



食同源

NEEQ : 832025

江西省食同源生物科技股份有限公司

Jiangxi Shitongyuan Biological Technology Co.,Ltd.



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	24
第十节	公司治理及内部控制	24
第十一节	财务报告	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、食同源、股份公司	指	江西省食同源生物科技股份有限公司
国海证券、主办券商	指	国海证券股份有限公司
股东大会	指	江西省食同源生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西省食同源生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西省食同源生物科技股份有限公司监事会
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》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《江西省食同源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》
深圳食同源	指	深圳食同源医用食品有限公司
红十三大健康	指	红十三大健康产业（深圳）有限公司
创农科技	指	福建省创农科技有限公司
伟凯科技	指	江西省伟凯科技有限公司
威海食同源	指	威海食同源生物科技有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
会计所	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人刘代城、主管会计工作负责人高永杰及会计机构负责人（会计主管人员）郭文杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
原材料价格波动风险	由于原材料成本占公司生产成本比重较高,如果未来原材料价格受基础原料价格变动等的影响,发生较大变化,将对公司产品的毛利率产生一定影响,因此公司面临原材料价格波动风险。
技术人员流失的风险	公司所拥有的技术研发团队是公司产品性能优势和竞争优势的重要保障，也是公司的核心竞争力之一，因此公司对于现有技术研发团队和核心技术人员存在较大的依赖性。随着企业、地区间人才竞争的日趋激烈，人才流动日益频繁，一旦公司的核心技术人员流向竞争对手，将会对公司的研发实力以及经营活动带来较大不利影响。虽然，公司成立至今技术研发团队一直比较稳定，但仍存在技术人员流失的风险。
产品质量和食品安全风险	在大健康业务板块，公司研发、委托生产和销售的产品与食品安全密切相关。虽然公司执行严格的品控管理制度，并且合作机构均为经验丰富的技术研发机构及生产加工商，但如果本公司在产品采购、委托生产与销售环节出现质量管理差错，或者因为其他原因发生产品质量问题，将会对公司的信誉产生重大不利影响，从而导致公司经营业绩下降。因此，公司存在质量控制出现失误而带来的产品质量和食品安全风险。
战略扩张风险	公司将积极布局大健康产业，实施相关多元化战略，但扩

	展升级需要较多资源要素，实施该战略所需的资源尚待积累。公司总研发、生产、市场渠道以及实体店落地等多方位推进，并计划引进医疗检测共享设备和大数据，打造慢病管理平台。由于公司经营风格稳健、战略立意深远，故受到技术资源、人力资源、市场资源等多方面综合影响，公司存在一定的战略扩张风险。
行业竞争加剧风险	鉴于人们的生活水平提高，健康意识日趋加强，所以大健康行业市场容量迅速扩大，市场竞争也开始加剧。后期产品竞争逐渐体现在产品品牌、销售渠道和产品差异化等方面，不排除一些跨行巨头也投入特膳市场，市场上将出现越来越多的品牌，以及国际化品牌的进驻，行业竞争会进一步加剧。因此，公司面临行业竞争进一步加剧的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西省食同源生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Shitongyuan Biological Technology Co., Ltd.
证券简称	食同源
证券代码	832025
法定代表人	刘代城
办公地址	江西省抚州市黎川县工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王文霞
职务	董事会秘书
电话	0794-7512666
传真	0794-7518303
电子邮箱	78935569@qq.com
公司网址	www.sty832025.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区大冲商务中心 B 座 5 层 518000
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	食同源董秘办

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	2009 年 11 月 25 日
挂牌时间	2015 年 2 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C14 食品制造业-C149 营养食品制造-C1491 营养、保健食品制造
主要产品与服务项目	药食同源膳食营养品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	红十三大健康产业（深圳）有限公司
实际控制人及其一致行动人	徐紫嫚

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	91361000698484413B	否
注册地址	江西省抚州市黎川县工业园区	否
注册资本	26,180,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	北京市海淀区西直门外大街 168 号腾达大厦 1508 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邓燊、李树永
会计师事务所办公地址	广东省深圳市罗湖区宝安北路国际商品交易大厦 5 楼 A 区 A01 室

