



锦源生物

NEEQ : 871184

江西锦源生物科技股份有限公司



年度报告

— 2018 —

致投资者的信

感谢股东在过去一年中，对锦源生物的信任与支持。

我们将紧跟行业发展步伐，努力奋斗，专注经营，稳步发展，为完成既定的业绩目标而努力前行。

感谢每一位关注锦源生物成长的投资人！

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告.....	34

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 年度
上期	指	2017 年度
锦江酒业、母公司	指	江西锦江酒业有限责任公司
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
大华、会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
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

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘红珊、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）宋梅英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产业政策变动风险	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。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。
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。
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

	<p>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。报告期内，公司存在公司章程变更未通过三会决议的情况，公司已于2019年3月15日召开了第一届董事会第十次会议，补充审议通过了《关于补充变更公司经营范围的议案》、《关于补充修改公司章程的议案》。2019年4月3日召开的2019年第一次临时股东大会已审议通过上述议案。</p>
产品结构单一风险	<p>2017年、2018年，公司来自玉米酒精销售取得的收入分别为103,016,550.88元和140,017,157.38元，分别占当期全部营业收入的65.55%、68.24%。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。</p>
经营业绩波动风险	<p>2016年、2017年和2018年，公司营业收入分别为241,642,417.71元、157,150,979.74元和205,177,107.24元，净利润分别为8,008,651.78元、915,000.53元和-230,737.18元，波动幅度较大。</p>
安全生产风险	<p>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。</p>
食品安全风险	<p>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。</p>
原料价格上涨和供给风险	<p>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。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，2018年1月以来国内玉米价格开始上升，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</p>

	于外地，交通运输的不畅也将有可能影响公司的原料供给。
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，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，公司为使污染物排放达到国家标准，需加大环保投入，这将使公司在环境保护投入方面面临一定的成本压力。
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。2016年度、2017年度及2018年度，公司向个人供应商的采购金额分别为14,998.54万元、13,412.88万元和11,523.00万元，占当期采购总额的比例分别为71.10%、62.82%和49.92%。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：

报告期内，公司减少了“控股股东资金占用风险”。

第二节 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事务负责人	刘彤材
职务	董事会秘书
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）	酒、饮料和精制茶制造业(C15)
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
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、刘荣萍
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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	205,177,107.24	161,357,244.22	27.16%
毛利率%	4.05%	7.3%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-230,737.18	915,000.53	-125.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,930,978.11	622,744.02	410.08%
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）	-0.24%	0.97%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.02%	0.66%	-
基本每股收益	-	0.01	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	130,625,005.30	122,220,437.06	6.88%
负债总计	34,911,747.83	26,472,942.75	31.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,713,257.47	95,747,494.31	-0.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.13	0%
资产负债率%（母公司）	26.73%	21.66%	-
资产负债率%（合并）	26.73%	21.66%	-
流动比率	2.81	3.25	-
利息保障倍数	0.88	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	-9,276,585.16	-7,756,226.18	-
应收账款周转率	35.13	16.41	-
存货周转率	2.82	2.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.88%	-5.67%	-
营业收入增长率%	27.16%	-33.22%	-
净利润增长率%	-125.22%	-88.57%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	2,376,595.50
非常损失	-58,212.70
非流动资产毁损报废损失	-41,099.61
其他	-7,721.46
非经常性损益合计	2,269,561.73
所得税影响数	569,320.80
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,700,240.93

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

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） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,697,742.45	1%	3,947,509.12	3%	-57%
应收票据与应收账款	6,936,892.55	5%	4,922,459.00	4%	41%
存货	78,577,210.33	60%	61,064,568.53	50%	29%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	22,535,688.31	17%	24,852,492.38	20%	-9%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	27,760,000	21%	16,000,000	13%	74%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期末公司短期借款增加11760000元、同比增长74%，主要原因是报告期公司为了扩大生产、增加经营投入所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	205,177,107.24	-	161,357,244.22	-	27.16%
营业成本	196,865,809.07	95.95%	149,570,566.93	92.7%	31.62%
毛利率%	4.05%	-	7.3%	-	-
管理费用	4,364,622.36	2.13%	4,391,072.91	2.72%	-0.60%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	3,299,978.77	1.61%	4,587,736.83	2.84%	-28.07%
财务费用	2,493,732.96	1.22%	1,399,834.53	0.87%	78.14%
资产减值损失	107695.7	0.05%	-40,492.82	0.03%	-365.96%
其他收益	2,376,595.50	1.16%	30,000	0.02%	7,821.99%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	21,253.30	0.01%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-188,784.16	-0.09%	928,988.39	0.58%	-120.32%
营业外收入	-	-	500,330.00	0.31%	-
营业外支出	107,033.77	0.05%	158,988.57	0.1%	-32.68%
净利润	-230,737.18	-0.11%	915,000.53	0.57%	-125.22%

