72元同比上升3.62%，公司营业收入增长的原因主要来源于食用酒精、工业酒精、食用植物油（半精炼、全精炼）、二氧化碳、含可溶物的干酒精糟玉米干全酒精糟[DDGS]、增塑剂（柠檬酸酯类、醋酸甘油酯类）的销售，公司围绕主要发展目标，以现有客户为基础，不断开拓新的客户。报告期内归属于挂牌公司股东的净利润为

5,345,065.94元,较上年同期-1,361,377.63元同比增加6,706,443.57元,扣除非经常性损益后的净利润为3,984,561.70元,同比增加5,341,768.1元。报告期末公司资产总额为142,559,270.25元,较期初122,220,437.06元增加16.64%,负债总额为42,417,081.62元,较期初26,472,942.75元增加60.23%。经营活动产生的现金流量净额为-19,824,043.59元,较上年同期-17,288,344.53元同比降低2,535,699.06元。主要原因为报告期内公司为提高研发水平、产品市场覆盖度,扩大了研发及销售规模,支付给职工以及为职工支付的现金出现较大增长。管理层综合考虑计算机软件产品具有的规模化效应判断,提高研发水平可提高公司产品质量并丰富公司产品线,对公司发展将产生积极影响。

(一) 经营计划

公司目前的主要产品为食用酒精、工业酒精、食用植物油(半精炼、全精炼)、二氧化碳、含可溶物的干酒精糟玉米干全酒精糟[DDGS]、增塑剂(柠檬酸酯类、醋酸甘油酯类)生产、销售。报告期内,公司在业务经营、技术创新等方面严格按照发展规划有序开展,主要通过稳定现有发展,重视完善和拓展市场渠道,合理进行风险把控、资源配置,紧跟市场发展趋势,各方面工作均取得较大成效:

1、稳定现有客户,拓展业务范围

报告期内,公司营业收入主要来源于食用酒精、工业酒精、食用植物油(半精炼、全精炼)、二氧化碳、含可溶物的干酒精糟玉米干全酒精糟[DDGS]、增塑剂(柠檬酸酯类、醋酸甘油酯类)的销售,公司围绕主要发展目标,以现有客户为基础,不断开拓新的客户。

2、加强品质管控、研发新产品

报告期内,公司加大研发力度和技术创新,2017年6月,锦源生物取得了江西省食品药品监督管理局颁发的药用酒精生产许可证。另一方面,公司不断优化产品的生产工艺、技术,进一步提高并超越相关行业的产品标准,保持市场领先地位并积极开拓产品新的应用领域。

(二) 行业情况

酒精生产行业的主管部门是国家工业和信息化部,锦源生物归属其下设的宜春市万载县工业和信息化委员会具体管理。行业的自律组织为中国酒业协会,下设政策研究室、酒精分会、啤酒分会、白酒分会等,主要负责结合本行业的特点和具体情况,研究酿酒行业的发展方向,对行业发展中的问题进行调查研究,向政府部门提出有关行业政策和行业立法的建议。

酒精可用于制造醋酸、饮料、香精、染料、燃料等,医疗上也常用体积分数为70%-75%的乙醇作消毒剂等,在国防工业、医疗卫生、有机合成、食品工业、工农业生产中,具有广泛的用途。

目前,我国的酒精生产已经实现了连续化、使用专酶生产和商品酒精酵母制作的生产工艺,在利用粮食类农产品生产酒精中使淀粉的利用率达到了90%以上,淀粉的出酒率在一些大型酒精企业中高达60%以上。随着食用酒精和工业酒精国家标准的四次制定、修订和实施,我国的酒精生产技术和产品质量水平得到了很大的提高,高纯度特级酒精企业日益增多,年酒精生产规模也逐年增加。

1、上游行业

酒精生产是一个复杂的生物化学过程,其上游行业是生产用于生产酒精的原材料行业。生产酒精的原材料来源非常广泛,玉米、水稻、木薯、甘蔗、甜菜等淀粉或糖分含量较高的农作物均可以用来生产酒精。公司生产的酒精原材料以玉米为主,以陈化稻谷和木薯为辅,不同用途的酒精可采用相同的原材料制作,但是在生产工艺和质量上的要求不尽相同。

我国是玉米生产大国,总产量居世界第二,生产玉米的区域广泛。国内的玉米需求量基本可通过国内自产满足,只有少量部分需要通过进口,除非发生全国大范围的天气灾害或其他不可抗力,公司需要的酒精酿造的原料能够得到充足的供应。且上游行业为成熟且竞争充分的行业,供应商较多,因此对本行业的影响是有限的。但因玉米占到公司原材料构成的大部分,因此玉米的价格波动将会严重影响到公司的生产成本。

2、下游行业

酒精作为酒基、浸提剂、溶剂、表面活性剂,广泛应用于各领域,还可作为化工原料。公司生产的酒精产品的下游行业主要是食品、化工以及制药等行业。

“民以食为天”，食品行业巨大的市场容量及其日益增长的需求对作为上游的酒精生产行业的发展来说无疑是持续的需求增长推动力。据中国食品商务研究院数据，2015年，我国食品工业总产值达11.34万亿元，相比2010年产值几乎翻番，食品工业已成为我国国民经济支柱产业，是可持续发展潜力最大的行业之一。据国家统计局最新统计数据，2016年1—6月，全国规模以上食品工业企业（不含烟草）累计完成主营业务收入50,498.6亿元，同比增长6.0%；实现利润总额3,253.5亿元，同比增长9.3%；亏损企业亏损总额201.7亿元，同比减少0.7%；资产合计60,677.5亿元，同比增长5.6%；存货8,319.3亿元，同比减少0.4%（其中产成品存货3,457.9亿元，同比增长0.1%）。2016年1—6月，农副食品加工业、食品制造业及酒、饮料和精制茶制造业完成工业增加值（现价）占全国工业增加值的比重分别为4.7%、2.2%和2.3%，同比分别增长6.0%、8.7%和6.3%。

酒精还是一种优良的化工基本原料，从精细化工、有机化工到石油化工，都有广泛用途且需求总量较大，公司在自身的循环经济体系中也利用酒精生产了增塑剂系列产品。由于精细化工行业属于技术密集型行业，行业附加值较高，同时能够体现一个国家综合技术水平，因此我国十分重视精细化工行业的发展，精细化工行业已经成为化工产业的重要发展方向之一。随着我国经济总量和居民收入水平的不断提升，人们对终端消费品需求的不断增长使得对具有特殊功能的精细化工产品的需求量也不断提高。随着国内大力推进精细化工产业的发展，精细化学品行业市场规模增长一直较快，增长速度远高于化工产业的整体平均水平，根据国家统计局数据显示，近年来我国化学原料及化学制品工业总产值一直保持较快速度增长，其中精细化学品占化学原料及化学制品的比重一直处于上升趋势。2011年全球精细化学品的市场规模约为1.6万亿美元，世界生产重心已经向中国发生明显转移，中国在全球精细化工的市场份额由2005年的11%上升至2011年的18%，我国精细化工产业已经超过日本成为世界第三大精细化工生产大国。

