



中藻生物
NEEQ : 834252

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



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019 年 5 月组建江苏省农业科学院中藻功能食品产业研究院

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	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中藻生物	指	江西中藻生物科技股份有限公司
云南中藻	指	云南中藻食品有限公司
上海中藻	指	上海中藻健康管理有限公司
香港新大泽	指	香港新大泽实业有限公司
江西万方	指	江西万方生物工程有限公司
昆明本草	指	昆明市本草食品有限公司
清水养殖厂	指	江西中藻生物科技股份有限公司清水养殖厂
龙南养殖厂	指	江西中藻生物科技股份有限公司龙南螺旋藻养殖厂
南京农苑	指	南京农苑磨坊食品有限公司
茂辉商行	指	章贡区茂辉保健品商行
江苏盛世康禾	指	江苏盛世康禾生物技术有限公司
江苏润丰	指	江苏润丰现代农业开发有限公司
江苏生命绿洲	指	江苏生命绿洲生物科技有限公司
江西融辉	指	江西融辉食品有限公司
报告期内	指	2019 年 1-6 月
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
推荐主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
工商部门	指	瑞金市工商行政管理局、瑞金市市场和质量监督管理局、瑞金市行政审批局
北京中证天通会计师事务所	指	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司在全国股份转让系统挂牌
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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）》
《商标法》	指	《中华人民共和国商标法》
《专利法》	指	《中华人民共和国专利法》
公司章程	指	《江西中藻生物科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则

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。

公司负责人郑训艺、主管会计工作负责人刘瑞庆及会计机构负责人（会计主管人员）梁烨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. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨敏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0797-2508999
传真	0797-2509877
电子邮箱	sdxdz0797@126.com
公司网址	http://www.china-spirulina.net
联系地址及邮政编码	江西省瑞金市经济开发区七彩大道 342500
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	2003-01-28
挂牌时间	2015-11-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-水产品加工（C136）-其他水产品加工（C1369）
主要产品与服务项目	主要从事螺旋藻粉（及片剂）、小球藻粉的生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑训艺
实际控制人及其一致行动人	郑训艺

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	91360781744298305L	否
注册地址	江西省瑞金市经济开发区七彩大道	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华鑫证券
主办券商办公地址	深圳市福田区莲花街道福中社区深南大道 2008 号中国凤凰大厦 1 栋 20C-1 房
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	3,383,729.25	4,451,786.11	-23.99%
毛利率%	9.83%	22.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,840,281.27	-1,725,693.30	-6.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,382,857.98	-1,811,423.80	-31.55%
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）	-8.43%	-6.83%	-
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）	-10.52%	-7.17%	-
基本每股收益	-0.09	-0.09	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	45,645,155.16	43,535,250.79	4.85%
负债总计	24,733,812.90	20,783,627.26	19.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,911,342.26	22,751,623.53	-8.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.14	-7.89%
资产负债率%（母公司）	53.77%	48.22%	-
资产负债率%（合并）	54.19%	47.74%	-
流动比率	1.57	1.92	-
利息保障倍数	-7.40	-4.66	-

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	896,049.55	-150,818.95	694.12%
应收账款周转率	0.68	0.77	-
存货周转率	0.33	0.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.85%	0.61%	-
营业收入增长率%	-23.99%	-19.98%	-
净利润增长率%	6.64%	-10.63%	-

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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	541,331.10
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,245.61
非经常性损益合计	542,576.71
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	542,576.71

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司属于其他水产品加工（C1369），公司始终致力于螺旋藻粉、小球藻粉的生产与销售，经过多年的实践与整合，形成了研发、生产与销售相结合的商业模式。目前，公司的产品包括螺旋藻粉（及片剂）、小球藻粉。公司拥有两家全资子公司江西万方生物工程有限公司和昆明市本草食品有限公司，上海中藻健康管理有限公司、云南中藻食品有限公司两家控股子公司。公司及子公司建立了一套较为完备的自主创新体系，能力强、素质高的技术队伍为公司的持续创新能力提供了强有力的保障。公司自设立以来，始终坚持自主创新的发展战略，目前已经拥有 1 项发明专利、24 项实用新型专利、1 项设计外观专利，10 项发明专利已进入实质审查阶段，公司联合江西理工大学、江苏农科院分别组建了“江西省微藻养殖与深加工工程技术研究中心”、“江苏省农业科学院中藻功能食品产业研究院”，并分别签订了江西理工大学教学实践基地合作协议、江苏省农业科学院战略合作协议，获得“高新技术企业证”、“专精特新中小企业荣誉证书”、“HACCP 体系认证”。公司凭借自身的技术及经验积累，采用自主养殖和外部采购等方式获取藻粉半成品，经过加工流程制成藻粉成品，并通过直销为主、代销为辅的营销模式，将产品销售给保健品生产企业、外贸及进出口公司等销售平台取得了不错的成绩。公司经过长期的发展，已形成了一套与上、下游行业相配套的经营模式。公司具有明确的商业模式，公司商业模式与公司发展目标相一致。

（一）公司的生产、采购模式

公司的生产、采购模式主要分为两类：自有养殖基地模式和外购模式。自有养殖基地模式指公司与养殖户签订承包经营合同，将公司自有养殖基地承包给养殖户。外购模式指公司与外部螺旋藻养殖厂签订采购合同，采购藻粉半成品。两种模式下，均由公司提供技术指导以及螺旋藻种，并由公司指定统一的养分肥料等原、辅材料的采购来源，公司将原、辅材料的采购款预付给养殖户，然后以合同约定的价格向对方采购螺旋藻粉半成品，最后由公司进行统一加工为螺旋藻粉成品。

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

1、直销

（1）主动营销

公司市场部根据市场需求情况，针对目标客户进行主动营销。

（2）网络营销完善自有电子销售平台，积极开拓下游深加工保健品的网络销售。

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

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

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

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

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年企业主要受转型升级的影响，螺旋藻行业还处于整体市场低迷状态，但随着中国国内资源整合力度的加大和“一带一路”战略的逐步落地实施和政府稳增长措施。市场对于绿色食品、保健

品需求的增加；根据国内外市场对绿色保健食品需求不断增长的变化，公司董事会研究制定了生产经营计划及各项经营管理指标，针对行业状况和出现的新机遇，积极应对深化了公司的产业结构，产业链不断深化向深加工和销售不断延伸，为公司今后发展布局。

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

（一）报告期末公司资产总额为 45,645,155.16 元，负债总额为 24,733,812.90 元，报告期内实现营业收入 3,383,729.25 元，与上年同期 4,451,786.11 元相比下降 23.99%；净利润亏损 1,840,281.27 元，由于公司正在逐步降价处理往年老旧库存藻粉等产品，销售价格下降。同时还开通了淘宝等电商平台的销售渠道使得销售费用相应增加，所以本报告期内毛利率下滑幅度较大。

（二）报告期内，公司正在加大创新开发螺旋藻深加工提取产品、增加高附加值，使公司产品不断创新，进一步开发微藻养殖深加工产品，逐步丰富公司产品多元化，积极开展网络销售等多种销售模式使企业可持续发展。

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

三、 风险与价值

（一）客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五大客户占总收入比重为 85.72%，其中第一大客户烟台布鲁拜尔生物制药有限公司占总收入 42.80%。在大环境整体低迷的背景下，下游客户市场需求有所下滑，导致今年上半年销售收入下降。公司客户集中程度及客户的变化不断变高，存在客户集中和客户变化较高的风险，若主要客户的经营状况或者与公司的关系发生不利变化，将会在短期内对公司的经营造成一定影响。