项目重大变动原因：

报告期营业成本 196,865,809.07 元，比上期 149,570,566.93 元增长 31.62%，主要原因是扩大生产后销量增长、原材料价格上升后成本上升所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	205,177,107.24	157,150,979.74	30.56%
其他业务收入	-	4,206,264.48	-100.00%
主营业务成本	196,865,809.07	145,364,302.45	35.43%
其他业务成本	-	4,206,264.48	-100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

酒精	140,017,157.36	68.24%	103,016,550.88	65.55%
糖蜜酒精	2,066,669.93	1.01%	3,743,642.84	2.38%
酒精副产品	61,937,670.74	30.19%	49,014,850.10	31.19%
增塑剂	1,155,609.19	0.56%	1,375,935.92	0.88%
合计	205,177,107.24	100.00%	157,150,979.74	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2018 年收入构成占比较 2017 年无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖南湘利来化工有限公司	15,764,712.75	6.97%	否
2	吉安市鸿源贸易有限公司	14,785,851.22	6.54%	否
3	江西永惠实业有限公司	12,472,418.31	5.51%	否
4	广州南宝饲料有限公司	9,434,222.10	4.17%	否
5	长沙鑫文化工贸有限公司	9,084,372.00	4.02%	否
合计		61,541,576.38	27.21%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	徐志武	54,459,576.80	24.82%	否
2	北大荒粮食集团南通西隆贸易有限公司	16,960,338.35	7.73%	否
3	单永厂	15,424,678.20	7.03%	否
4	罗长洪	14,528,666.18	6.62%	否
5	汤耀	13,856,788.00	6.31%	否
合计		115,230,047.53	52.51%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,276,585.16	-7,756,226.18	-19.60%
投资活动产生的现金流量净额	-2,222,900.45	-4,218,647.08	47.31%
筹资活动产生的现金流量净额	9,249,718.94	10,029,264.63	-7.77%

现金流量分析：

报告期末，投资活动产生的现金流量净额-2222900.45 元，比上期减少现金流出 1995746.63 元，主要原因是减少了对固定资产购建的投入。

报告期公司经营活动产生的现金流量净额较净利润存在-9,045,847.98 元的差异，主要系当期期末存货余额较上期期末增长了 17,602,139.20 元，经营性应付项目余额较上期期末减少了 2,727,510.21 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司近年来良好发展，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。

三、持续经营评价

报告期内，公司对新产品、新技术持续创新投入，在市场销售渠道上努力拓展市场，同时积极推广品牌效应，提升行业地位和市场占有率。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定。综上，公司具备良好的持续经营能力。报告期内不存在对持续经营能力产生重大影响的因素。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、产业政策变动风险

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。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。报告期内，公司存在公司章程变更未通过三会决议的情况，公司已于 2019 年 3 月 15 日召开了第一届董事会第十次会议，补充审议通过了《关于补充变更公司经营范围的议案》、《关于补充修改公司章程的议案》。2019 年 4 月 3 日召开的 2019 年第一次临时股东大会已审议通过上述议案。

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

2017 年、2018 年，公司来自玉米酒精销售取得的收入分别为 103016550.88 元和 140017157.38 元，分别占当期全部营业收入的 65.55%、68.24%。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

2016 年、2017 年和 2018 年，公司营业收入分别为 241642417.71 元、157150979.74 元和 205177107.24 元，净利润分别为 8008651.78 元、915000.53 元和 -230737.18 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式的合作，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。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，2018年1月以来国内玉米价格开始上升，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：针对上述风险，公司加大环保投入，提高环保标准，提高废水、废气、废热等对外排放标准，污染物排放标准达到国家标准。

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。2016年度、2017年度及2018年度，公司向个人供应商的采购金额分别为14,998.54万元、13,412.88万元和11,523.00万元，占当期采购总额的比例分别为71.10%、62.82%和49.92%。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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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	182,458.72

注：报告期内公司其他日常性关联交易超出预计金额 182,458.72 元，为公司与关联方之间发生的 114,285.72 元房租和 68,173.00 元住宿费，公司已分别于 2018 年 4 月 18 日、2018 年 9 月 27 日召开总经理办公会对前述日常性关联交易进行审议。

（三） 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；（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。”

报告期内，控股股东锦江酒业及实际控制人刘红珊严格履行上述承诺，未有违背事项。

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、规范性文件和《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。”

报告期内，控股股东、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有违背事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	22,062,500	25.96%	0	22,062,500	25.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,750,000	25.59%	0	21,750,000	25.59%	
	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) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	锦江酒业	62,000,000	0	62,000,000	72.94%	62,000,000	
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