三、 风险与价值

1、 产业政策变动风险

公司属于酒精生产行业，根据国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2011年本）》，酒精生产线属于“限制类”项目，根据规定，凡列入限制类的，禁止投资新建项目，投资主管部门不予审批、核准或备案；主管机关已经停止批准新建酒精生产线，关闭了潜在竞争者进入酒精行业的大门，因此，一方面，公司将不会面临更多的竞争者进入到行业中的情形，保持一定竞争优势。另一方面，对于存量项目，后续国家有关部门将根据产业结构优化升级的要求，遵循优胜劣汰的原则，实行分类指导。”十二五”期间，酒精行业将着重节能减排和循环经济的持续发展问题。工信部发布的《食品工业“十二五”发展规划》明确提出酿酒行业发展的重点和方向：优化酿酒产品结构，重视产品的差异化创新。针对不同区域、不同市场、不同消费群体的需求，精心研发品质高档、行销对路的品种，宣传科学知识，倡导健康饮酒。注重挖掘节粮生产潜力，推广资源综合利用，大力发展循环经济，推动酿酒产业优化升级。虽然在可预见的时间内尚不属于去产能的范围，但未来国家如果对酒精生产行业产业政策进行重大调整，进一步限制压缩酒精行业产能，加强行业调控，可能会对公司生产经营情况产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，优化酿酒产品结构，重视产品的差异化创新。针对不同区域、不同市场、不同消费群体的需求，精心研发品质高档、行销对路的品种，宣传科学知识。注重挖掘节粮生产潜力，推广资源综合利用，大力发展循环经济，推动产业优化升级。

2、 实际控制人不当控制风险

截至本年度报告签署日，刘红珊通过锦江酒业间接持有公司 72.94%的股份，同时刘红珊还担任公司董事长、总经理，拥有对公司的实际控制权，为公司的实际控制人。作为公司实际控制人，刘红珊可能利用控制地位和主要决策者的地位，对公司的重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等进行不当控制，可能对公司经营和未来发展带来不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司加强内部流程控制，对公司的重大投资、关联交易、人事任免、公

司战略等进行标准流程化管控，杜绝实际控制人不当控制风险。

3、内部控制制度不能有效执行风险

有限公司阶段公司内部控制的各项制度尚不完善，内控体系不够健全，独立性存在缺失，同时还存在经常性关联交易、关联方资金往来等情形。股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要逐步完善，内部控制体系也需要进一步完善。因此，公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。

应对措施：针对上述风险，公司逐步完善内部控制的各项制度，健全内控体系，同时，减少经常性关联交易、关联方资金往来等情形，按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。

4、产品结构单一风险

2016年、2017年，公司来自玉米酒精销售取得的收入分别为168,630,625.74元和103,016,550.88，分别占当期全部营业收入的69.79%、65.55%。产品结构单一造成公司经营风险过于集中，如果未来酒精行业发生重大不利变化，将对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司持续致力于线下营销网络的建设，新增多家销售网点，销售网络覆盖江西、湖南、福建、广东等全国大中小城市，单一客户的依赖度将逐步降低。优秀的产品质量是公司的核心竞争力之一，前期公司在有富余生产能力的情况下，承接委托加工业务。后期，随着公司经营规模的逐步扩大，公司将首先保证自有产品的生产加工，单一客户依赖情况将逐步改善。

5、经营业绩波动风险

2015年、2016年和2017年，公司营业收入分别为90,092,471.11元、241,642,417.71元和157,150,979.74元，净利润分别为-4,654,231.28元、8,008,651.78元和915,000.53元，波动幅度较大。2015年8月，公司控股股东锦江酒业以其拥有的酒精生产线经营性资产及部分现金对公司进行增资，公司的主营业务从单纯的酒精销售变更为酒精的生产和销售。如果未来公司无法及时改进经营模式和管理水平，尽快适应主营业务转变带来的影响，则公司业绩将出现进一步波动的风险。

应对措施：公司正在加强与上游供应商的合作，以确保优质优价的原材料供应。同时，确保原材料的产出达到优质高产的要求。另外，针对酒精价格波动风险，公司在报告期内采取新的市场策略，营销推广中以高毛利率产品为重心，保证综合毛利率的提升。

6、安全生产风险

公司的主要产品酒精为易燃易爆产品，属于危险化学品。尽管公司已经领取安全生产许可证，具有较完备的安全生产配套设施，整个生产过程都处于受控状态，发生安全事故的可能性很小，但是不排除因设备出现故障或老化、产品储存设施的维护不当，以及员工在生产过程中可能出现的操作不当等导致事故发生的可能。因此，公司生产经营仍存在一定的安全生产风险。

应对措施：针对上述风险，公司加强安全生产配套设施的投入，将整个生产过程都处于受控状态，把安全事故的可能性降为零。

7、食品安全风险

公司的主要产品乙醇作为酒类饮料的主要原材料之一被广泛销售给食品、饮料企业。随着我国对食品安全的日趋重视、消费者食品安全意识及权益保护意识的增强，食品质量安全控制已成为食品类企业经营的重中之重，特别是近年来国内爆发的食品安全事件等，对公司在产品质量安全控制方面提出更严格的要求。虽然公司有严格的质量控制体系，且未发生过食品安全责任事故，但若未来发生不可预计的食品安全质量方面的问题，不但会产生赔偿风险，还将会对公司的品牌、客户信誉度、市场形象、产品销售等造成负面影响。

应对措施：针对上述风险，公司将采取下列风险管理措施：大力强化公司内部质控团队，严格把控产品的质量，对产品的质量进行进一步的把控。开展了质量管理及生产管理培训，并派遣相关技术人员外

出培训学习相关行业知识,对公司的产品除了技术部进行严格把关外,同时也会将自己的产品主动送外部权威机构进行检测。

8、原料价格上涨和供给风险

玉米是公司生产酒精、柠檬酸等产品的主要原料,玉米消耗占公司原料成本的比例较高,玉米价格的波动对公司的经营成本影响较大。虽然2015年5月以来国内玉米价格出现大幅下降,短期内对公司盈利有正面的促进作用,但玉米价格会受气候、种植面积、国际市场玉米行情、国际油价等复杂因素的影响,未来玉米价格仍存在较大的不确定性。如果未来玉米价格出现大幅上升的情况,将给公司带来较大的成本压力。从原材料供给方面看,一是玉米作为农作物,其产量受自然因素影响较大,尤其是自然灾害,如干旱、洪水、虫害等,都会在不同程度上影响玉米当年的市场供给;二是公司所使用的玉米原材料,部分来自于外地,交通运输的不畅也将有可能影响公司的原料供给。