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

（二）公司治理的风险

公司制定了完备的公司章程，公司章程明确了公司关联交易、对外投资决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则和相关关联交易管理制度、对外投资管理制度以及对外担保管理制度等。挂牌后公司及管理层对规范运作的意识有了提高，公司也在努力规范公司治理、信息披露等工作，但在未来的一段时间内，公司治理仍然会存在不规范的风险。

应对措施：1、公司将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。公司管理层承诺将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，严格实践，提高自身的内控意识；2、公司今后将加强管理，确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。

（三）内部控制制度不能有效执行的风险

公司制订了涉及经营、销售及日常管理等环节的内部控制制度，挂牌后公司及管理层对完善及有效实施内控制度的意识有了提高，但在未来的一段时间内，公司仍存在内部控制制度不能有效执行的风险。

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

（四）螺旋藻市场价格波动风险

公司主营业务为生产、出售螺旋藻粉给下游深加工企业，由于螺旋藻粉的生产具有农业生产的性质，

容易受气候、市场供需关系等因素的影响，产量、价格可预计性较低，存在价格波动风险，因此公司的业绩可能会受螺旋藻市场价格波动的较大影响。

应对措施：1、面对市场竞争不断加剧的风险，公司通过保证自有养殖面积，自有原料充足供应，降低采购价格风险。2、开发终端深加工产品，提高产品的附加值，降低对螺旋藻市场价格波动的风险。

（五）遇到自然灾害的风险

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

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

（六）单一产品占营业收入比重较高的风险

公司主要从事螺旋藻产品的生产、销售，2019 年 1-6 月份螺旋藻粉的销售占总销售额的 91.21%。目前，主要是原料型的生产、销售，产品质量、市场竞争格局等因素发生不利变化，将对公司的生产经营造成一定影响。

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

（七）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为郑训艺，直接持有公司股份 12,400,000 股，持股比例为 62.00%，担任公司法定代表人、董事长，在公司决策、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而损害中小股东利益的风险。

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营，规范管理，按时纳税，保障员工合法权益，实现企业对社会的社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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及募集资金使用事项	<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	3,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,200,000.00	11,474.14
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	1,830,500.00
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		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行	临时公告披露时	临时公
-----	------	------	------	---------	-----

			必要决策程序	间	告编号
郑训艺	本公司向江西银行股份有限公司瑞金支行贷款 480 万元，借款期间为 2018 年 6 月 8 日至 2019 年 6 月 3 日；2018 年 6 月 5 日与江西银行股份有限公司瑞金支行签订《流动资金借款合同》、《质押合同》，由郑训艺持有的江西中藻生物股份有限公司 1100 万股提供质押担保，郑训艺提供连带责任担保。	4,800,000.00	已事前及时履行	2018 年 6 月 6 日	2018-022
郑训艺、郑永祥、束凌云、郑惠敏、郑训茂、许皓子、郭雪峰	为公司银行提供担保，担保期限：2018 年 11 月 8 日至 2019 年 11 月 7 日。	2,990,000.00	已事前及时履行	2018 年 10 月 23 日	2018-044
郑训艺	公司向江西银行股份有限公司瑞金支行贷款 400 万元，借款期间为 2019 年 6 月 27 日至 2020 年 6 月 23 日；2019 年 6 月 24 日与江西银行股份有限公司瑞金支行签订《流动资金借款合同》、《质押合同》，由郑训艺持有的江西中藻生物股份有限公司 1100 万股提供质押担保，郑训艺提供连带责任担保。	4,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 6 月 5 日	2019-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 一、上述关联交易时公司业务发展和日常经营的正常需求，符合公司和全体股东的利益。
- 二、上述关联交易时均遵循公平、公正、公开的原则，没有损害公司及股东利益。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015/7/17	-	挂牌	同业竞争承诺	公司股东、实际控制人兄弟郑训茂所控制的企业江西融辉、个体工商	正在履行中

					户茂辉商行出具了《避免同业竞争承诺函》，作出了避免与中藻生物发生同业竞争的承诺。	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

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

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

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

(3) 本公司愿意承担因违反以上承诺而给中藻生物造成的全部经济损失。”

因此，江西融辉与公司不存在同业竞争。公司的实际控制人、实际控制人控制的关联公司、公司核心人员均签订了《避免同业竞争承诺函》。

此外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东均出具了《避免同业竞争承诺函》。截止至 2019 年 6 月 30 日，郑训艺及郑训茂以及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东的避免同业竞争的承诺均得到完好的履行。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
江西万方生物工程有 限公司房产	抵押	3,187,743.04	6.98%	用于中国农业银行股份 有限公司瑞金支行贷款 的担保
江西万方生物工程有 限公司土地	抵押	246,875.11	0.54%	用于中国农业银行股份 有限公司瑞金支行贷款 的担保
合计	-	3,434,618.15	7.52%	-

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	1,600,000	8.00%	2,900,000	4,500,000	22.50%
	其中：控股股东、实际控制人	100,000	0.50%	1,300,000	1,400,000	7.00%
	董事、监事、高管	1,500,000	7.50%		1,500,000	7.50%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,400,000	92.00%	-2,900,000	15,500,000	77.50%
	其中：控股股东、实际控制人	12,300,000	61.50%	-1,300,000	11,000,000	55.00%
	董事、监事、高管	6,100,000	30.50%	-1,500,000	4,500,000	22.50%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		5				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑训艺	12,400,000		12,400,000	62.00%	11,000,000	1,400,000
2	郑永祥	6,000,000		6,000,000	30.00%	4,500,000	1,500,000
3	郭雪峰	800,000		800,000	4.00%	0	800,000
4	郑训茂	800,000	-300,000	500,000	2.50%	0	500,000
5	郑丽芳	0	300,000	300,000	1.50%	0	300,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	15,500,000	4,500,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东之间，郑训艺与郑训茂系兄弟关系与郑丽芳系外甥女关系，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

郑训艺，男，1967 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于柏仙中学，初中学历，后于 1998 年在中国社会科学院研究生院进修结业，国际贸易专业。1995 年 6 月至 2002 年 10 月，就职于福清市新大泽螺旋藻有限公司，担任常务副总经理，负责销售部；2003 年 1 月创立有限公司，任有限公司执行董事兼总经理，2015 年 7 月至 2018 年 8 月任股份有限公司董事长兼总经理，2018 年 8 月任股份有限公司董事长。持有本公司股份 12,400,000 股，持股比例为 62.00%。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
郑训艺	董事长	男	1967 年 4 月	硕士	2018 年 8 月 29 日至 2021 年 8 月 28 日	是
郑永祥	董事	男	1975 年 7 月	中专	2018 年 8 月 29 日至 2021 年 8 月 28 日	否
汪锦胜	董事、总经理	男	1975 年 5 月	中技	2018 年 8 月 29 日至 2021 年 8 月 28 日	否
郑祖凤	董事	男	1963 年 6 月	高中	2018 年 8 月 29 日至 2021 年 8 月 28 日	是
杨敏	董事、董事会秘书	女	1982 年 1 月	大专	2018 年 8 月 29 日至 2021 年 8 月 28 日	是
周治生	监事会主席	男	1984 年 10 月	大专	2019 年 4 月 26 日至 2021 年 8 月 28 日	否
王海柱	监事	男	1984 年 11 月	本科	2019 年 4 月 26 日至 2021 年 8 月 28 日	否
胡金华	职工代表监事	女	1981 年 10 月	大专	2018 年 8 月 29 日至 2021 年 8 月 28 日	是
刘瑞庆	财务负责人	男	1952 年 4 月	高中	2018 年 8 月 29 日至 2021 年 8 月 28 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