普通股前五名或持股 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、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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有限责任公司，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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	江西万载农村商业银行股份有限公司	16,000,000.00	9.8745%	2018.12.18- 2019.12.17	否
银行贷款	中国邮政储蓄银行万载支行	11,760,000.00	5.22%	2018.02.18- 2019.02.17	否
合计	-	27,760,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘红珊	董事长、总经理	男	1954年6月	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年10月	本科	2015年11月27日至2018年11月26日	是
刘园珊	董事	男	1961年12月	高中	2015年11月27日至2018年11月26日	否
宋梅英	董事	女	1965年1月	大专	2015年11月27日至2018年11月26日	是
龙小珍	董事	女	1963年10月	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年1月	高中	2015年11月27日至2018年11月26日	是
刘菊荣	监事	女	1978年11月	中专	2015年11月27日至2018年11月26日	否
王剑云	监事	男	1974年8月	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年1月	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年11月	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年2月	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年10月	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年7月	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	67
销售人员	16	16
技术人员	26	26
财务人员	6	6

员工总计	146	145
------	-----	-----

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	40
专科以下	99	98
员工总计	146	145

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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》构建了适应公司发展的组织结构；公司股东大会是公司权力机构；公司董事会对股东大会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理具体主持公司日常生产经营管理工作；公司监事会是公司监督机构，负责检查公司财务、对董事、高级管理人员监督等工作。公司董事、高级管理人员、监事均在工商行政管理部门进行了备案。公司根据章程，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》等重大制度。公司三会构成、高级管理人员的产生、公司章程及议事规则在内容上均符合《公司法》等法律法规规定，在程序上经过了董事会、股东大会或职工代表大会的审议，合法有效。在公司治理上，依据《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》等重大制度，构建了适应公司发展的内部治理结构和内部控制体系。公司草了《公司章程》，对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联董事回避制度等事项进行了规定。股份公司期间，公司召开的“三会”会议决议、会议记录等资料保存完整。公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东会、董事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、等议事规则及相关制度，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资、担保均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、

表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程做如下修改：

变更前本公司经营范围：“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。”变更后本公司经营范围：“食用酒精、无水酒精、工业酒精、药用辅料(药用酒精)、食用植物油(半精炼、全精炼)、液体二氧化碳、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)的生产、销售,危险货物运输(2类2项、第3类)。”

上述议案已经经股东大会审议通过、工商管理部门已最终核定。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	主要议题：《关于聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年财务审计机构》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会》、《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的议案》、《关于补充变更公司经营范围的议案》、《关于补充修改公司章程的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》、《江西锦源生物科技股份有限公司2017年年度报告及其摘要》、《江西锦源生物科技股份有限公司2017年度董事会工作报告》、《江西锦源生物科技股份有限公司2017年度总经理工作报告》、《江西锦源生物科技股份有限公司2017年度财务决算报告》、《江西锦源生物科技股份有限公司2018年度财务预算报告》、《江西锦源生物科技股份有限公司关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度审计机构的议案》、《江西锦源生物科技股份有限公司关于提议召开2017年年度股东大会的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《江西锦源生物科技股份有限公司2018年半年度报告》
监事会	2	主要议题：《江西锦源生物科技股份有限公司2017年年度报告及其摘要》、《江西锦源生物科技股份有限公司2017年度监事会工作报告》、《江西锦源生物科技股份有限公司2017年度财务决算报告》、《江西锦源生物科技股份有限公司2018年度财务预算报告》、《江

		西锦源生物科技股份有限公司关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《江西锦源生物科技股份有限公司 2018 年半年度报告》
股东大会	3	主要议题：《关于聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年财务审计机构》、《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的议案》、《关于补充变更公司经营范围的议案》、《关于补充修改公司章程的议案》、《江西锦源生物科技股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要》、《江西锦源生物科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告》、《江西锦源生物科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告》、《江西锦源生物科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告》、《江西锦源生物科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告》、《江西锦源生物科技股份有限公司关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司定期对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会切实履行了监督职能，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

（四）投资者关系管理情况

- 1、根据法律法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）公告。
- 2、公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。在沟通过程

中，对投资者给予耐心的解答。

3、积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司监事会设监事 3 名，其中一名为公司职工代表大会选举的职工代表，监事会人数和人员构成符合法律法规要求。监事会对本年度内财务预算和定期报告进行审核，报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1. 业务独立性

公司主要产品食用酒精、柠檬酸酯。公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器、设备。公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。且公司全体董监高及核心技术人员出具了避免同业竞争的承诺。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

2、资产独立性

公司独立拥有全部有形资产及无形资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

3、 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东或其他关联方。公司与全体员工签订了劳动合同，并独立发放员工工资，不存在控股股东或其他关联方代发工资的情况。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

5、机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来

未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。截至报告期末，公司正在建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字[2019]006857号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
审计报告日期	2018年4月24日
注册会计师姓名	丁莉、刘荣萍
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

大华审字[2019]006857号

江西锦源生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西锦源生物科技股份有限公司(以下简称锦源生物公司)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了锦源生物公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于锦源生物公司,并履

行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

锦源生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

锦源生物公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，锦源生物公司管理层负责评估锦源生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算锦源生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督锦源生物公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对锦源生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致锦源生物公司不能持续经营。