应对措施:针对该风险,公司积极应对主要原材料市场变化,保障生产需要的同时,严格按质量体系程序要求,不断完善对供应商进行审核、考评,把控原材料的质量关和风险控制。采用多渠道采购形式,寻找高水准原材料供应商,为公司的生产、经营做好保障。

9、环保政策变动风险

公司注重节能减排和发展循环经济,采用国内先进的工艺装备,将日常生产过程中会产生一定量的废水、废气、废热等经重复利用处理后对外排放,公司持有有效的排污许可证,污染物排放标准已达到国家标准。但随着国家对环境保护的日益重视,环保标准可能会越来越高,执法力度也会更加严格。如果有新的环保政策出台,发行人为使污染物排放达到国家标准,需加大环保投入,这将使发行人在环境保护投入方面面临一定的成本压力。

应对措施:针对该风险,公司积极应对主要原材料市场变化,保障生产需要的同时,严格按质量体系程序要求,不断完善对供应商进行审核、考评,把控原材料的质量关和风险控制。采用多渠道采购形式,寻找高水准原材料供应商,为公司的生产、经营做好保障。

10、个人供应商占比较高的风险

报告期内,公司的自然人供应商占比较高。2015年度、2016年度及2017年度,公司向个人供应商的采购金额分别为4,206.03万元、14,998.54元和13,412.88万元,占当期采购总额的比例分别为47.77%、71.10%和62.82%。公司的个人供应商主要为河南、河北、安徽、东北等地的玉米种植大户或粮食经纪人,向个人供应商的采购可以保证公司玉米原料供应的充足、持续和稳定,但个人供应商在经营决策上较法人单位具有不稳定性,容易受到不确定因素的影响,可能影响公司日常经营业务的稳定。

应对措施:针对上述风险,战略性调整采购模式,尽量减少个人供应商采购比例。

11、控股股东资金占用风险

公司在2017年基于暂时性资金周转需要,存在控股股东资金占用情况,所借款项均在发生当月已归还,公司已针对该事项进行了补充审议与披露,并收取了关联方利息。公司制定了防止大股东及关联方占用公司资金的相关制度,控股股东锦江酒业及实际控制人刘红珊做出承诺:“(1)本公司及本公司控制的其他企业、实际控制人刘红珊及其控制的其他企业将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用锦源生物的资金,且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策管理办法》等规范公司治理相关制度的规定,确保此类事项不再发生,维护锦源生物财产的完整和安全;

(2)锦源生物若因控股股东及实际控制人的资金占用问题而被政府主管部门处罚的,本公司承诺对锦源生物因受到该等处罚所产生的全部损失予以补偿,实际控制人刘红珊承担连带赔偿责任。”虽然公司已经完善相关制度,控股股东及实际控制人已作出相应承诺,但仍不排除上述人员及其控制的企业在未来利用自身控制力对公司董事会、股东大会的影响发生资金占用的情况,从而影响其他股东利益的可能性。

应对措施:(1)严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策管理办法》等规范公司治理相关制度的规定,确保此类事项不再发生,维护锦源生物财产的完整和安全;(2)锦源生物若因控股股东及实际控制人的资金占用问题而被政府主管部门处罚的,本公司承诺对锦源生物因受到该等处罚

所产生的全部损失予以补偿，实际控制人刘红珊承担连带赔偿责任。

四、 企业社会责任

公司近年来良好发展，在一定程度上促进了万载县当地经济的良性发展，为当地居民提供了就业平台，为当地政府纳税创收起到了先锋模范作用。公司实际控制人刘红珊先生，近年一直致力公益事业，给当地乡镇小学捐款，资助贫困学生，为当地民营企业家树立了良好的榜样。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-

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	-	-
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）	-	-
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	0	69,418.00

注：报告期内公司其他日常性关联交易超出预计金额 69,418.00 元，为公司与关联方之间发生的 60,000.00 元房租和 9,418.00 元住宿费，公司已于 2018 年 4 月 18 日召开总经理办公会对前述日常性关联交易进行审议。

（二） 承诺事项的履行情况

1、 防止大股东及关联方占用公司资金的承诺。

公司在申请挂牌时，控股股东锦江酒业及实际控制人刘红珊做出承诺：“（1）本公司及本公司控制的其他企业、实际控制人刘红珊及其控制的其他企业将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用锦源生物的资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策管理办法》等规范公司治理相关制度的规定，确保此类事项不再发生，维护锦源生物财产的完整和安全；锦源生物若因控股股东及实际控制人的资金占用问题而被政府主管部门处罚的，本公司承诺对锦源生物因受到该等处罚所产生的全部损失予以补偿，实际控制人刘红珊承担连带赔偿责任。”

公司报告期内存在资金占用事项，公司已在发现后立刻进行了披露，主办券商同日发布了风险提示公告，公司已召开三会对资金占用事项进行补充审议，并收取了关联方占用资金所产生的利息。本公司实际控制人、董事长刘红珊向公众致歉，并承诺以后不再发生类似事件。为防止未来继续发生控股股东、实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司实际控制人已承诺将进一步深入学习及贯彻《江西锦源生物科技股份有限公司公司章程》、《江西锦源生物科技股份有限公司关联交易决策管理办法》等内部规章制度，对其自身及其关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为予以严格约束并遵循。自 2017 年 8 月 17 日最后一笔占款归还完毕后，公司未再出现关联方资金占用事项。

2、 避免同业竞争的承诺。

公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员，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；或在该经济实体、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。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员期间，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员严格履行上述承诺，未有违背事项。

3、 规范关联交易的承诺

公司在申请挂牌时，控股股东、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员均签署了《规范关联交易的承诺函》，承诺内容如下：“（1）本人将诚信和善意地履行作为公司的股东（董事/监事/高级管理人员）的义务，尽量避免和减少本人及关联方与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》等的有关规定履行批准程序；（2）关联交易价格依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定或以评估价格为基准进行确定，保证关联交易价格具有公允性；（3）保证按照

有关法律、法规和《公司章程》的规定履行关联交易的信息披露义务；（4）保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联方的利益。”

公司报告期内存在关联方资金往来事项，公司已召开三会对资金占用事项进行补充审议，并收取了关联方占用资金所产生的利息。本公司实际控制人、董事长刘红珊向公众致歉，并承诺以后不再发生类似事件。为防止未来继续发生控股股东、实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司实际控制人已承诺将进一步深入学习及贯彻《江西锦源生物科技股份有限公司公司章程》、《江西锦源生物科技股份有限公司关联交易决策管理办法》等内部规章制度，对其自身及其关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为予以严格约束并遵循。自 2017 年 8 月 29 日最后一笔关联方款项余额偿还完毕后，公司与关联方未产生其他的关联方资金往来事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	22,062,500	25.96%	0	22,062,500	25.96%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	312,500	0.37%	0	312,500	0.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	62,937,500	74.04%	0	62,937,500	74.04%
	其中：控股股东、实际控制人	62,000,000	72.94%	0	62,000,000	72.94%
	董事、监事、高管	937,500	1.10%	0	937,500	1.10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		85,000,000	-	0	85,000,000	-
普通股股东人数						6