郑祖凤为郑训艺的叔叔。除此之外，其他董监高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
郑训艺	董事长	12,400,000		12,400,000	62.00%	0
郑永祥	董事	6,000,000		6,000,000	30.00%	0
汪锦胜	董事、总经理					
郑祖凤	董事					
杨敏	董事、董事会秘书					

周治生	监事会主席					
王海柱	监事					
胡金华	职工代表监事					
刘瑞庆	财务负责人					
合计	-	18,400,000	0	18,400,000	92.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑祖强	监事会主席	离任	无	个人原因
郑祖凤	董事、常务副总经理	离任	董事	个人原因
周治生	监事	新任	监事会主席	公司发展需要
王海柱	无	新任	监事	公司发展需要

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

周治生，男，1984年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽大学，市场营销专业，大专学历。2006年4月至2014年7月，就职于勤善堂健康连锁，担任区域经理；2014年8月至2017年3月就职于垦荒人食品店，担任市场中心经理；2017年4月7日，创立垦荒（武汉）商贸有限公司，担任执行董事兼总经理；2018年8月29日任江西中藻生物科技股份有限公司监事。2019年4月26日任江西中藻生物科技股份有限公司监事会主席。未持有本公司股份。

王海柱，男，1984年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年1月15日至2012年10月6日，就职于南京勤善堂宜兴分公司，担任销售部长；2012年11月20日至2014年3月18日，就职于宜兴海逸投资有限公司，担任行政主管；2014年3月18日至今，就职于江苏盛世康禾生物技术有限公司，担任总经理助理。2019年4月26日任江西中藻生物科技股份有限公司监事。未持有本公司股份。

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	5	5
技术人员	3	3
销售人员	7	7
财务人员	4	4
生产人员	10	10

其他（人事、行政、后勤）	6	6
员工总计	35	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	5	5
专科	8	8
专科以下	21	21
员工总计	35	35

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：

公司在注重从内部提拔领导干部的同时，也不断吸收新鲜血液，招聘分为两类，一类是优秀的年轻大学生，虽无经验，但有志于此，今后作为内部培养的重点。一类是本行业的资深工程师，能立刻承担起项目实施的职责，并能给公司提供行业发展的建议。挖掘外部学历高、工作经验丰富的高级管理人才，以提高公司整体管理水平，采取网络招聘与现场招聘两种方式相结合的形式。

根据公司经营理念和管理模式，遵守国家有关人事管理政策和公司管理制度，贯彻按劳分配、奖勤罚懒和效率优先兼顾公平三大基本原则，根据不同的部门、不同的工资设定不同的薪酬办法。

公司对原有的技术骨干一方面通过项目实践完善我们的实际检验和开发能力。另一方面，组织他们参加各系统主要的技能培训，对新产品有更多的认识，提高理论知识和跨系统的能力，截至 2019 年 6 月 30 日，公司没有需要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

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节二、（一）	4,041,944.51	505,393.70
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节二、（二）	5,385,498.02	4,316,698.02
其中：应收票据			-
应收账款		5,385,498.02	4,316,698.02
应收款项融资			-
预付款项	第八节二、（三）	4,272,530.56	5,199,029.69
应收保费			-
应收分保账款			
应收分保合同准备金			-
其他应收款	第八节二、（四）	2,483,144.43	2,430,724.59
其中：应收利息			-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节二、（五）	9,600,066.39	10,795,577.33
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	第八节二、（六）	150,395.06	3,057.09
流动资产合计		25,933,578.97	23,250,480.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

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	第八节二、(七)	17,451,402.34	17,864,270.07
在建工程	第八节二、(八)	543,255.57	757,635.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节二、(九)	344,079.80	358,575.60
开发支出		-	
商誉	第八节二、(十)	-	-
长期待摊费用	第八节二、(十一)	252,302.71	127,065.58
递延所得税资产	第八节二、(十二)	1,120,535.77	1,177,223.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,711,576.19	20,284,770.37
资产总计		45,645,155.16	43,535,250.79
流动负债：			
短期借款	第八节二、(十三)	10,890,000.00	7,790,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节二、(十四)	1,544,862.71	1,784,713.71
其中：应付票据			
应付账款		1,544,862.71	1,784,713.71
预收款项	第八节二、(十五)	2,386,368.60	1,651,290.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节二、(十六)	407,127.00	425,341.00
应交税费	第八节二、(十七)	370,945.36	303,251.82
其他应付款	第八节二、(十八)	872,117.32	132,115.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		16,471,420.99	12,086,712.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第八节二、(十九)	7,184,688.62	7,562,534.90
递延所得税负债	第八节二、(十二)	1,077,703.29	1,134,380.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,262,391.91	8,696,915.13
负债合计		24,733,812.90	20,783,627.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二、(二十)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节二、(二十一)	4,025,611.01	4,025,611.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节二、(二十二)	351,575.80	351,575.80
一般风险准备			
未分配利润	第八节二、(二十三)	-3,465,844.55	-1,625,563.28
归属于母公司所有者权益合计		20,911,342.26	22,751,623.53
少数股东权益			
所有者权益合计		20,911,342.26	22,751,623.53
负债和所有者权益总计		45,645,155.16	43,535,250.79

法定代表人：郑训艺

主管会计工作负责人：刘瑞庆

会计机构负责人：梁焯

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		4,022,398.13	475,442.58
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节五、(一)	5,385,498.02	4,316,698.02
应收款项融资			
预付款项		4,272,530.56	5,196,029.69
其他应收款	第八节五、(二)	483,551.21	453,931.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,546,680.97	10,742,191.91
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		150,395.06	3,057.09
流动资产合计		23,861,053.95	21,187,350.66
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节五、(三)	13,466,958.48	13,466,958.48
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		11,332,316.27	11,481,804.57
在建工程		543,255.57	757,635.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		97,204.69	108,287.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		252,302.71	127,065.58
递延所得税资产		1,118,157.26	1,174,844.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,810,194.98	27,116,596.71
资产总计		50,671,248.93	48,303,947.37
流动负债：			

短期借款		10,890,000.00	7,790,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,506,699.20	1,751,550.20
预收款项		2,386,368.60	1,651,290.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		404,127.00	422,341.00
应交税费		359,779.31	285,416.72
其他应付款		3,435,069.32	2,695,067.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		18,982,043.43	14,595,665.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,184,688.62	7,562,534.90
递延所得税负债		1,077,703.29	1,134,380.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,262,391.91	8,696,915.13
负债合计		27,244,435.34	23,292,580.65
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,025,611.01	4,025,611.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		351,575.80	351,575.80

一般风险准备			
未分配利润		-950,373.22	634,179.91
所有者权益合计		23,426,813.59	25,011,366.72
负债和所有者权益合计		50,671,248.93	48,303,947.37

法定代表人：郑训艺

主管会计工作负责人：刘瑞庆

会计机构负责人：梁烨

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节二、(二十四)	3,383,729.25	4,451,786.11
其中：营业收入		3,383,729.25	4,451,786.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,766,576.61	6,648,393.87
其中：营业成本	第八节二、(二十四)	3,051,036.33	3,470,947.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节二、(二十五)	42,227.35	57,016.83
销售费用	第八节二、(二十六)	325,552.68	217,880.88
管理费用	第八节二、(二十七)	1,927,436.02	2,029,349.75
研发费用	第八节二、(二十八)	191,376.72	459,538.43
财务费用	第八节二、(二十九)	229,018.01	313,460.78
其中：利息费用		219,104.78	302,613.12
利息收入		226.48	184.70
信用减值损失	第八节二、(三十)	-70.50	
资产减值损失	第八节二、(三十一)		100,200.00
加：其他收益	第八节二、(三十二)	377,846.28	377,846.32
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填			