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

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

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	1,697,742.45	3,947,509.12
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 2	6,936,892.55	4,922,459.00
其中：应收票据		230,194.20	0.00
应收账款		6,706,698.35	4,922,459.00
预付款项	注释 3	8,784,295.66	15,549,343.6
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	448,013.00	454,257.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	78,577,210.33	61,064,568.53
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	508,720.28	-
流动资产合计		96,952,874.27	85,938,137.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 7	22,535,688.31	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 8	8,627,111.96	8,852,632.28
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	注释 9	69,732.52	-
递延所得税资产	注释 10	470,582.24	4,092.15
其他非流动资产	注释 11	1,969,016.00	2,573,083.00
非流动资产合计		33,672,131.03	36,282,299.81
资产总计		130,625,005.30	122,220,437.06
流动负债：			
短期借款	注释 12	27,760,000	16,000,000
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 13	2,221,663.	2,976,650.91
		84	
其中：应付票据		-	-
应付账款		2,221,663.84	2,976,650.91
预收款项	注释 14	3,693,353.91	5,059,507.62
合同负债		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 15	605,365.59	589,267.50
应交税费	注释 16	146,477.77	1,804,250.97
其他应付款	注释 17	83,477.38	43,265.75
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		34,510,338.49	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	注释 10	401,409.34	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		401,409.34	-
负债合计		34,911,747.83	26,472,942.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	85,000,000.00	85,000,000.00
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	2,582,506.26	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	6,398,884.90	6,629,622.08
归属于母公司所有者权益合计		95,713,257.47	95,747,494.31
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		95,713,257.47	95,747,494.31
负债和所有者权益总计		130,625,005.30	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		205,177,107.24	161,357,244.22
其中：营业收入	注释 23	205,177,107.24	161,357,244.22
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		207,742,486.90	160,479,509.13
其中：营业成本	注释 23	196,865,809.07	149,570,566.93
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	610,648.04	570,790.75
销售费用	注释 25	3,299,978.77	4,587,736.83
管理费用	注释 26	4,364,622.36	4,391,072.91
研发费用		-	-
财务费用	注释 27	2,493,732.96	1,399,834.53
其中：利息费用	注释 27	2,544,852.69	1,006,146.95
利息收入	注释 27	63,926.50	16,788.95
资产减值损失	注释 28	107,695.70	-40,492.82
信用减值损失		-	-
加：其他收益	注释 29	2,376,595.50	30,000.00
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）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 30	-	21,253.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-188,784.16	928,988.39
加：营业外收入	注释 31	-	500,330.00
减：营业外支出	注释 32	107,033.77	158,988.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-295,817.93	1,270,329.82
减：所得税费用	注释 33	-65,080.75	355,329.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-230,737.18	915,000.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-230,737.18	915,000.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-230,737.18	915,000.53
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-

4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-230,737.18	915,000.53
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（元/股）		-	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-	0.01

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		226,191,025.85	184,437,114.63
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 34	2,440,522.00	36,342,145.32
经营活动现金流入小计		228,631,547.85	220,779,259.95
购买商品、接受劳务支付的现金		219,427,583.19	176,177,076.95
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		6,934,039.98	6,160,046.27
支付的各项税费		5,186,574.18	5,969,214.93
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	6,359,935.66	40,229,147.98

经营活动现金流出小计		237,908,133.01	228,535,486.13
经营活动产生的现金流量净额		-9,276,585.16	-7,756,226.18
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		-	86,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	86,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,222,900.45	4,304,647.08
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		2,222,900.45	4,304,647.08
投资活动产生的现金流量净额		-2,222,900.45	-4,218,647.08
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		34,900,000.00	32,000,000.00
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		34,900,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,140,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,510,281.06	970,735.37
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		25,650,281.06	21,970,735.37
筹资活动产生的现金流量净额		9,249,718.94	10,029,264.63
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		-2,249,766.67	-1,945,608.63
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		1,697,742.45	3,947,509.12

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	85,000,000.00	-	-	-	995,241.63	-	-	2,386,005.92	736,624.68	-	6,629,622.08	-	95,747,494.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	85,000,000.00	-	-	-	995,241.63	-	-	2,386,005.92	736,624.68	-	6,629,622.08	-	95,747,494.31
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	196,500.34	-	-	-230,737.18	-	-34,236.84
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-230,737.18	-	-230,737.18
(二) 所有者投入和减少资 本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	196,500.34	-	-	-	-	196,500.34
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,543,153.13	-	-	-	-	2,543,153.13
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,346,652.79	-	-	-	-	2,346,652.79
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	85,000,000.00	-	-	-	995,241.63	-	-	2,582,506.26	736,624.68	-	6,398,884.90	-	95,713,257.47