(二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	锦江酒业	62,000,000	0	62,000,000	72.94%	62,000,000	0
2	浩达投资	7,625,000	0	7,625,000	8.97%	0	7,625,000
3	华邦投资	6,875,000	0	6,875,000	8.09%	0	6,875,000
4	汇胜投资	5,000,000	0	5,000,000	5.88%	0	5,000,000
5	吉瑞投资	2,250,000	0	2,250,000	2.65%	0	2,250,000
合计		83,750,000	0	83,750,000	98.53%	62,000,000	21,750,000

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：公司控股股东锦江酒业的实际控制人刘红珊与公司股东刘彤材系父子关系。

浩达投资、华邦投资、吉瑞投资、汇胜投资的合伙人绝大多数为公司员工，成立的主要目的为持有公司股权，不存在其他对外股权投资，属于员工持股平台。

除上述情况以外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

江西锦江酒业有限责任公司，法定代表人：刘红珊，注册资本：5000万人民币，成立日期：2000年6月2日，统一社会信用代码：91360900716533152G。持有公司股份的比例为72.94%，为公司的控股股东。报告期内，公司的控股股东为锦江酒业，未发生变化。

(二) 实际控制人情况

刘红珊持有锦江酒业股权的比例为66.624%，为锦江酒业的控股股东，刘红珊通过行使股东权利能够直接或间接控制锦源生物的股东会或股东大会，并且担任公司的董事长，能够支配公司董事会的决策，对董事和高管人员的提名和任免具有实质性影响，为锦源生物的实际控制人。

刘红珊，男，中国国籍，无永久境外居留权，1954年生，高中学历，江西省人大代表、宜春市政协 委员、万载县人大常委。1971年至2002年，历任万载县黄茅出口花炮厂技术员、车间主任、副厂长，万载县双桥乡出口花炮厂厂长；2000年创办锦江酒业并任董事长，现任本公司董事长兼总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘红珊	董事长、总经理	男	1954-06-06	高中	2015年11月27日至 2018年11月26日	是
刘彤材	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1977-10-30	本科	2015年11月27日至 2018年11月26日	是
刘园珊	董事	男	1961-12-10	高中	2015年11月27日至 2018年11月26日	否
宋梅英	董事	女	1965-01-26	大专	2015年11月27日至 2018年11月26日	是
龙小珍	董事	女	1963-10-22	中专	2015年11月27日至 2018年11月26日	是
易福兴	监事会主席	男	1963-01-15	高中	2015年11月27日至 2018年11月26日	是
刘菊荣	监事	女	1978-11-29	中专	2015年11月27日至 2018年11月26日	否
王剑云	监事	男	1974-08-28	高中	2015年11月27日至 2018年11月26日	是
罗会春	副总经理	男	1960-01-15	中专	2015年11月27日至 2018年11月26日	是
刘芬荣	副总经理	女	1979-11-27	本科	2015年11月27日至 2018年11月26日	是
钟德仁	副总经理	男	1963-02-18	高中	2015年11月27日至 2018年11月26日	是
宋竹平	副总经理	男	1968-10-16	大专	2015年11月27日至 2018年11月26日	是
余学亮	财务总监	男	1977-07-20	本科	2015年11月27日至 2018年11月26日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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:

公司董事、副总经理兼董事会秘书刘彤材系公司董事长、总经理刘红珊之子，副总经理刘芬荣系刘红珊之女，监事刘菊荣系刘红珊之侄女，董事刘园珊系刘红珊之弟。除上述情况以外，其他董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘彤材	董事、副总经理、董秘	1,250,000	0	1,250,000	1.47%	0
合计	-	1,250,000	0	1,250,000	1.47%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	31	30
生产人员	67	66
销售人员	16	15
技术人员	26	26
财务人员	6	6
员工总计	146	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	40	38
专科以下	99	98
员工总计	146	143

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司员工整体数量较上度未有较大幅度的变动；公司核心管理团队与公司中层

管理团队比较稳定。

2、人才引进、招聘：报告期内，对于人才引进公司采取多种渠道满足公司的用人需求，采取了猎头、校园招聘、设点招聘、微信媒介、公司网站、招聘网站，招聘会现场等多种招聘形式。在满足公司用人需求的同时，建立自己内部人才库，人才关系网络，保证公司各阶段的用人计划需求与人才的储备。

3、员工培训计划：报告期内，公司整体制定了年度培训计划涵盖了专业、技能、素质培训方面的内容，建立人才培训计划方案、落实到时间，责任到人的培训效果追踪。采取了外部培训、内部培养和员工自我培训的方式结合。同时，公司建有员工在职培训的成长档案，为员工的转岗、调级、提薪提供了可靠的依据，使公司人力资源管理更加趋于合理化、科学化。

4、员工薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规，与全体员工签订《劳动合同》，按约向员工支付相应的薪酬。公司建立了合理的薪酬制度、公平公正的绩效考核制度，充分体现责任、业绩与收入的统一。通过公司与员工合理分享公司发展带来的利益，促进公司实现发展目标。

5、报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

核心员工基本情况：公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

核心技术人员基本情况：公司在《公开转让说明书》里披露核心技术人员有宋竹平一人。基本情况详见《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“三、业务关键资源要素”之“（六）公司研发情况之核心技术人员情况”。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	1,409,569.57	3,947,509.12
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 2	5,386,029.69	4,922,459
预付款项	注释 3	33,982,844.88	15,549,343.60
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 4	449,516.00	454,257.00
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	68,296,492.02	61,064,568.53
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		109,524,452.16	85,938,137.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 6	24,211,827.62	24,852,492.38
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 7	8,741,122.13	8,852,632.28
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	注释 8	78,102.52	
递延所得税资产	注释 9	3,765.82	4,092.15
其他非流动资产	注释 10	-	2,573,083.00
非流动资产合计		33,034,818.09	36,282,299.81
资产总计		142,559,270.25	122,220,437.06
流动负债：			
短期借款	注释 11	34,360,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 12	1,496,816.05	2,976,650.91
预收款项	注释 13	5,310,578.49	5,059,507.62
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 14	583,913.50	589,267.50
应交税费	注释 15	322,266.33	1,804,250.97
其他应付款	注释 16	293,507.25	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	注释 17	50,000	43,265.75
流动负债合计		42,417,081.62	26,472,942.75
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		42,417,081.62	26,472,942.75
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 18	85,000,000	85,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 19	995,241.63	995,241.63
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	注释 20	1,435,634.30	2,386,005.92
盈余公积	注释 21	736,624.68	736,624.68
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 22	11,974,688.02	6,629,622.08
归属于母公司所有者权益合计		100,142,188.63	95,747,494.31
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		100,142,188.63	95,747,494.31
负债和所有者权益总计		142,559,270.25	122,220,437.06