列)			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,005,001.08	-1,818,761.44
加：营业外收入	第八节二、（三十三）	167,485.20	106,634.00
减：营业外支出	第八节二、（三十四）	2,754.81	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,840,270.69	-1,712,127.44
减：所得税费用	第八节二、（三十五）	10.58	13,565.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,840,281.27	-1,725,693.30
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）		-1,840,281.27	-1,725,693.30
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		-1,840,281.27	-1,725,693.30
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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,840,281.27	-1,725,693.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,840,281.27	-1,725,693.30
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）		-0.09	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.09

法定代表人：郑训艺

主管会计工作负责人：刘瑞庆

会计机构负责人：梁焯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节五、(四)	3,383,729.25	4,435,119.45
减：营业成本	第八节五、(四)	3,051,036.33	3,636,302.95
税金及附加		28,420.31	28,902.18
销售费用		325,552.68	217,880.88
管理费用		1,636,313.57	1,726,351.05
研发费用		191,376.72	459,538.43
财务费用		223,534.58	312,174.19
其中：利息费用		219,104.78	302,613.12
利息收入		204.50	168.93
加：其他收益		377,846.28	377,846.32
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		70.50	
资产减值损失（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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,694,588.16	-1,568,183.91
加：营业外收入		112,800.42	57,550.00
减：营业外支出		2,754.81	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,584,542.55	-1,510,633.91
减：所得税费用		10.58	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,584,553.13	-1,510,633.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-1,584,553.13	-1,510,633.91

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,584,553.13	-1,510,633.91
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：郑训艺

主管会计工作负责人：刘瑞庆

会计机构负责人：梁焯

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,765,767.32	3,106,292.90
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		50,684.78	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二、(三十六)	2,705,002.45	7,767,726.34
经营活动现金流入小计		5,521,454.55	10,874,019.24
购买商品、接受劳务支付的现金		2,077,476.92	2,504,505.31
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		952,446.82	1,092,963.92
支付的各项税费		173,711.44	322,057.21
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二、(三十六)	1,421,769.82	7,105,311.75
经营活动现金流出小计		4,625,405.00	11,024,838.19
经营活动产生的现金流量净额		896,049.55	-150,818.95
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		237,639.15	448,381.89
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		237,639.15	448,381.89
投资活动产生的现金流量净额		-237,639.15	-448,381.89
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		7,900,000.00	10,700,000.00
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		7,900,000.00	10,700,000.00
偿还债务支付的现金		4,800,000.00	9,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		221,859.59	302,613.12
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		5,021,859.59	10,102,613.12
筹资活动产生的现金流量净额		2,878,140.41	597,386.88
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		3,536,550.81	-1,813.96
加：期初现金及现金等价物余额		505,393.70	133,985.18
六、期末现金及现金等价物余额		4,041,944.51	132,171.22

法定代表人：郑训艺

主管会计工作负责人：刘瑞庆

会计机构负责人：梁焯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,765,767.32	3,106,292.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,767,521.53	7,768,318.93
经营活动现金流入小计		5,533,288.85	10,874,611.83
购买商品、接受劳务支付的现金		2,077,476.92	2,523,505.31
支付给职工以及为职工支付的现金		934,446.82	1,058,463.92
支付的各项税费		152,766.41	287,444.56
支付其他与经营活动有关的现金		1,462,144.41	7,128,870.65
经营活动现金流出小计		4,626,834.56	10,998,284.44
经营活动产生的现金流量净额		906,454.29	-123,672.61
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		237,639.15	448,381.89
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		237,639.15	448,381.89
投资活动产生的现金流量净额		-237,639.15	-448,381.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,900,000.00	10,700,000.00
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		7,900,000.00	10,700,000.00
偿还债务支付的现金		4,800,000.00	9,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		221,859.59	302,613.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,021,859.59	10,102,613.12
筹资活动产生的现金流量净额		2,878,140.41	597,386.88
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		3,546,955.55	25,332.38
加：期初现金及现金等价物余额		475,442.58	81,860.22
六、期末现金及现金等价物余额		4,022,398.13	107,192.60

法定代表人：郑训艺

主管会计工作负责人：刘瑞庆

会计机构负责人：梁焯

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的相关规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定的有关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、 报表项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日；上期指 2018 年 1-6 月，本期指 2019 年 1-6 月。

(一) 货币资金

1、 货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	2,848.74	15,267.87
银行存款	4,033,182.09	490,125.83

其他货币资金	5,913.68	-
合 计	4,041,944.51	505,393.70

2、本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

（二）应收账款

1、应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	5,532,141.65	100.00	146,643.63	5,385,498.02
其中：账龄组合	3,081,405.65	55.70	146,643.63	2,934,762.02
关联方组合	2,450,736.00	44.30		2,450,736.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-		-
合 计	5,532,141.65	100.00	146,643.63	5,385,498.02

类 别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	4,463,341.65	100.00	146,643.63	4,316,698.02
其中：账龄组合	2,012,605.65	45.09	146,643.63	1,865,962.02
关联方组合	2,450,736.00	54.91		2,450,736.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,463,341.65	100.00	146,643.63	4,316,698.02

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	2,778,479.38	90.17	-
1—2 年（含 2 年）	145,496.27	4.72	14,549.63
2—3 年（含 3 年）	10,500.00	0.34	3,150.00
3—4 年（含 4 年）	-	-	-
4—5 年（含 5 年）	89,930.00	2.92	71,944.00
5 年以上	57,000.00	1.85	57,000.00

合计	3,081,405.65	100.00	146,643.63
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,709,679.38	84.95	-
1—2 年 (含 2 年)	145,496.27	7.23	14,549.63
2—3 年 (含 3 年)	10,500.00	0.52	3,150.00
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)	89,930.00	4.47	71,944.00
5 年以上	57,000.00	2.83	57,000.00
合计	2,012,605.65	100.00	146,643.63

(3) 本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		146,643.63	
2. 本期增加金额			
(1) 计提金额			
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		146,643.63	

(4) 期末余额前 5 名的客户列示如下:

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
丽江永程生物科技开发有限公司	关联方	2,425,736.00		43.85
福建省顺昌闽一胶囊有限公司	非关联方	620,000.00	10,000.00	11.21
云南宝业生物工程有限公司	非关联方	549,000.00		9.92
烟台布鲁拜尔生物制药有限公司	非关联方	506,064.00		9.15
威海紫光科技园有限公司	非关联方	130,111.65	4,549.63	2.35
合计		4,230,911.65	14,549.63	76.48

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,207,187.32	98.47	5,133,686.45	98.74
1—2 年 (含 2 年)	51,231.24	1.20	51,231.24	0.99
2—3 年 (含 3 年)	14,112.00	0.33	14,112.00	0.27

3年以上			-	-
合计	4,272,530.56	100.00	5,199,029.69	100.00

2、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
杭锦旗鑫源泰螺旋藻养殖有限公司	非关联方	2,961,000.00	69.30	1年以内	预付工程款
鄂尔多斯市华益泰螺旋藻有限公司	非关联方	573,000.00	13.41	1年以内	预付养藻款
江西省九思装饰工程有限公司	非关联方	260,000.00	6.09	1年以内	预付养藻款
卢五洲	非关联方	127,393.08	2.98	1年以内	预付养藻款
丽江格林斯通食品有限公司	非关联方	100,000.00	2.34	1年以内	预付养藻款
合计		4,021,393.08	94.12		