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	7,407,394.90	10,373,676.97	-28.59%
毛利率%	15.76%	35.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,002,026.69	-4,165,188.39	51.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,663,026.64	-4,152,823.77	12.29%
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)	-17.05%	-28.10%	-
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)	-39.72%	-28.02%	-
基本每股收益	-0.08	-0.16	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	18,493,146.69	32,707,566.77	-43.46%
负债总计	7,754,403.78	19,966,797.17	-61.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,738,742.91	12,740,769.60	-15.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	0.49	-16.33%
资产负债率%(母公司)	78.12%	56.36%	-
资产负债率%(合并)	41.93%	61.05%	-
流动比率	1.25	0.92	-
利息保障倍数	-	-36.06	-

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	-5,934,176.81	4,792,681.17	-223.82%
应收账款周转率	-	12.59	-
存货周转率	4.35	3.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-43.46%	26.18%	-
营业收入增长率%	-28.59%	11.21%	-
净利润增长率%	51.93%	-3.66%	-

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	26,180,000	26,180,000	0.00%
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
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）	22,984.91
委托他人投资或管理资产的损益	8,794.56
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	101,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,414,358.68
非经常性损益合计	3,547,999.94
所得税影响数	886,999.99
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,660,999.95

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家特膳特医研产销一体化的平台企业。目前产品包括：代餐粉类、排毒产品类、改善肠胃类、痛风类、增加免疫力类、体重控制类、健脾祛湿类、骨骼健康类、男性补肾类、保肝护肝类、调节三高类、膏滋类、药食同源类、女性私护类。同时与合作生产工厂联合申请 5 款特膳批号。

在研发端，公司联合国内外知名科研机构、大专院校以及行业专家，主导自主研发。

在生产端，公司主要采用外包加工的方式。

在销售端，公司目前市场运作模式为合伙人模式，以单品为核心，与有渠道资源和成熟团队的合伙人合作，公司为合伙人团队提供有竞争力的产品和销售系统及工具，由公司统一制定销售政策及奖励制度。同时公司根据产品属性，针对精准需求的人群打造垂直的社交电商系统，赋能合伙人以新的销售模式。现以公司系列产品品牌为依托，包括女性健康类品牌朵后、极莲极美、护肝产品肝保、男性健康类品牌根本力、体重管理类品牌修内堂、综合类品牌食同源等。已完善品牌的公众号、小程序、商城等工具，现已着手筹建社交电商平台。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、财务状况

报告期末，公司的总资产为 18,493,146.69 元，比期初减少 43.46%，主要是报告期内公司减少了债务 12,212,393.39 元及出于谨慎性考虑对部分固定资产设备计提了 1,971,692.53 元减值准备所致。归属于挂牌公司股东的净资产为 10,738,742.91 元，比期初降低 15.71%；报告期负债总额 7,754,403.78 元，比期初降低 61.16%，主要原因如下：1) 报告期内剥离了合并范围内孙公司威海食同源生物科技有限公司；2) 预收客户张安全的货款减少了 6,413,891.00 元。

二、公司经营成果

报告期内，公司营业收入 7,407,394.90 元，较去年同期降低 28.59%，公司实现净利润-2,002,026.69 元，相比去年少亏损了 2,163,161.70 元，同比增加 51.93%。主要是因为处置合并范围内孙公司威海食同源生物科技有限公司的取得 3,414,358.68 元收益。

三、现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-5,934,176.81 元，较上年同期减少 10,726,857.98 元，主要是销售商品、提供劳务收到的现金的减少 9,428,954.70 元。公司投资活动产生的现金流量净额为-1,128,439.90 元，较上年同期减少 586,412.55 元，主要是剥离威海食同源控制权后减少的支付其他与投资活动有关的现金 374,703.72 元，另购建固定资产支出增加 218,544.74 元；本期无筹资活动产生的现金流量。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	32,888.91	0.18%	7,095,505.62	21.69%	-99.54%
应收票据	0	0.00%	1,700,000.00	5.20%	
应收账款					
存货	2,298.49	0.01%	3,404,341.13	10.41%	-99.93%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,987,876.32	21.56%	7,890,540.65	24.12%	-49.46%
在建工程			1,480,960.56	4.53%	
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：公司货币资金减少主要是公司本期债务的偿还及日常运营费用的支出。

2、存货：存货本期期末较上年降低 99.93%，主要原因是公司已将前期储备存货药食同源膳食营养品已销售完成，公司后续采取以销定采的方式，加快存货周转，减少存货储备，增强流动性，降低资金占用成本。