法定代表人：刘红珊

主管会计工作负责人：余学亮

会计机构负责人：宋梅英

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		99,835,268.07	96,347,583.72
其中：营业收入	注释 23	99,835,268.07	96,347,583.72
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		96,188,578.41	97,700,440.35
其中：营业成本	注释 23	90,909,031.60	91,881,472.92
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	注释 24	291,490.41	158,575.46
销售费用	注释 25	1,529,115.20	3,309,162.56
管理费用	注释 26	2,333,972.49	1,760,552.97
研发费用		-	-
财务费用	注释 27	1,126,274.02	608,075.53
资产减值损失	注释 28	-1,305.31	-17,399.09

加：其他收益	注释 29	36,834.44	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,683,524.10	-1,352,856.63
加：营业外收入	注释 30	1,816,875.50	330
减：营业外支出	注释 31	2,869.85	4,501.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,497,529.75	-1,357,027.86
减：所得税费用	注释 32	152,463.81	4,349.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,345,065.94	-1,361,377.63
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		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(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		5,345,065.94	-1,361,377.63
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		5,345,065.94	-1,361,377.63

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		0.06	-0.02
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：刘红珊

主管会计工作负责人：余学亮

会计机构负责人：宋梅英

（三）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		111,359,219.38	112,140,286.12
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	注释 33	1,930,307.69	5,269.74
经营活动现金流入小计		113,289,527.07	112,145,555.86
购买商品、接受劳务支付的现金		123,475,486.27	105,413,734.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,201,094.00	3,111,696.00
支付的各项税费		2,866,089.81	5,506,254.97
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	3,570,900.58	15,402,215.27
经营活动现金流出小计		133,113,570.66	129,433,900.39
经营活动产生的现金流量净额		-19,824,043.59	-17,288,344.53
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		1,073,895.96	1,450,423.10
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		1,073,895.96	1,450,423.10
投资活动产生的现金流量净额		-1,073,895.96	-1,450,423.10
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		18,900,000.00	16,000,000.00
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		18,900,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		540,000.00	1,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	409,567.91
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		540,000.00	1,869,567.91
筹资活动产生的现金流量净额		18,360,000.00	14,130,432.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,537,939.55	-4,608,335.54
加：期初现金及现金等价物余额		3,947,509.12	5,893,117.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,409,569.57	1,284,782.21

法定代表人：刘红珊

主管会计工作负责人：余学亮

会计机构负责人：宋梅英

+

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”) 原名江西锦源生物科技有限公司, 原系由江西锦江酒业有限责任公司和刘彤材共同出资组建的有限责任公司, 注册资本人民币 500 万元, 其中, 江西锦江酒业有限责任公司出资人民币 375 万元, 持股比例 75%; 刘彤材出资人民币 125 万元, 持股比例 25%。公司于 2011 年 12 月 19 日取得江西省万载县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2015 年 8 月 8 日, 经股东会决议通过, 公司申请增加注册资本人民币 8000 万元。江西锦江酒业有限责任公司以实物投资 80,300,445.95 元, 其中 8000 万用于增加注册资本, 超出 300,445.95 元用于增加资本公积。实物包括原属于江西锦江酒业有限责任公司的净值 32,805,478.30 元的固定资产、净值为 9,364,782.60 元的无形资产和净值为 38,130,185.05 元的存货。增资完成后, 公司注册资本变更为人民币 8500 万元, 其中江西锦江酒业有限责任公司持股 83,750,000.00 元, 持股比例

98.53%，刘彤材持股 1,250,000.00 元，持股比例 1.47%。

2015 年 10 月 28 日，根据本公司股东会决议及公司修改后的章程规定，原股东江西锦江酒业有限责任公司将其持有公司 687.5 万元的股权作价转让给新法人股东万载华邦投资管理中心（有限合伙），将其持有公司 762.5 万元的股权作价转让给新法人股东万载浩达投资管理中心（有限合伙），将其持有公司 500 万元的股权作价转让给新法人股东万载汇胜投资管理中心（有限合伙），将其持有公司 225 万元的股权作价转让给新法人股东万载吉瑞投资管理中心（有限合伙）。

经过上述转让后，公司股东出资及持有股权比例情况如下：

股东名称或名字	金额(万元)	占注册资本总额比例 (%)
江西锦江酒业有限责任公司	6,200.00	72.94
刘彤材	125.00	1.47
万载华邦投资管理中心（有限合伙）	687.50	8.09
万载浩达投资管理中心（有限合伙）	762.50	8.97
万载汇胜投资管理中心（有限合伙）	500.00	5.88
万载吉瑞投资管理中心（有限公司）	225.00	2.65
合计	8,500.00	100.00

2015 年 11 月 11 日，经股东会决议通过，对公司进行股份制改制，全体股东以公司截至 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产 85,995,241.63 元，按 1.0117:1 的比例折股整体变更投入，其中：折为股本为人民币 85,000,000.00 元，折股余额计入资本公积为人民币 995,241.63 元，并取得更新后的《企业法人营业执照》。

由于江西锦江酒业有限责任公司原用于出资的江西省宜春市万载县 94,308.65 平方米的土地使用权及土地上建筑面积 5,716.22 平方米的房产（出资金额合计 12,658,755.93 元）设置了抵押，无法办理产权变更手续。公司召开股东会通过决议，一致同意江西锦江酒业有限责任公司以货币资金出资等额替换该土地使用权和房产出资金额。江西锦江酒业有限责任公司已于 2015 年 12 月 2 日以现金出资 12,658,755.93 元实际履行了出资义务。

截止 2018 年 6 月 30 日本公司注册资本及实收资本为 8500 万元，法定代表人为刘红珊，注册地址为西省宜春市万载县工业区，《营业执照》统一社会信用代码为 91360922586585746N。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属酒精制造行业，主要产品为酒精有生产与销售。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则

第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 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；

4) 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。

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

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人

人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 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；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 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；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额大于 100 万元的应收款项；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，

结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
以性质为信用风险特征的应收款项	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法计提坏账

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0.30	0.30
1—2年	0.50	0.50
2—3年	10.00	10.00
3—4年	30.00	30.00
4—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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(七) 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、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本计价。存货发出时按加权平均法计价，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，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) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
运输设备	年限平均法	4	3	24.25

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（九） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十） 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十一) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的

其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5 年	合同年限或预计使用年限
土地使用权	50 年	产权证书确认的可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