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	85,000,000.00	-	-	-	995,241.63	-	-	985,726.32	645,124.63	-	5,509,197.07	-	93,135,289.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	296,924.53	-	296,924.53
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	85,000,000.00	-	-	-	995,241.63	-	-	985,726.32	645,124.63	-	5,806,121.60	-	93,432,214.18
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	1,400,279.60	91,500.05	-	823,500.48	-	2,315,280.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	915,000.53	-	915,000.53
（二）所有者投入和减少资 本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益 的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	91,500.05	-	-91,500.05	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	91,500.05	-	-91,500.05	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,400,279.60	-	-	-	-	1,400,279.60
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,215,082.75	-	-	-	-	2,215,082.75
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	814,803.15	-	-	-	-	814,803.15
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	85,000,000.00	-	-	-	995,241.63	-	-	2,386,005.92	736,624.68	-	6,629,622.08	-	95,747,494.31

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

江西锦源生物科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江西锦源生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江西锦源生物科技有限公司，由江西锦江酒业有限责任公司和刘彤材共同出资组建，2015 年 12 月 18 日由有限公司整体变更为股份有限公司。公司于 2017 年 2 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，股票代码为 871184，现持有统一社会信用代码为 91360922586585746N 的营业执照。

截止 2018 年 12 月 31 日本公司累计发行股本总数 8,500.00 万股，注册资本为 8,500.00 万元，注册地址为江西省宜春市万载县工业园区，实际控制人为刘红珊。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属酒精制造业，主要产品和服务为酒精、柠檬酸酯类增塑剂系列产品的生产与销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

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) 具体会计政策和会计估计提示

(二) 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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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：应收款项。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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. 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。

(七) 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	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	所有关联方客户
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①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。

（八） 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、周转材料、委托在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1） 低值易耗品采用一次转销法；
- （2） 包装物采用一次转销法。
- （3） 其他周转材料采用一次转销法摊销。

（九） 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。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

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。

（十） 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、软件等。

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. 无形资产的后续计量

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

（十一） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	预计可使用年限	

(十二) 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全部为设定提存计划。

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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十三) 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。

(十四) 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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	本公司的政府补助（包括不限于研究开发补贴、政策性补贴）采用总额法核算

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或冲减相关资产账面价值；

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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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。

(十五) 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制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(十六) 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。

（十七） 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。

（十八） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（十九） 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《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进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收账款	4,922,459.00	-4,922,459.00	—	
应收票据及应收账款	—	4,922,459.00	4,922,459.00	
应付账款	2,976,650.91	-2,976,650.91	—	
应付票据及应付账款	—	2,976,650.91	2,976,650.91	
应付利息	43,265.75	-43,265.75	—	
其他应付款	—	43,265.75	43,265.75	

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售货物；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	17%、16%	注1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
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%	

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

(二) 税收优惠政策及依据

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	18,860.39	2,421.45
银行存款	1,678,882.06	3,945,087.67
其他货币资金		
合计	1,697,742.45	3,947,509.12
其中：存放在境外的款项总额		

截止2018年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	230,194.20	—
应收账款	6,706,698.35	4,922,459.00
合计	6,936,892.55	4,922,459.00

(一) 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	230,194.20	—
合计	230,194.20	—

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	3,828,676.99	—
合计	3,828,676.99	—

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(二) 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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,741,265.24	100.00	34,566.89	0.51	6,706,698.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	6,741,265.24	100.00	34,566.89	0.51	6,706,698.35

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应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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	—	—	—	—	—

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(%)	
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	6,444,984.93	19,334.95	0.3
1-2年	180,607.34	903.04	0.5
2-3年	101,864.97	10,186.50	10
3-4年	13,808.00	4,142.40	30
合计	6,741,265.24	34,566.89	—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,198.30 元；本期无收回或转回的坏账准备。

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
共青城市正邦生物科技有限公司	1,173,085.55	17.40	3,519.26
吉安市正邦畜离有限公司	692,685.86	10.28	2,078.06
湖南湘利来化工有限公司	556,412.00	8.25	1,669.24
江西永惠实业有限公司	460,556.84	6.83	1,381.67
江西诚志生物工程有限公司	404,776.00	6.00	1,214.33
合计	3,287,516.25	48.76	9,862.56

6. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 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	8,769,295.66	99.83	15,396,393.18	99.02
1至2年	13,000.00	0.15	152,950.42	0.98
2至3年	2,000.00	0.02	—	—

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	8,784,295.66	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
江西赣安安全生产科学技术咨询服务中心	13,000.00	1至2年	未结算完成
马凯	2,000.00	2至3年	未结算完成
合计	15,000.00	—	—

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(%)	预付款时间	未结算原因
王卫明	2,557,087.82	29.11	1年以内	业务未结束
朱合强	955,817.60	10.88	1年以内	业务未结束
单永厂	847,471.00	9.65	1年以内	业务未结束
徐志斌	334,515.30	3.81	1年以内	业务未结束
天长市宇鑫机械设备贸易有限公司	67,490.00	0.77	1年以内	业务未结束
合计	4,762,381.72	54.22		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	448,013.00	454,257.00
合计	448,013.00	454,257.00

(一) 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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	448,013.00	100.00	—	—	448,013.00
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	448,013.00	100.00	—	—	448,013.00

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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	448,013.00	—	—
合计	448,013.00	—	—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 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	3,013.00	9,257.00
合计	448,013.00	454,257.00