(四) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
往来款	2,591,452.56	2,576,179.54
保证金	80,000.00	40,000.00
代扣代缴	53,466.19	56,389.87
合计	2,724,918.75	2,672,569.41

2、其他应收款按类别列示如下：

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	2,724,918.75	100.00	241,774.32	2,483,144.43
其中：账龄组合	465,518.75	100.00	241,774.32	223,744.43
关联方组合	2,259,400.00			2,259,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,724,918.75	100.00	241,774.32	2,483,144.43
类别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	2,672,569.41	100.00	241,844.82	2,430,724.59
其中：账龄组合	413,169.41	15.46	241,844.82	171,324.59
关联方组合	2,259,400.00	84.54		2,259,400.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,672,569.41	100.00	241,844.82	2,430,724.59

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	135,481.71	29.11	-
1—2 年 (含 2 年)	87,248.00	18.74	8,724.80
2—3 年 (含 3 年)	-	-	-
3—4 年 (含 4 年)	3,479.04	0.75	1,739.52
4—5 年 (含 5 年)	40,000.00	8.59	32,000.00
5 年以上	199,310.00	42.81	199,310.00
合 计	465,518.75	100.00	241,774.32
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	82,427.37	19.95	-
1—2 年 (含 2 年)	87,953.00	21.29	8,795.30
2—3 年 (含 3 年)	-	-	-
3—4 年 (含 4 年)	3,479.04	0.84	1,739.52
4—5 年 (含 5 年)	40,000.00	9.68	32,000.00
5 年以上	199,310.00	48.24	199,310.00
合 计	413,169.41	100.00	241,844.82

3、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		241,844.82	
2. 本期增加金额			
(1) 计提金额			
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额		70.50	
(2) 核销金额			
4. 期末余额		241,774.32	

4、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备	占其他应收款总
------	--------	------	---------	---------

			金额	额比例（%）
丽江康源程海生物科技有限公司	关联方	1,410,000.00		51.74
丽江永程生物科技有限公司	关联方	849,400.00		31.17
林雄	非关联方	110,000.00	110,000.00	4.04
王海华	非关联方	89,310.00	89,310.00	3.28
彭剑	非关联方	87,248.00	8,724.80	3.20
合计		2,545,958.00	208,034.80	93.43

（五） 存货

1、 存货分项列示如下：

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	1,038,185.74		1,038,185.74	1,785,863.72		1,785,863.72
库存商品	8,552,919.15		8,552,919.15	9,000,752.11		9,000,752.11
周转材料	8,961.50		8,961.50	8,961.50		8,961.50
合计	9,600,066.39		9,600,066.39	10,795,577.33		10,795,577.33

2、 本公司期末存货未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备。

（六） 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		3,057.09
一年内到期的土地租赁	150,395.06	
合计	150,395.06	3,057.09

（七） 固定资产

1、 固定资产

（1） 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	23,210,091.84	5,265,639.31	520,689.96	440,576.35	29,436,997.46
2. 本期增加金额		443,879.31		4,646.02	448,525.33
（1） 购置		443,879.31		4,646.02	448,525.33
3. 本期减少金额					
（1） 处置或报废					
4. 期末余额	23,210,091.84	5,709,518.62	520,689.96	445,222.37	29,885,522.79
二、累计折旧					-

1.期初余额	8,116,379.94	2,565,943.82	464,706.71	425,696.92	11,572,727.39
2.本期增加金额	625,727.95	228,461.91		7,203.20	861,393.06
(1) 计提	625,727.95	228,461.91		7,203.20	861,393.06
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	8,742,107.89	2,794,405.73	464,706.71	432,900.12	12,434,120.45
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额					-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	14,467,983.95	2,915,112.89	55,983.25	12,322.25	17,451,402.34
2. 期初账面价值	15,093,711.90	2,699,695.49	55,983.25	14,879.43	17,864,270.07

注 1、2018 年 11 月 8 日公司与中国农业银行股份有限公司瑞金支行签订编号为 36100620180004919 号《最高额抵押合同》，抵押人为：江西万方生物工程有限公司。抵押日期为 2018 年 11 月 8 日至 2021 年 11 月 7 日，抵押财产为江西万方生物有限公司房产及土地，房产金额为 3,187,743.04 元，房产编号为瑞房产 060226、060199 号。

注 2、截止 2019 年 6 月 30 日已提足折旧固定资产原值为 2,440,350.58 元。

注 3、本公司期末固定资产未发生减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 在建工程

1、在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

工程项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
清水养殖厂(改造)	9,301.89		9,301.89	9,301.89		9,301.89
微藻养殖技术中心	504,363.89		504,363.89	748,333.94		748,333.94
2 号附属车间	1,353.00		1,353.00			
净化车间	28,236.79		28,236.79			
合计	543,255.57		543,255.57	757,635.83		757,635.83

(2) 重大在建工程增减变动情况：

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额

微藻养殖技术中心	2,000,000.00	748,333.94	199,909.26	443,879.31		504,363.89
合计		748,333.94	199,909.26	443,879.31		504,363.89

续上表：

工程名称	工程进度	工程投入占 预算的比例	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期资本化 年利率(%)	资金来源	达到预计可使 用状态的时间
微藻养殖技术中心	50%	47.41%				公司自筹	2019年9月
合计							

(九) 无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	专利	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	341,302.00	12,544.44	182,077.28	93,178.75	629,102.47
2. 本期增加金额				7,500.00	7,500.00
(1) 购置				7,500.00	7,500.00
(2) 内部研发					-
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-
4. 期末余额	341,302.00	12,544.44	182,077.28	100,678.75	636,602.47
二、累计摊销					-
1. 期初余额	91,013.87	12,544.44	73,789.81	93,178.75	270,526.87
2. 本期增加金额	3,413.02		18,207.78	375.00	21,995.80
(1) 计提	3,413.02		18,207.78	375.00	21,995.80
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-
4. 期末余额	94,426.89	12,544.44	91,997.59	93,553.75	292,522.67
三、减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-
4. 期末余额					-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	246,875.11		90,079.69	7,125.00	344,079.80
2. 期初账面价值	250,288.13	-	108,287.47	-	358,575.60

注：2018年11月8日公司与中国农业银行股份有限公司瑞金支行签订编号为36100620180004919

号《最高额抵押合同》，抵押人为：江西万方生物工程有限公司。抵押日期为2018年11月8日至2021年11月7日，抵押财产为江西万方生物有限公司房产及土地，土地金额为246,875.11元，土地证书编号为：瑞国用（2005）第01160030号。

（十）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
昆明市本草食品有限公司	394,984.55			394,984.55
合计	394,984.55			394,984.55

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
昆明市本草食品有限公司	394,984.55					394,984.55
合计	394,984.55					394,984.55

（十一）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
墙体装饰工程	127,065.58		14,118.42		112,947.16
一楼展厅装修		57,281.55	5,728.14		51,553.41
仓库换瓦面		43,587.39	726.46		42,860.93
厂房隔断		26,285.44	438.09		25,847.35
停车棚搭建		19,417.48	323.62		19,093.86
合计	127,065.58	146,571.86	21,334.73		252,302.71