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

(十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

3. 辞退福利

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

(十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

内销：公司将商品发出并经客户验收核对无误后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控

(十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(十八) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(十九) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

①变更的内容和原因:

财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“准则 42 号”)和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(以下简称“准则 16 号(2017)”),其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行;准则 16 号(2017)自 2017 年 6 月 12 日起施行。采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注四中列示。

财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)(以下简称“格式(2017)”)和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称“格式(2017)解读”),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式(2017)要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。格式(2017)解读要求,对于利润表新增的“资产处置收益”行项目,企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据按照格式(2017)进行调整。

②变更对当年财务报表的影响

本期会计政策变更对 2018 年度利润表各项目无影响。

(2) 其他会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	16%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2% 或 12%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 增值税: 根据财税〔2001〕121 号文件, 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及财税〔2001〕121 号文件, 本公司销售的饲料免征增值税。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,900.07	2,421.45
银行存款	1,407,669.50	3,945,087.67
合计	1,409,569.57	3,947,509.12

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

变动原因：报告期内，货币资金期末余额为 1,409,569.57 元，比期初余额降低了 64.29%，主要原因因为满足业务扩大的需求，增加采购原材料生产。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	380,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	380,000.00	-

2. 期末公司无已质押的应收票据；

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日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
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据；

应收账款

1. 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
关联方之间的应收款项	-	-	-	-	-
以账龄为风险特征的应收款项	5,021,092.97	100.00	15,063.28	0.30	5,006,029.69
组合小计	5,021,092.97	100.00	15,063.28	0.30	5,006,029.69

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 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,021,092.97	100.00	15,063.28	0.30	5,006,029.69

续:

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
关联方之间的应收款项	-	-	-	-	-
以账龄为风险特征的应收款项	4,938,827.59	100.00	16,368.59	0.33	4,922,459.00
组合小计	4,938,827.59	100.00	16,368.59	0.33	4,922,459.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,938,827.59	100.00	16,368.59	0.33	4,922,459.00

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,021,092.97	15,063.28	0.30
1-2 年	-	-	0.50
2-3 年	-	-	10.00
合计	5,021,092.97	15,063.28	-

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

4. 本期无实际核销的应收账款;

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	2,207,708.4	44.11	-

6. 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额;

注释3. 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	33,982,844.88	100.00	15,396,393.18	99.02
1至2年	-	-	152,950.42	0.98
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	33,982,844.88	100.00	15,549,343.60	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
-	-	-	-
合计	-	-	-

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	18,804,474.60	55.34

4. 预付款项的其他说明

变动原因：报告期内，预付款项期末余额为 33,982,844.88 元，比期初余额增加了 118.55%，主要原因是公司经营规模扩大，采购及生产规模大幅增加，预付给原材料供应商的款项增加所致。

注释4. 其他应收款

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
关联方之间的应收款项	-	-	-	-	-
以性质为风险特征的应收款项	449,516.00	100.00	-	-	449,516.00
以账龄为风险特征的应收款项	-	-	-	-	-
组合小计	449,516.00	100.00	-	-	449,516.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	449,516.00	100.00	-	-	449,516.00

续：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
关联方之间的应收款项	-	-	-	-	-
以性质为风险特征的应收款项	454,257.00	100.00	-	-	454,257.00
以账龄为风险特征的应收款项	-	-	-	-	-
组合小计	454,257.00	100.00	-	-	454,257.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	454,257.00	100.00	-	-	454,257.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无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	期末余额	期初余额
保证金	445,000.00	445,000.00
代垫社保	4,516.00	9,257.00
合计	449,516.00	454,257.00

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的比例(%)	坏账准备期末余额
江西万载工业园区开发经营部	保证金	445,000.00	1-2年	99.00	-
合计		445,000.00	-	-	-

6. 无涉及政府补助的应收款项；

7. 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额；

注释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	29,376,753.69	-	29,376,753.69	29,400,848.67	-	29,400,848.67
在产品	2,603,255.69	-	2,603,255.69	2,490,544.00	-	2,490,544.00

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
库存商品	36,047,339.59	-	36,047,339.59	28,864,156.97	-	28,864,156.97
周转材料	269,143.05	-	269,143.05	309,018.89	-	309,018.89
合计	68,296,492.02	-	68,296,492.02	61,064,568.53	-	61,064,568.53

2. 期末存货无计提跌价准备的情况；

本公司董事会认为：本公司的存货经测试未发生减值，故无需就存货计提任何跌价准备。

3. 存货说明；

变动原因：报告期内，存货期末余额为 68,296,492.02 元，比期初余额增加了 11.84%，主要原因是公司自产各类产品，需要提前备货以满足经营规模扩大的需求。

注释6. 固定资产原值及累计折旧

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	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	14,592,371.08	20,326,463.06	1,628,099.82	22,741.09	36,569,675.05
2. 本期增加金额		957,516.64		116,379.32	1,073,895.96
重分类	-	-	-	-	-
购置	-	957,516.64		116,379.32	1,073,895.96
在建工程转入		-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
处置或报废	-			-	-
融资租出	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-		
4. 期末余额	14,592,371.08	21,283,979.70	1,628,099.82	139,120.41	37,643,571.01
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,011,188.07	8,821,507.14	870,515.07	13,972.39	11,717,182.67
2. 本期增加金额	465,484.92	1,151,730.87	90,896.33	5,370.84	1,713,482.96
重分类	-	-	-	-	-
本期计提	465,484.92	1,151,730.87	90,896.33	5,370.84	1,713,482.96
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额				404.16	404.16
处置或报废	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
融资租出	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	404.16	404.16
4. 期末余额	2,011,188.07	10,446,434.30	870,515.07	103,605.95	13,431,743.39
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
重分类	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	12,581,183.01	10,837,545.40	757,584.75	35,514.46	24,211,827.62
2. 期初账面价值	12,581,183.01	11,504,955.92	757,584.75	8,768.70	24,852,492.38

2. 期末无暂时闲置的固定资产；
3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产；
4. 无通过经营租赁租出的固定资产；
5. 期末无未办妥产权证书的固定资产；
6. 期末用于抵押使用权受限的资产金额详见附注五/注释 38

注释7. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	9,364,782.60	10,000.00	9,374,782.60
2. 本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
内部研发	-	-	-
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
处置	-	-	-
其他原因减少	-	-	-
4. 期末余额	9,364,782.60	10,000.00	9,374,782.60
二. 累计摊销	-	-	-
1. 期初余额	519,928.10	2,222.22	522,150.32
2. 本期增加金额	108,948.78	4,783.59	113,732.37
本期计提	108,948.78	4,783.59	113,732.37
非同一控制下企业合并	-	-	-
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	2,222.22	2,222.22
4. 期末余额	628,876.88	4,783.59	633,660.47
三. 减值准备	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
本期计提	-	-	-
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	8,735,905.72	5,216.41	8,741,122.13
2. 期初账面价值	8,844,854.50	7,777.78	8,852,632.28