6. 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	2至3年	99.33	—
个人社保	代垫社保	3,013.00	1年以内	0.67	—
合计	—	448,013.00	—	100.00	—

7. 无涉及政府补助的应收款项

8. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

9. 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	25,504,807.81	—	25,504,807.81	29,400,848.67	—	29,400,848.67
在产品	2,004,291.20	—	2,004,291.20	2,490,544.00	—	2,490,544.00
库存商品	50,850,113.21	89,497.40	50,760,615.81	28,864,156.97	—	28,864,156.97
周转材料	307,495.51	—	307,495.51	309,018.89	—	309,018.89
合计	78,666,707.73	89,497.40	78,577,210.33	61,064,568.53	—	61,064,568.53

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	—	89,497.40	—	—	—	—	89,497.40
合计	—	89,497.40	—	—	—	—	89,497.40

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	251,582.80	—
所得税预缴税额	257,137.48	—
合计	508,720.28	—

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	22,535,688.31	24,852,492.38
固定资产清理	—	—
合计	22,535,688.31	24,852,492.38

(一) 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	—	2,505,482.94	39,827.59	133,349.07	2,678,659.60
购置	—	2,505,482.94	39,827.59	133,349.07	2,678,659.60
3. 本期减少金额	52,293.97	—	347,066.37	—	399,360.34
处置或报废	52,293.97	—	347,066.37	—	399,360.34
4. 期末余额	14,540,077.11	22,831,946.00	1,320,861.04	156,090.16	38,848,974.31
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	1,514,640.67	3,343,030.91	184,266.54	26,877.75	5,068,815.87

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
额					
本期计提	1,514,640.67	2,412,125.83	35,679.46	26,877.75	3,989,323.71
其他	—	930,905.08	148,587.08	—	1,079,492.16
3. 本期减少金额	52,293.94	—	420,418.60	—	472,712.54
处置或报废	52,293.94	—	420,418.60	—	472,712.54
4. 期末余额	3,473,534.80	12,164,538.05	634,363.01	40,850.14	16,313,286.00
三. 减值准备					-
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四. 账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	11,066,542.31	10,667,407.95	686,498.03	115,240.02	22,535,688.31
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. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	68,498.37	正在办理产权过户中
合计	68,498.37	

注释8. 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	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
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	222,186.96	3,333.36	225,520.32
本期计提	222,186.96	3,333.36	225,520.32
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	742,115.06	5,555.58	747,670.64
三. 减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四. 账面价值	—	—	—
1. 期末账面价值	8,622,667.54	4,444.42	8,627,111.96
2. 期初账面价值	8,844,854.50	7,777.78	8,852,632.28

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
砖烟窗外壁美化	—	83,682.52	13,950.00	—	69,732.52
合计	—	83,682.52	13,950.00	—	69,732.52

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	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	34,566.89	8,641.72	16,368.59	4,092.15
存货跌价准备	89,497.40	22,374.35	—	—
可抵扣亏损	1,758,264.66	439,566.17	—	—
合计	1,882,328.95	470,582.24	16,368.59	4,092.15

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,605,637.34	401,409.34	—	—
合计	1,605,637.34	401,409.34	—	—

注释11. 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	1,969,016.00	2,573,083.00
合计	1,969,016.00	2,573,083.00

注释12. 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	16,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	11,760,000.00	—
合计	27,760,000.00	16,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 本公司以自有的 6,896.94M² 房屋建筑物及 82,307.90M² 土地使用权、江西锦江酒业有限责任公司所有的 7,031.28M² 房屋建筑物作及 44,939.00 土地使用权作为抵押，向万载农商银行康乐支行借款 1,600.00 万元，期限为 2018 年 12 月 18 日至 2019 年 12 月 19 日。

(2) 本公司由江西省信用的担保股份有限公司担保，向中国邮政储蓄银行万载支行借款 1,176.00 万元，本公司以自有的机器设备作为反担保抵押。

2. 无已逾期未偿还的短期借款

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	—	—
应付账款	2,221,663.84	2,976,650.91
合计	2,221,663.84	2,976,650.91

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,632,543.73	2,590,341.56
应付设备款	368,561.79	314,625.35
其他	220,558.32	71,684.00
合计	2,221,663.84	2,976,650.91

注释14. 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	3,693,353.91	5,059,507.62
合计	3,693,353.91	5,059,507.62

注释15. 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	6,628,547.16	6,612,449.07	605,365.59
离职后福利-设定提存计划	—	333,474.91	333,474.91	—
合计	589,267.50	6,962,022.07	6,945,923.98	605,365.59

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	6,503,001.00	6,486,902.91	605,365.59
职工福利费	—	33,978.74	33,978.74	—

社会保险费	—	76,567.42	76,567.42	—
其中：基本医疗保险费	—	20,102.12	20,102.12	—
工伤保险费	—	56,465.30	56,465.30	—
工会经费和职工教育经费	—	15,000.00	15,000.00	—
合计	589,267.50	6,628,547.16	6,612,449.07	605,365.59