3、固定资产：公司固定资产本期期末较上年降低 49.46%，主要原因是对母公司江西食同源以前期间化工类业务购进的生产设备计提固定资产减值准备 1,971,692.53 元、补提母公司江西食同源累计少提固定资产折旧 819,954.04 元及孙公司威海食同源的剥离导致减少固定资产 815,488.01 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,407,394.90	-	10,373,676.97	-	-28.59%
营业成本	6,239,771.47	84.24%	6,665,807.56	64.26%	-6.39%
毛利率	15.76%	-	35.74%	-	-

销售费用	37,613.15	0.51%	568,103.20	5.48%	-93.38%
管理费用	4,899,109.73	66.14%	4,518,463.87	43.56%	8.42%
研发费用	577.71	0.01%	314,150.96	3.03%	-99.82%
财务费用	3,246.63	0.04%	115,493.99	1.11%	-97.19%
信用减值损失	5,719.39	-0.08%	0	0%	0%
资产减值损失	-1,971,692.53	26.62%	-3,221,734.43	31.06%	-38.80%
其他收益	22,984.91	0.31%	0	0.00%	-
投资收益	3,423,153.24	46.21%	11,958.65	0.12%	28,524.91%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-2,493,681.77	-33.66%	-5,217,774.43	-50.30%	-52.21%
营业外收入	268.25	0.00%	2,599.83	0.03%	-89.68%
营业外支出	106.46	0.00%	14,964.45	0.14%	-99.29%
净利润	-2,002,026.69	-27.03%	-4,165,188.39	-40.15%	-51.93%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本：公司收入较上期减少 28.59%，成本较上期减少 6.39%，主要是公司 2019 年处于战略升级转型关键年，销售收入有所下降，产品毛利较低，预计公司升级转型后会逐渐改善。
- 2、毛利率：公司本期毛利率较上期降低，是由于公司 2019 年公司处于战略升级转型阶段，公司将老旧库存进行消化，故而整体使公司毛利率较上年有所下降。
- 3、管理费用：公司管理费用较上期增加 8.42%，变动不大。
- 4、研发费用：研发费用本期较上期减少 99.82%，主要是本期处于战略转型阶段，减少了本期的产品研发投入，公司转型完成后会逐步恢复产品的研发投入。
- 5、销售费用：公司销售费用较上期减少 93.38%，主要原因是公司处于战略转型阶段，且以前年度公司在迅速打开产品市场过程中，投入了较大的广告和业务宣传费支出，本年受以前年度产品广告宣传的影响，效用持续，所以本期广告和业务宣传费较上年投入较少。
- 6、财务费用：公司财务费用较上期减少 97.19%，主要原因为本期公司无借款利息支出，上期借款利息费用支出 141,131.75 元，所以财务费用较上年减少。
- 7、信用减值损失：公司本期信用减值损失为往来款项多提信用减值转回 5,719.39 元，上期信用减值损失为 0 主要为上期往来款项计提减值计入资产减值损失科目，本期按最新的会计政策计提往来款减值损失计入信用减值损失科目。
- 8、资产减值损失：公司资产减值损失较上期减少 38.80%，主要原因本期对以前年度的化工类设备计提的减值准备，金额为 1,971,692.53 元，而上期是化工类业务形成的往来款计提的坏账准备与存货过期计提的跌价准备，金额为 300 万元，上期计提减值损失金额较大。
- 9、投资收益：公司投资收益较上期增加 28524.91%，主要原因为本期处置孙公司威海食同源取得 3,414,358.68 元的处置收益。

(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	7,407,394.90	10,373,676.97	-28.59%

其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	6,239,771.47	6,665,807.56	-6.39%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
药食同源膳食营养品	7,407,394.90	100%	10,373,676.97	100.00%	-28.59%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

不适用

(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	张安全	5,801,286.66	78.32%	否
2	每家美果（深圳）电子商务有限公司	660,782.99	8.92%	否
3	深圳市国杞生物科技有限公司	398,230.10	5.38%	否
4	江苏省斯帝达特种建筑技术工程有限公司	55,172.42	0.74%	否
5	深圳市合源科技有限公司	28,318.58	0.38%	否
合计		6,943,790.75	93.74%	-