（十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	278,417.99	42,635.17	388,488.45	42,645.75
递延收益-拆迁补偿款	7,184,688.58	1,077,703.29	7,562,534.90	1,134,380.23
未实现内部交易损益调整	1,315.43	197.31	1,315.43	197.31
合计	7,464,422.00	1,120,535.77	7,952,338.78	1,177,223.29

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
龙南养殖厂资产	7,184,688.58	1,077,703.29	7,562,534.90	1,134,380.23

合 计	7,184,688.58	1,077,703.29	7,562,534.90	1,134,380.23
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(十三) 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		4,800,000.00
抵押借款	2,990,000.00	2,990,000.00
保证借款	7,900,000.00	
合 计	10,890,000.00	7,790,000.00

注 1、抵押借款：2018 年 11 月，公司与中国农业银行股份有限公司瑞金支行签订了合同编号 36010120180003025 号的《流动资金借款合同》，借款金额 299 万元，借款期间 2018 年 11 月 8 日至 2019 年 11 月 7 日。2018 年 11 月 8 日签订编号为 36100620180004919 号《最高额抵押合同》，抵押人为：江西万方生物工程有限公司。抵押日期为 2018 年 11 月 8 日至 2021 年 11 月 7 日，抵押财产为江西万方生物有限公司房产，土地证书编号为：瑞国用(2005)第 01160030 号、房产编号：瑞房产 060226、060199 号。2018 年 11 月 8 日签订合同编号：36100520180027225 号的《最高额保证合同》，保证金额 700 万元，保证期限 2018 年 11 月 8 日至 2021 年 11 月 7 日，保证人：郑训艺、郑永祥、束凌云、郑惠敏、郑训茂、许皓子、郭雪峰。

注 2、保证借款：2019 年 6 月 27 日，公司与江西银行股份有限公司赣州瑞金支行签订了合同编号江银赣分瑞支借字第 1940317-003 号《流动资金借款合同》，借款金额 400 万元，借款期间为 2019 年 6 月 27 日至 2020 年 6 月 23 日。2019 年 6 月 24 日签订编号为江银赣分瑞支质字第 1940317-001 号《质押合同》，出质人为郑训艺，质押物为郑训艺持有的江西中藻生物科技股份有限公司 1100 万股，质押债权金额 1100 万元。2019 年 6 月 24 日签订编号为江银赣分瑞支保字第 1940317-001 号《保证合同》，保证方式为无限连带责任担保，同时以郑训艺所拥有的房产及土地作为财产抵押，房产编号为泸房地浦字（2010）第 067932 号、房产编号为融房权证 R 字第 0690731 号、集体土地使用证编号为融海集用（2005）字第 11566 号，以郑训艺、林雄、郑嘉钰共同共有房产作为财产抵押，编号为泸（2018）浦字不动产权第 001064 号，以郑训艺所有车辆宝马 WBAPC710 作为财产抵押，号牌号码为赣 BN6111，担保金额为 400 万元。

注 3、保证借款：2019 年 5 月 31 日，公司与江西瑞金农村商业银行股份有限公司签订了合同编号瑞金农商银行流借字 145402019053110030001 号《流动资金借款合同》，借款金额 390 万元，借款期限为 2019 年 5 月 31 日至 2019 年 6 月 28 日。

(十四) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	877,503.20	1,100,296.71

1 至 2 年	296,916.00	451,973.50
2-3 年	370,443.51	232,443.50
3 年以上		-
合 计	1,544,862.71	1,784,713.71

2、应付账款期末余额前 5 名的客户列示如下

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	占应付账款总额比例 (%)
丽江永程生物科技开发有限公司	购货款	关联方	650,462.01	42.10
上海长沪新材料有限公司	辐照测试费	非关联方	160,000.00	10.36
鄂托克旗韦大螺旋藻有限责任公司	购货款	非关联方	120,000.00	7.77
广昌县金兴物流有限公司	运输费	非关联方	102,015.00	6.60
无锡市昇盛干燥机械设备厂	设备款	非关联方	99,000.00	6.41
合 计			1,131,477.01	73.24

(十五) 预收款项

1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	787,068.00	51,990.00
1 至 2 年	1,390,400.00	1,390,400.00
2-3 年	196,900.60	196,900.60
3 年以上	12,000.00	12,000.00
合 计	2,386,368.60	1,651,290.60

2、账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西省种源生态农业股份有限公司	1,390,400.00	未发货
合 计	1,390,400.00	

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	407,127.00	425,341.00
离职后福利-设定提存计划	-	-
合 计	407,127.00	425,341.00

2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	425,341.00	835,219.50	853,433.50	407,127.00
2、职工福利费	-			
3、社会保险费	-	32,975.88	32,975.88	

其中：基本医疗保险费	-	29,907.08	29,907.08	
补充医疗保险费	-			
工伤保险费	-	3,068.80	3,068.80	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		3,000.00	3,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	425,341.00	871,195.38	889,409.38	407,127.00

3、离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		63,037.44	63,037.44	
2、失业保险费				
合计		63,037.44	63,037.44	

(十七) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	70,628.06	4,570.87
企业所得税	284,653.00	284,653.00
城市维护建设税	5,245.81	319.97
教育费附加	3,746.99	228.54
土地使用税	2,604.80	8,128.50
房产税	4,064.25	5,209.60
代扣代缴个人所得税		-
印花税	0.44	141.34
环境保护税	2.01	
合计	370,945.36	303,251.82

(十八) 其他应付款

1、其他应付款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
往来款	835,798.50	64,670.50
保证金	31,900.00	66,700.00
其他款项	4,418.82	744.50
合计	872,117.32	132,115.00

2、其他应付款明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	840,317.32	65,515.00
1 至 2 年	200.00	200.00
2 至 3 年	28,800.00	63,600.00
3 年以上	2,800.00	2,800.00
合 计	872,117.32	132,115.00

(十九) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黄柏乡绿草湖拆迁补偿款	7,562,534.90		377,846.28	7,184,688.62
合 计	7,562,534.90		377,846.28	7,184,688.62

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
黄柏乡绿草湖拆迁补偿款	7,562,534.90		377,846.28		7,184,688.62	与资产相关
合计	7,562,534.90		377,846.28		7,184,688.62	

(二十) 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	20,000,000.00						20,000,000.00

股本明细如下：

类别/投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
郑训艺	12,400,000.00	62.00			12,400,000.00	62.00
郑永祥	6,000,000.00	30.00			6,000,000.00	30.00
郑训茂	800,000.00	4.00		300,000.00	500,000.00	2.50
郭雪峰	800,000.00	4.00			800,000.00	4.00
郑丽芳			300,000.00		300,000.00	1.50
合计	20,000,000.00	100.00	300,000.00	300,000.00	20,000,000.00	100.00

注：2019 年 3 月 26 日至 2019 年 3 月 28 日，公司股东郑训茂通过中国证券登记结算有限责任公司股份交易系统累计向公司股东郑丽芳转让 30 万股股份。

(二十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	86,690.46			86,690.46
其他资本公积	3,938,920.55			3,938,920.55
合 计	4,025,611.01			4,025,611.01

(二十二) 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	351,575.80			351,575.80
合计	351,575.80			351,575.80

(二十三) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-1,625,563.28	1,744,787.75	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	-1,625,563.28	1,744,787.75	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,840,281.27	-3,370,351.03	
减: 提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
期末未分配利润	-3,465,844.55	-1,625,563.28	

(二十四) 营业收入和营业成本

1、收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,383,729.25	4,451,786.11
其中: 主营业务收入	3,383,729.25	4,451,786.11
其他业务收入		
营业成本	3,051,036.33	3,470,947.20
其中: 主营业务成本	3,051,036.33	3,470,947.20
其他业务成本		