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况；

3. 期末用于抵押使用权受限的资产金额详见附注五/注释 38

注释8. 长期待摊费用

款项性质	期末余额	期初余额
长期待摊费用	78,102.52	-
合计	78,102.52	0

注：本期新增金额为动力车间烟囱改造

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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

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	15,063.28	3,765.82	16,368.59	4,092.15
合计	15,063.28	3,765.82	16,368.59	4,092.15

注释10. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	-	2,573,083.00
合计	-	2,573,083.00

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	29,860,000.00	16,000,000.00
信用借款	4,500,000.00	-
合计	34,360,000.00	16,000,000.00

2. 本报告期无已逾期未偿还的短期借款；

3. 短期借款分类

借款类别	借款单位	贷款单位	金额	抵押物/质押物/担保人
抵押借款	锦源生物公司	万载农商行康乐支行	16,000,000.00	公司房产土地抵押
抵押借款	锦源生物公司	万载邮储行	13,860,000.00	公司机器设备抵押
信用借款	锦源生物公司	万载建行	4,500,000.00	万载县工业园区担保
合计	-	-	34,360,000.00	-

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,181,085.55	2,590,341.56
应付设备款	221,850.50	314,625.35
其他	93,880.00	71,684.00
合计	1,496,816.05	2,976,650.91

1. 无账龄超过一年的重要应付账款；

2. 应付账款说明；

变动原因：报告期内，应付账款期末余额为 1,496,816.05 元，比期初余额降低了 49.71%，是本期结算方式改变，供应商都要求先预付款所致。

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,310,578.49	5,059,507.62
合计	5,310,578.49	5,059,507.62

2. 无账龄超过一年的重要预收款项；

3. 预收账款说明；

变动原因：报告期内，预收账款期末余额为 5,310,578.49 元，比期初余额增加了 4.96%，主要原因是由于时间上变动，先收到货款还尚未发货给客户。

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	589,267.50	3,195,740.00	3,201,094.00	583,913.50
离职后福利-设定提存计划	-	222,493.00	222,493.00	-
合计	589,267.50	3,418,233.00	3,423,587.00	583,913.50

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
工资、奖金、津贴和补贴	589,267.50	3,141,434.00	3,146,788.00	583,913.50
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	54,306.00	54,306.00	-
其中：基本医疗保险费	-	25,956.00	25,956.00	-
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	-	28,350.00	28,350.00	-
合计	589,267.50	3,195,740.00	3,201,094.00	583,913.50

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
基本养老保险	-	222,493.00	222,493.00	-
失业保险费	-	-	-	-
合计	-	222,493.00	222,493.00	-

4. 应付职工薪酬其他说明

期末余额中主要系计提的工资，无属于拖欠性质的金额，在 2018 年 3 季度发放。

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	154,960.74	923,155.29
企业所得税	101,344.25	455,178.09
城市维护建设税	7,762.04	27,210.47
房产税	8,793.31	49,007.95
土地使用税	41,153.95	246,923.70
印花税	-10.00	75,565.00
教育费附加	4,657.22	16,326.28
地方教育费附加	3,104.82	10,884.19
环境保护税	500.00	0
合计	322,266.33	1,804,250.97

应交税费其他说明：

变动原因：报告期内，应交税费期末余额为 322,266.33 元，比期初余额降低了 82.14%，主要原因
为 2018 年 6 月确认的收入与 2017 年 12 月确认的收入减少 61,521,976.15 元

注释16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	293,507.25	-
押金及保证金	-	-
合计	293,507.25	-

2. 无账龄超过一年的重要其他应付款；

注释17. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,000.00	43,265.75
合计	5,000.00	43,265.75

注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	85,000,000.00	-	-	-	-	-	85,000,000.00

注释19. 资本公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	995,241.63	-	-	995,241.63
合计	995,241.63	-	-	995,241.63

资本公积的说明：

2015年11月11日有限公司整体变更为股份有限公司，以截止2015年8月31日的净资产为85,995,241.63元，按1.0117:1的比例折合股份总数85,000,000.00股，每股面值1元，折合注册资本人民币85,000,000.00元，高于股本总额部分净资产人民币995,241.63元计入资本公积。

注释20. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,386,005.92	1,134,490.00	2,084,861.62	1,435,634.30
合计	2,386,005.92	1,134,490.00	2,084,861.62	1,435,634.30

变动原因：报告期内，安全生产费为1,435,634.30元，比期初降低了39.83%，主要原因为支付一些保险费、卫生现场检测费等。

注释21. 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	736,624.68	-	-	736,624.68
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	736,624.68	-	-	736,624.68

盈余公积说明：根据公司法的规定，按照净利润的10.00%计提法定盈余公积。

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-	-
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	6,629,622.08	-
加：本期净利润	5,345,065.94	-
减：提取法定盈余公积	-	10.00
提取任意盈余公积	-	-
期末未分配利润	11,974,688.02	-

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	99,835,268.07	90,909,031.60	96,347,583.72	91,881,472.92
其他业务				

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
酒精	65,372,252.46	57,079,384.12	55,301,486.46	51,962,944.21
糖蜜酒精	1,150,162.57	1,087,039.90	3,641,604.46	2,757,882.71
酒精副产品	32,809,519.71	32,396,946.56	34,860,351.39	34,443,980.91
增塑剂	503,333.33	345,661.02	684,366.67	481,175.61
其他			1,859,774.74	2,235,490.48
合计	99,835,268.07	90,909,031.60	96,347,583.72	91,881,472.92

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	93,181.64	71,630.64
教育费附加	55,908.97	42,978.38
地方教育费附加	37,272.65	28,652.27
房产税	17,586.62	-
土地使用税	82,307.90	-
车船使用税	4,213.30	4,277.17
印花税	-	11,037.00
水资源税	-	-
环境保护税	1,019.33	-
合计	291,490.41	158,575.46

变动原因：报告期内，税金及附加为 291,490.41 元，比上年同期增加了 83.82%。主要因公司缴纳土地使用税导致。

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	536,468.00	543,271.00
汽车费	373,957.46	432,964.67
油费	354,915.93	634,511.11
运输费	28,146.43	1,306,985.16
差旅费	58,551.06	82,095.40

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	57,018.99	55,054.21
修理费	84,137.27	61,272.53
保险费	1,641.51	155,312.70
其他	34,278.55	37,695.78
合计	1,529,115.20	3,309,162.56

变动原因：报告期内，销售费用为 1,529,115.20 元，比上年同期降低了 53.79%，主要原因为饲料运输费改成客户自提，目前运输费用降低，加大销售人员产品销售，汽车费油费比上年同期增加。