(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	东莞市平治食品有限公司	2,219,479.50	40.47%	否
2	广州安诺机电设备有限公司	1,520,175.74	27.72%	否
3	物联天下（深圳）环保包装有限公司	571,687.00	10.42%	否
4	汕头市锦华泰包装机械有限公司	221,000.00	4.03%	否
5	山东精诚医药装备制作有限公司	180,400.00	3.29%	否
合计		4,712,742.24	85.93%	-

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	-5,934,176.81	4,792,681.17	-223.82%
投资活动产生的现金流量净额	-1,128,439.90	-542,027.35	-108.19%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-328,092.22	-

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：本期与上期收到其他与经营活动有关的现金、支付其他与经营活动有关的现金变化不大，销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付的现金本期较上期减少较大，主要是上期因客户需求，年末需备货，公司预付了采购款，及公司预收客户部分货款，因此经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少金额较大。

2、投资活动产生的现金流量净额：公司投资活动产生的现金流量净额较上年减少 108.19%，主要是因为本期公司剥离孙公司威海食同源生物科技有限公司股权减少 374,703.72 元支付其他与投资活动有关的现金，另本期投资支付的现金用于采购固定资产 772,530.74 元较上年有所增加，故相对于上年投资支出的金额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：公司本期未发生筹资活动产生的现金流量的收支。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、深圳食同源医用食品有限公司，注册地深圳市，注册资本为 3000 万元。公司持有其 100%股权，其经营范围为“特殊医学用途配方食品、预包装食品、特殊膳食研发；健康咨询、商务信息咨询；保健食品、营养食品的研发；医疗健康领域的投资、管理、咨询；一类医疗器械的销售；生物专业领域内研究开发；上述领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让；会议展览服务；自营和代理各类商品及技术的进出口（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（以上各项法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）”。深圳食同源 2019 年实现营业收入 149,400.45 元，净利润为-456,023.20 元；

2、福建省创农科技有限公司，注册地福建福州，注册资本 1 亿元人民币，实缴资本为 510 万元人民币，公司持有其 100%股权。主营业务为农业科学研究和试验发展；农业技术推广服务；农、林、牧产品销售，化肥销售；塑料制品销售；软件和网络信息技术服务；企业管理服务；餐饮管理，餐饮服务；社会经济咨询；对房地产业、教育业、酒店业、贵金属业、金融业(不含期货、证券)、旅游业、贸易业、采矿业的投资；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外等，目前无经营。本公司于 2020 年 3 月 12 日召开第二届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于全资子公司福建省创农科技有限公司注销的议案》，董事会议案经 2020 年 3 月 30 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

3、江西省伟凯科技有限公司，注册地江西黎川，注册资金 1000 万元人民币，实缴资本为 0 元人民币，公司持有其 100%股权。主营为工业用活性醚化剂生产、销售及其衍生制品开发研究；自营产品进出口；变性淀粉销售；农业科学研究和实验发展；农业技术推广服务；软件和网络技术服务等，目前无经营。本公司于 2020 年 3 月 12 日召开第二届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于全资子公司江西省伟凯科技有限公司注销的议案》，董事会议案经 2020 年 3 月 30 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

4、威海食同源生物科技有限公司（以下简称“威海食同源”）增资前注册资本 2,000.00 万元，2019 年 9 月 5 日威海食同源通过增资扩股的方式引进战略投资者一九一三（深圳）大健康产业有限公司（以下简称“一九一三”），增资扩股后一九一三占威海食同源 60%股权，成为威海食同源大股东，公司的子

公司深圳市食同源医用食品有限公司（以下简称“深圳食同源”）持有威海食同源 40%股权。2019 年 12 月，威海食同源注册资本由 5,000.00 万元减至 3,000.00 万元，减资后深圳食同源不再持有威海食同源股权。减资事项本公司已在全国中小企业股份转让系统中发布了第二届董事会第十一次会议决议公告（公告编号：2019-030）。

5、食同源营养医学研究（深圳）有限公司，注册地深圳市，注册资本 200 万元人民币，实缴资本为 0 元人民币。主营保健食品的研发；养生领域内的技术开发与技术转让；营养健康科技领域内的技术开发；健康养生管理咨询（不含限制项目）；生物科技领域内的技术开发、技术服务、技术支持、技术转让、技术推广等，该公司报告年度无经营。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☒适用 ☐不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落：	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度的财务报表出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，其公允的反映了公司在 2019 年度的经营成果和财务状况，提示的经营风险是恰当的。关于持续经营能力方面，董事会将督促管理层积极采取有效措施促进公司稳定发展。