2、公司前 5 名客户收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入比例(%)
烟台布鲁拜尔生物制药有限公司	1,448,275.86	42.80
内蒙古怡盛生物科技有限责任公司	671,551.72	19.85
盐城赐百年生物科技有限公司	468,965.52	13.86
山东润昕生物科技有限公司	171,982.76	5.08
江苏苏豪经济贸易有限公司	139,655.17	4.13
合计	2,900,431.03	85.72

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,211.45	15,521.84
教育费附加	6,090.62	6,652.19
地方教育费附加	4,060.41	4,434.81
房产税	5,678.54	10,888.15

土地使用税	8,128.50	16,257.00
印花税	1,655.80	2,142.84
环境保护税	2,402.03	1,120.00
合 计	42,227.35	57,016.83

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	141,337.40	102,779.32
营销开支	97,395.35	1,377.60
检测费	14,368.79	32,220.18
其他	6,368.14	4,603.78
职工薪酬	66,083.00	76,900.00
合 计	325,552.68	217,880.88

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	665,004.80	867,673.42
行政开支	117,489.81	196,782.25
折旧及资产摊销	940,254.05	772,775.43
其他	14,078.69	17,045.00
中介机构费用	184,967.17	175,073.65
修理费	5,641.50	
合 计	1,927,436.02	2,029,349.75

(二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究费		60,000.00
累计折旧	31,782.66	31,307.76
无形资产摊销	18,207.78	18,684.22
职工薪酬	117,890.00	218,236.45
原材料	22,966.00	127,659.50
办公费	530.28	3,650.50
合 计	191,376.72	459,538.43

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	219,104.78	302,613.12
减：利息收入	226.48	184.70
汇兑损失		
减：汇兑收益		2,932.20

手续费支出	7,891.41	6,764.56
其他	2,248.30	7,200.00
合计	229,018.01	313,460.78

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-70.50	
合计	-70.50	

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		100,200.00
合计		100,200.00

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	备注
黄柏乡绿草湖拆迁补助递延摊销	377,846.28	377,846.32	与资产相关
合计	377,846.28	377,846.32	

(三十三) 营业外收入

1、分类情况：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	163,484.78	106,634.00
其他	4,000.42	
合计	167,485.20	106,634.00

2、计入营业外收入的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新发展奖		30,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	87,300.00		与收益相关
房产税土地使用税税收返还	50,684.78	49,084.00	与收益相关
大学生实习就业补贴		11,550.00	与收益相关
科技局专利专项资金	5,500.00		与收益相关
“三品一标”农产品品牌奖励资金		16,000.00	与收益相关
民营企业建立现代制度项目资金	20,000.00		与收益相关
合计	163,484.78	106,634.00	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

罚款、赔偿支出	2,754.81	
合 计	2,754.81	

(三十五) 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		-
递延所得税费用	10.58	13,565.86
合 计	10.58	13,565.86

(三十六) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(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
营业外收入	167,485.20	106,634.00
往来款	2,537,290.77	7,660,900.00
利息收入	226.48	192.34
合 计	2,705,002.45	7,767,726.34

(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
费用支出	503,038.70	806,882.23
营业外支出	2,754.81	-
往来款	915,976.31	6,298,429.52
合 计	1,421,769.82	7,105,311.75

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,840,281.27	-1,725,693.30
加：资产减值准备	-70.50	100,200.00
固定资产折旧	861,393.06	843,264.33
无形资产摊销	21,995.80	22,876.30
长期待摊费用摊销	21,334.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	221,859.59	302,613.12
投资损失		

递延所得税资产减少	56,687.52	13,565.86
递延所得税负债增加	-56,676.94	-56,676.94
存货的减少	1,195,510.94	434,160.59
经营性应收项目的减少	-82,229.00	-1,960,601.00
经营性应付项目的增加	496,525.62	1,989,237.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	896,049.55	-150,818.95
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,041,944.51	132,171.22
减：现金的年初余额	505,393.70	133,985.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,536,550.81	-1,813.96

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,041,944.51	132,171.22
其中：库存现金	2,848.74	20,749.21
可随时用于支付的银行存款	4,033,182.09	111,422.01
二、现金等价物	5,913.68	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,041,944.51	132,171.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十七) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
固定资产-房屋及建筑物	3,187,743.04	短期借款抵押
无形资产-土地	246,875.11	短期借款抵押
合 计	3,434,618.15	

一、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
云南中藻食品有限公司	49	49	-	-	-

注 1：截止 2019 年 6 月 30 日云南中藻食品有限公司实收资本 390 万元，其中本公司实际出资 390 万元，实际出资比率 100%，按公司章程规定股东按实际出资享有权利并承担义务，按股东实际出资比率计算云南中藻食品有限公司少数股东损益及少数权益为零。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 6 月 30 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南中藻食品有限公司	4,405,942.71		4,405,942.71	493,489.68		493,489.68

(续)

子公司名称	2018 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南中藻食品有限公司	4,406,427.51	-	4,406,427.51	493,489.68	-	493,489.68

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南中藻食品有限公司	-	-5,000.00		-484.80	-	13,469.04		-1,156.01

二、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的母公司情况

本公司不存在母公司，实际控制人为自然人郑训艺。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六、在其他主体中的权益。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑训茂	公司股东
郭雪峰	公司股东
郑丽芳	公司股东
许彪子	实际控制人配偶
郑永祥	公司股东、董事
郑祖凤	公司董事
汪锦胜	董事、公司总经理
杨敏	董事、董事会秘书
郑祖强周治生	监事会主席
周治生王海柱	监事
胡金华	职工代表监事
任启朋	子公司主要股东、总经理
任启发	子公司主要股东亲属
任启锋	子公司主要股东亲属
丽江永程生物科技开发有限公司	子公司主要股东亲属施加重大影响企业
丽江康源程海生物科技有限公司	子公司主要股东亲属施加重大影响企业
云南千品经贸有限公司	子公司主要股东亲属施加重大影响企业
南京农苑磨坊食品有限公司	实际控制人施加重大影响企业
江苏盛世康禾生物技术有限公司	主要股东控制的其他企业
江西融辉食品有限公司	实际控制人亲属控制企业
江苏生命绿洲生物技术有限公司	公司高管投资的企业
章贡区茂辉保健品商行	实际控制人亲属控制企业

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
丽江永程生物科技开发有限公司	采购商品	螺旋藻片	市场价		71,627.35

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
丽江永程生物科技开发有限公司	销售商品	藻粉及其他	市场价		393,162.39
江苏盛世康禾生物技术有限公司	销售商品	藻粉及其他	市场价		2,564.10
江苏生命绿洲生物技术有限公司	销售商品	螺旋藻及其他	市场价	11,474.14	

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租人

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

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑训艺、郑永祥、束凌云、许皓子	江西中藻生物科技股份有限公司	4,000,000.00	2019-6-24	2020-6-23	否
郑训艺、郑永祥、束凌云、郑惠敏、郑训茂、许皓子、郭雪峰	江西中藻生物科技股份有限公司	2,990,000.00	2018-11-8	2021-11-7	否

4、关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	拆借金额	说明
郑训艺	拆入	1,430,500.00	补充流动资金
郑训艺	拆出	1,078,000.00	归还借款
郑永祥	拆入	400,000.00	补充流动资金

5、关键管理人员报酬

年度报酬区间	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
关键管理人员薪酬合计	318,257.40	221,610.00

(三) 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	2019 年 6 月 30 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				