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	901,707.00	681,676.94
差旅费	17,453.30	49,175.96
办公费	553,041.13	477,826.15
汽车费	21,553.86	9,376.31
检验费	2,941.75	15,660.38
招待费	95,679.74	73,465.75
保险费	10,566.04	116,392.94
租赁费	50,000.00	57,142.86
折旧费	90,037.72	135,724.00
无形资产摊销费	111,105.99	108,948.78
其他	479,885.96	35,162.90
合计	2,333,972.49	1,760,552.97

变动原因：报告期内，管理费用为 2,333,972.49 元，比上年同期增加了 32.57%。职工薪酬比上年同期增加了 220,030.06 元，公司提高了管理人员薪酬。

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,179,841.09	606,997.95
减：利息收入	59,479.71	5,269.74
银行手续费及其他	5,912.64	6,347.32
合计	1,126,274.02	608,075.53

变动原因：报告期内，财务费用为 1,126,274.02 元，比上年同期增加了 85.22%，主要原因为公司为保证充足的资金，向银行贷款产生利息支出 1,120,361.38 元。

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1305.31	-17,399.09
合计	-1305.31	-17,399.09

注释29. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务利润	36,834.44	-
-	-	-
合计	36,834.44	-

注释30. 营业外收入

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
与日常活动无关的政府补助	928,412.50	-	928,412.50
与日常活动无关的补偿款	888,183.00	-	888,183.00
其他	280.00	330.00	280.00
合计	1,816,875.50	330.00	1,816,875.50

1. 与日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
民营企业建立现代企业制度补助	728,412.50	-	与收益相关
上市奖励	200,000.00	-	与收益相关
合计	928,412.50	-	-

2. 政府补助说明

(1) 根据宜府发[2017]15号文件，公司于2017年2月27日收到万载县工业园管委会扶持企业发展资金72.84万元，已计入当期损益。

(2) 根据赣财行指[2017]11号文件，公司于2018年2月9日收到万载县中小企业转让挂牌奖励20万元，已计入当期损益。

变动原因：报告期内，营业外收入为1,816,875.50元，比上年同期增加了550468.33%，主要原因为本期扶持企业发展资金928,415.5元，转让挂牌奖励888,183元。

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款	2,869.85	4,501.23	2,869.85
其他	-	-	-
合计	2,869.85	4,501.23	2,869.85

注释32. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	152,137.48	-
递延所得税费用	326.33	4,349.77
合计	152,463.81	4,349.77

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	5,497,529.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,374,382.44
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-
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	-1,221,918.63
所得税费用	152,463.81

注释33. 现金流量表附注

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
收到的往来款	97,218.23	
收到的银行利息	16,213.96	5,269.74
收到的政府补助	928,412.50	
收到的其他营业外收入	888,463.00	-
合计	1,930,307.69	5,269.74

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
支付的销售费用及管理费用	3,863,087.69	6,100,280.12
支付的手续费	3,191.29	6,347.32
支付的营业外支出	2,869.85	4,501.23
经营性其他应收款增加	-4,741.00	1,311,949.42

项目	本期发生额	上期发生额
经营性其他应付款减少	-293,507.25	7,979,137.16
合计	3,570,900.58	15,402,215.27

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	5,345,065.94	-1,361,377.63
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,714,964.88	2,043,496.95
无形资产摊销	113,732.37	108,948.78
长期待摊费用摊销	5,580.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,126,274.02	608,075.53
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)	326.33	4,349.77
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)	-7,231,923.49	19,963,679.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,517,071.97	-19,350,106.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,479,834.86	-16,699,893.25
其他	-901,156.81	-2,605,518.13
经营活动产生的现金流量净额	-19,824,043.59	-17,288,344.53
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	1,409,569.57	1,284,782.21
减：现金的期初余额	3,947,509.12	5,893,117.75
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	-2,537,939.55	-4,608,335.54

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,409,569.57	3,947,509.12
其中：库存现金	1,900.07	2,421.45
可随时用于支付的银行存款	1,409,569.57	3,945,087.67
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,409,569.57	3,947,509.12

注释35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	10,917,703.62	抵押贷款
无形资产	8,741,122.13	抵押贷款
合计	19,658,825.75	-

其他说明：

截止2018年6月30日止，本公司向万载农商行康乐支行贷款1,600.00万元，分别以原值9,364,782.60元的无形资产及原值11,121,319.56元的固定交资产作为贷款的抵押物。

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 6 月 30 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,409,569.57	1,409,569.57	1,409,569.57	-	-	-
应收账款	5,004,724.38	5,004,724.38	5,004,724.38	-	-	-
应收票据	-	-	-	-	-	-
金融资产小计	6,414,293.95	6,414,293.95	6,414,293.95	-	-	-
短期借款	34,360,000.00	34,360,000.00	34,360,000.00	-	-	-
应付账款	1,496,816.05	1,496,816.05	1,496,816.05	-	-	-
其他应付款	-	-	-	-	-	-
金融负债小计	35,856,816.05	35,856,816.05	35,856,816.05	-	-	-

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	3,947,509.12	3,947,509.12	3,947,509.12	-	-	-
应收账款	4,922,459.00	4,922,459.00	4,922,459.00	-	-	-
应收票据	-	-	-	-	-	-
金融资产小计	8,869,968.12	8,869,968.12	8,869,968.12	-	-	-
短期借款	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	-	-	-
应付账款	2,976,650.91	2,976,650.91	2,976,650.91	-	-	-
其他应付款	-	-	-	-	-	-
金融负债小计	18,976,650.91	18,976,650.91	18,976,650.91	-	-	-

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清

的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障授信额度充足，满足公司各类融资需求。若银行利率不发生重大变大，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 价格风险

本公司以市场价格销售酒精，因此公司受此等产品价格波动的影响。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
江西锦江酒业有限责任公司	江西宜春	制造业	5,000.00	72.94	72.94

1. 本公司的母公司情况的说明

江西锦江酒业有限责任公司是一家白酒生产与销售的公司。

2. 本公司最终控制方是刘红珊先生。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
万载百合酒销售有限公司	实际控制人亲属控制的其他企业
万载县新宾馆	实际控制人亲属控制的其他企业

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西锦江酒业有限责任公司	房租	60,000.00	60,000.00
万载县新宾馆	住宿费	9,418.00	-
合计		69,418.00	60,000.00

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

3. 关联方托管情况

无

4. 关联方承包情况

无

5. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
江西锦江酒业有限责任公司	房租	60,000.00	60,000.00
合计		60,000.00	60,000.00

6. 关联担保情况

无

7. 关联方资金拆借

无

8. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	387,814.00	272,400.00

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	928,412.50
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	-
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	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	885,593.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
减：所得税影响额	453,501.41
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	1,360,504.24

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.46	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.07	0.06	0.06