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	—	333,474.91	333,474.91	—
合计	—	333,474.91	333,474.91	—

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	—	923,155.29
企业所得税	—	455,178.09
城市维护建设税	0.53	27,210.47
教育费附加	0.32	16,326.28
地方教育费附加	0.21	10,884.19
房产税	8,793.31	49,007.95
土地使用税	41,153.95	246,923.70
印花税	96,396.00	75,565.00
环境保护税	133.45	—
合计	146,477.77	1,804,250.97

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	77,837.38	43,265.75
应付股利	—	—
其他应付款	5,640.00	—
合计	83,477.38	43,265.75

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	77,837.38	43,265.75
合计	77,837.38	43,265.75

（二）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
其他	5,640.00	—
合计	5,640.00	—

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
资本溢价（股本溢价）	995,241.63	—	—	995,241.63
合计	995,241.63	—	—	995,241.63

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	2,543,153.13	2,346,652.79	2,582,506.26
合计	2,386,005.92	2,543,153.13	2,346,652.79	2,582,506.26

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
合计	736,624.68	—	—	736,624.68

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	6,629,622.08	
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：本期归属于母公司所有者的净利润	-230,737.18	
减：提取法定盈余公积	—	10.00
期末未分配利润	6,398,884.90	

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	205,177,107.24	196,865,809.07	157,150,979.74	145,364,302.45
其他业务	—	—	4,206,264.48	4,206,264.48

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	140,017,157.38	132,977,882.60	103,016,550.88	93,083,803.93
糖蜜酒精	2,066,669.93	1,905,674.89	3,743,642.84	3,543,115.41
酒精副产品	61,937,670.74	61,254,524.37	49,014,850.10	47,712,069.92
增塑剂	1,155,609.19	727,727.21	1,375,935.92	1,025,313.19
合计	205,177,107.24	196,865,809.07	157,150,979.74	145,364,302.45

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	153,380.20	130,863.43
教育费附加	92,028.12	78,518.06
地方教育费附加	61,352.05	52,345.38
房产税	35,173.24	35,173.25
土地使用税	164,615.80	164,615.80
车船使用税	6,673.30	6,004.83
印花税	96,406.00	75,670.00
环境保护税	1,019.33	—
水资源税	—	27,600.00
合计	610,648.04	570,790.75

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,076,097.00	973,987.00
运输费	1,656,354.61	3,121,192.97
差旅费	116,357.04	135,510.79
招待费	145,423.84	117,998.73
修理费	167,212.55	150,382.84
保险费	1,641.51	17,805.4
其他	136,892.22	70,859.1
合计	3,299,978.77	4,587,736.83

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,913,747.74	2,113,713.94
差旅费	31,354.22	162,905.24
办公费	765,377.43	561,265.43
汽车费	60,648.58	21919.28

项目	本期发生额	上期发生额
检验费	2,941.75	10,900.00
招待费	198,024.20	140,687.64
保险费	428,837.77	—
租赁费	114,285.72	114,285.72
折旧费	181,996.16	253,655.11
无形资产摊销费	225,116.16	219,176.74
中介费	—	613,207.55
修理费	249,122.43	—
工会经费	15,000.00	—
停工损失	170,865.99	—
其他	7,304.21	179,356.26
合计	4,364,622.36	4,391,072.91

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,544,852.69	1,006,146.95
减：利息收入	63,926.50	16,788.95
票据贴现利息	—	156,732.01
银行手续费	12,806.77	253,744.52
合计	2,493,732.96	1,399,834.53

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	18,198.30	-40,492.82
存货跌价损失	89,497.40	—
合计	107,695.70	-40,492.82

注释29. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,376,595.50	30,000.00
合计	2,376,595.50	30,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
工业园管委会扶持企业发展资金	728,412.50		与收益相关
中小企业转让挂牌奖励	200,000.00		与收益相关
防洪工程项目补贴款	888,183.00		与收益相关

上市奖励补助资金	500,000.00		与收益相关
宜春市知名商标奖励	20,000.00		与收益相关
企业规模奖励	40,000.00	30,000.00	与收益相关
合计	2,376,595.50	30,000.00	

3. 其他收益说明

注 1：根据宜春市人民政府《关于培育壮大实体经济鼓励企业做大做强做优实施意见的通知》文件，公司于 2018 年 2 月 8 日收到万载县工业园管委会发放的扶持企业发展基金奖励资金 728,412.50 元。

注 2：根据宜府办抄字（2017）319 号文件，公司于 2018 年 2 月 9 日收到万载县财政局发放的中小企业股份转让系统挂牌奖励资金 20.00 万元。

注 3：根据万载县县城防洪工程建设项目部文件，本公司于 2018 年 3 月 2 日收到万载县水利投资开发有限公司拨付的防洪工程项目补贴款 888,183.00 元。

注 4：根据江西省财政厅文件赣财债指（2018）9 号文件，本公司于 2018 年 9 月 12 日收到万载县财政局拨付的支持企业上市专项补助资金 50.00 万元。