丽江永程生物科技开发有限公司	2,425,736.00	-	2,509,540.00	-
云南千品经贸有限公司		-		-
丽江康源程海生物科技有限公司	25,000.00	-	25,000.00	-
江苏盛世康禾生物技术有限公司		-		-
合 计	2,450,736.00		2,534,540.00	-
其他应收款：				
丽江永程生物科技开发有限公司	650,462.01	-	849,400.00	-
丽江康源程海生物科技有限公司	1,410,000.00	-	1,410,000.00	-
合 计	2,060,462.01	-	2,259,400.00	-

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应付账款：		
丽江永程生物科技开发有限公司	650,462.01	83,804.00
合 计		83,804.00
其他应付款：		
郑训艺	420,970.50	63,670.50
郑永祥	400,000.00	-
合 计	820,970.50	63,670.50

三、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

四、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	5,532,141.65	100.00	146,643.63	5,385,498.02
其中：账龄组合	3,081,405.65	55.70	146,643.63	2,934,762.02
关联方组合	2,450,736.00	44.30		2,450,736.00
保证金及押金组合				

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,532,141.65	100.00	146,643.63	5,385,498.02
类 别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	4,463,341.65	100.00	146,643.63	4,316,698.02
其中：账龄组合	2,012,605.65	45.09	146,643.63	1,865,962.02
关联方组合	2,450,736.00	54.91		2,450,736.00
保证金及押金组合				-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-	-
合 计	4,463,341.65	100.00	146,643.63	4,316,698.02

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,778,479.38	90.17	-
1—2 年 (含 2 年)	145,496.27	4.72	14,549.63
2—3 年 (含 3 年)	10,500.00	0.34	3,150.00
3—4 年 (含 4 年)	-	-	-
4—5 年 (含 5 年)	89,930.00	2.92	71,944.00
5 年以上	57,000.00	1.85	57,000.00
合 计	3,081,405.65	100.00	146,643.63
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,709,679.38	84.95	-
1—2 年 (含 2 年)	145,496.27	7.23	14,549.63
2—3 年 (含 3 年)	10,500.00	0.52	3,150.00
3—4 年 (含 4 年)	-	-	-
4—5 年 (含 5 年)	89,930.00	4.47	71,944.00
5 年以上	57,000.00	2.83	57,000.00
合 计	2,012,605.65	100.00	146,643.63

3、本期坏账准备的变动情况

项 目	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	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款
-----	----------------------	----------------------	-----------------------

	计提的坏账准备	计提的坏账准备	提的坏账准备
1. 期初余额		146,643.63	
2. 本期增加金额			
(1) 计提金额			
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		146,643.63	

4、期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
丽江永程生物科技开发有限公司	关联方	2,425,736.00		54.35
福建省顺昌闽一胶囊有限公司	非关联方	620,000.00	10,000.00	13.89
云南宝业生物工程有限公司	非关联方	549,000.00		12.3
烟台布鲁拜尔生物制药有限公司	非关联方	506,064.00		11.34
威海紫光科技园有限公司	非关联方	130,111.65	4,549.63	2.92
合 计		4,230,911.65	14,549.63	94.8

(二)其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
关联方往来	338,329.98	361,129.98
保证金	80,000.00	40,000.00
往来款	134,804.56	95,031.54
代扣代缴	53,466.19	
其他		80,889.87
合 计	606,600.73	577,051.39

2、其他应收款按类别列示如下：

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	606,600.73	100.00	123,049.52	483,551.21
其中：账龄组合	268,270.75	44.23	123,049.52	145,221.23
关联方组合	338,329.98	55.77		338,329.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备				

的其他应收款				
合 计	606,600.73	100.00	123,049.52	483,551.21
类 别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	577,051.39	100.00	123,120.02	453,931.37
其中：账龄组合	215,921.41	37.42	123,120.02	92,801.39
关联方组合	361,129.98	62.58		361,129.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				-
合 计	577,051.39	100.00	123,120.02	453,931.37

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	135,481.71	50.50	
1-2 年 (含 2 年)		-	
2-3 年 (含 3 年)		-	
3-4 年 (含 4 年)	3,479.04	1.30	1,739.52
4-5 年 (含 5 年)	40,000.00	14.91	32,000.00
5 年以上	89,310.00	33.29	89,310.00
合 计	268,270.75	100.00	123,049.52
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	82,427.37	38.17	
1-2 年 (含 2 年)	705.00	0.33	70.50
2-3 年 (含 3 年)		-	
3-4 年 (含 4 年)	3,479.04	1.61	1,739.52
4-5 年 (含 5 年)	40,000.00	18.53	32,000.00
5 年以上	89,310.00	41.36	89,310.00
合 计	215,921.41	100.00	123,120.02

3、 本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备

1. 期初余额		123,120.02	
2. 本期增加金额			
(1) 计提金额			
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额		70.50	
(2) 核销金额			
4. 期末余额		123,049.52	

4、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
江西万方生物工程有限公司	关联方	331,129.98		54.60
王海华	非关联方	89,310.00	89,310.00	14.70
个人承担社保	非关联方	53,466.19		8.80
瑞金市丰安技术开发有限公司企业互助保证金	非关联方	40,000.00	32000	6.60
瑞金市振兴小微企业信用担保有限责任公司	非关联方	39,000.00		6.40
合计		552,906.17	121,310.00	91.10

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
子公司投资	13,466,958.48	13,466,958.48
对合营企业投资		
对联营企业投资		
小 计	13,466,958.48	13,466,958.48
减：长期股权投资减值准备		
合 计	13,466,958.48	13,466,958.48

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
江西万方生物工程有限公司	8,066,958.48	8,066,958.48				
昆明市本草食品有限公司	500,000.00	500,000.00				
云南中藻食品有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00				
上海中藻健康管理咨询有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				
合 计	13,466,958.48	13,466,958.48				

续：

被投资单位	期末余额	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	期末净额	备注
江西万方生物工程有限公司	8,066,958.48			8,066,958.48	
昆明市本草食品有限公司	500,000.00			500,000.00	
云南中藻食品有限公司	3,900,000.00			3,900,000.00	
上海中藻健康管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
合计	13,466,958.48			13,466,958.48	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,383,729.25	4,435,119.45
其中：主营业务收入	3,383,729.25	4,435,119.45
其他业务收入		
营业成本	3,051,036.33	3,636,302.95
其中：主营业务成本	3,051,036.33	3,636,302.95
其他业务成本		

六、其他重要事项

(一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报 项目	计入当期损益或冲减相关成本 的金额		计入当期损益或冲 减相关成本的项目
			本期发生额	上期发生额	
黄柏乡绿草湖拆迁补助递延摊销	10,056,181.76	递延收益	377,846.28	377,846.28	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 的金额		计入当期损益或冲减 相关成本的项目
		本期发生额	上期发生额	
科技奖励经费			30,000.00	营业外收入
外经贸发展专项资金		87,300.00		营业外收入
房产税土地使用税税收 返还		50,684.78	49,084.00	营业外收入
大学生实习就业补贴			11,550.00	营业外收入
民营企业建立现代制度 项目资金		20,000.00		营业外收入
科技局专利专项资金		5,500.00		营业外收入
“三品一标”农产品品牌 奖励资金			16,000.00	营业外收入

七、补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	541,331.10
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,245.61
小 计	542,576.71
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	542,576.71

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-8.43	-6.83	-0.09	-0.09	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.52	-7.17	-0.12	-0.09	-0.12	-0.09

江西中藻生物科技股份有限公司

2019年8月15日