注 5：根据万载县财政局品牌创建和技术创新奖励项目文件，本公司于 2018 年 10 月 16 日收到万载县财政局拨付品牌创建和技术创新奖励资金 2.00 万元

注 6：根据江西省统计局第四部门《关于对新增纳入统计范围内的规模以上工业企业和限额以上商贸流通企业给予财政资金奖励》文件，本公司于 2018 年 11 月 13 日收到万载县财政局拨付规模以上工业企业和限额以上商贸流通企业给予财政资金奖励资金 4.00 万元。

注释30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	—	21,253.30
合计	—	21,253.30

注释31. 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
其他	—	500,330.00	—
合计	—	500,330.00	—

注释32. 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
非常损失	58,212.70	—	58,212.70
非流动资产毁损报废损失	41,099.61	150,230.44	41,099.61
其他	7,721.46	8,758.13	7,721.46

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
合计	107,033.77	158,988.57	107,033.77

注释33. 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	—	345,206.23
递延所得税费用	-65,080.75	10,123.06
合计	-65,080.75	355,329.29

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	-295,817.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-73,954.49
调整以前期间所得税的影响	-31,416.96
不可抵扣的成本、费用和损失影响	40,290.70
所得税费用	-65,080.75

注释34. 现金流量表附注**1. 收到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	—	35,795,356.37
收到的银行利息	63,926.50	16,788.95
收到的政府补助	2,376,595.50	530,000.00
合计	2,440,522.00	36,342,145.32

2. 支付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	2,223,881.77	3,613,749.83
支付的管理费用	1,768,872.87	1,823,586.94
支付的安全生产费	2,346,652.79	814,803.15
支付的手续费	12,806.77	13,744.52
支付的往来款	—	33,956,243.54
支付的营业外支出	7,721.46	7,020.00
合计	6,359,935.66	40,229,147.98

注释35. 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	-230,737.18	915,000.53
加：资产减值准备	107,695.70	-40,492.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,989,323.71	4,205,671.17
无形资产摊销	225,520.32	220,119.78
长期待摊费用摊销	13,950.00	—
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)	—	-21,253.30
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	41,099.61	150,230.44
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	2,544,852.69	1,006,146.95
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)	-466,490.09	10,123.20
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	401,409.34	—
存货的减少(增加以“—”号填列)	-17,602,139.20	5,882,086.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,229,939.81	-1,144,560.69
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,727,510.21	-20,339,577.16
其他	196,500.34	1,400,279.60
经营活动产生的现金流量净额	-9,276,585.16	-7,756,226.18
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	1,697,742.45	3,947,509.12
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	-2,249,766.67	-1,945,608.63

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,697,742.45	3,947,509.12
其中：库存现金	18,860.39	2,421.45
可随时用于支付的银行存款	1,678,882.06	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	1,697,742.45	3,947,509.12

注释36. 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	21,733,950.26	贷款抵押、反担保抵押
无形资产	8,622,667.54	贷款抵押
合计	30,356,617.80	

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

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。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。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 48.76%(2017 年：44.70%)。

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 12 月 31 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	1,697,742.45	1,697,742.45	1,697,742.45			
应收票据及应收账款	6,936,892.55	6,971,459.44	6,971,459.44			
金融资产小计	8,634,635.00	8,669,201.89	8,669,201.89			
短期借款	27,760,000.00	27,760,000.00	27,760,000.00			
应付票据及应付账款	2,221,663.84	2,221,663.84	2,221,663.84			
金融负债小计	29,981,663.84	29,981,663.84	29,981,663.84			

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			
应收票据及应收账款	4,922,459.00	4,938,827.59	4,938,827.59			
金融资产小计	8,869,968.12	8,886,336.71	8,886,336.71			
短期借款	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00			
应付票据及应付账款	2,976,650.91	2,976,650.91	2,976,650.91			
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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 27,760,000.00 元，详见附注五注释 12。

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	酒制造业	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研发、生产、销售白酒和酒精系列产品的公司。

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
万载县新宾馆	住宿费	68,173.00	151,844.28
合计		68,173.00	151,844.28

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

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	销售电	—	93,469.69
万载百合酒销售有限公司	销售电	—	13,965.49
合计		—	107,435.18

3. 无关联承包情况**4. 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	114,285.72	114,285.72
合计		114,285.72	114,285.72

5. 无关联担保情况**6. 无关联方资金拆借****7. 无关联方资产转让、债务重组情况****8. 无关联方应收应付款项****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。

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	说明
非流动资产处置损益	-41,099.61	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,376,595.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,934.16	
质量扣款	58,212.70	
罚款及滞纳金	7,721.46	
减：所得税影响额	569,320.80	
合计	1,700,240.93	

（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	-0.24	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.02	-0.02	-0.02

江西锦源生物科技股份有限公司
(公章)

二〇一九年四月二十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江西锦源生物科技股份有限公司董事会秘书办公室