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

（1） 重要会计政策变更

①财务报表列报

2019 年 4 月财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据要求进行了调整。

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

③行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

④财务报表列报

财会〔2019〕16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据要求进行了调整。

会计政策变更的影响：无。

（2）根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2018年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响：无。

（3）重要会计估计变更：无。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、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、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生任何违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1、公司治理结构完善

公司依照《公司法》和公司章程已建立较为完善的治理结构，形成股东大会、董事会、监事会、管理团队、部门分级授权管理的机制；公司已建立适度的管理体系和管理工具。

2、管理团队较为出众

公司管理团队具有良好的从业经验、职业精神、管理能力和个人品德；具备较好的学习能力、反省与自我批评心态和创新激情。

3、创新能力强

公司已在研发合作投入、机构与人员、执行与激励等方面形成了良性的技术、管理和模式创新机制，研发现有储备多个品种的新产品，正在筹划相关备案上市工作。为公司可持续发展奠定了良好的基础。

4、资产结构合理

公司资产流动性高，变现快，风险低，截止报告期末，公司现金及现金等价物余额为32,888.91元，占总资产比例0.18%；流动资产9,694,718.99元，占总资产比例52.42%；资产负债率41.93%。报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险

由于原材料成本占公司生产成本比重较高,如果未来原材料价格受基础原料价格变动等的影响,发生较大变化,将对公司产品的毛利率产生一定影响,因此公司面临原材料价格波动风险。

应对措施:公司拟通过整合母公司、子公司的原材料需求,采用集约采购的模式,与供应商签订长期框架协议,同时缩短生产周期,使产品销售价格与原材料成本保持基本一致,克服原材料价格波动带来的成本上涨压力。

2、技术人员流失的风险

公司所拥有的技术研发团队是公司产品性能优势和竞争优势的重要保障,也是公司的核心竞争力之一,因此公司对于现有技术研发团队和核心技术人员存在较大的依赖性。随着企业、地区间人才竞争的日趋激烈,人才流动日益频繁,一旦公司的核心技术人员流向竞争对手,将会对公司的研发实力以及经营活动带来较大不利影响。虽然,公司成立至今技术研发团队一直比较稳定,但仍存在技术人员流失的风险。

应对措施:公司积极完善员工薪酬激励机制,留住核心人才并帮助其实现个人价值。在技术保密工作方面,公司与主要技术人员、核心骨干均签订了保密协议,同时与合作单位、院校等也有针对性的签订项目保密协议,保证了技术保密工作的严谨性和可控性。

3、产品质量和食品安全风险

在大健康业务板块,公司研发、委托生产和销售的产品与食品安全密切相关。虽然公司执行严格的品控管理制度,并且合作机构均为经验丰富的技术研发机构及生产加工商,但如果本公司在产品采购、委托生产与销售环节出现质量管理差错,或者因为其他原因发生产品质量问题,将会对公司的信誉产生重大不利影响,从而导致公司经营业绩下降。因此,公司存在质量控制出现失误而带来的产品质量和食品安全风险。

应对措施:公司将加强质量控制体系建设,完善技术研发体系,加强人员管理和生产流程监控,确保公司生产的产品符合食品安全的要求。

4、战略扩张风险

公司将积极布局大健康产业,实施相关多元化战略,但扩展升级需要较多资源要素,实施该战略所需的资源尚待积累。公司总研发、生产、市场渠道以及实体店落地等多方位推进,并计划引进医疗检测共享设备和大数据,打造慢病管理平台。由于公司经营风格稳健、战略立意深远,故受到技术资源、人力资源、市场资源等多方面综合影响,公司存在一定的战略扩张风险。

应对措施:公司重新筹建更完善的风控体系,确保新型业务发展与传统业务战略协同,实施路径逐步推进,同时拓展融资渠道,对上下游企业进行整合,获取对应的资源。

5、行业竞争加剧风险

鉴于人们的生活水平提高,健康意识日趋加强,所以大健康行业市场容量迅速扩大,市场竞争也开始加剧。后期产品竞争逐渐体现在产品品牌、销售渠道和产品差异化等方面,不排除一些跨行巨头也投入特膳市场,市场上将出现越来越多的品牌,以及国际化品牌的进驻,行业竞争会进一步加剧。因此,公司面临行业竞争进一步加剧的风险。

应对措施:利用控股股东多年积累的产业投资资源,打造大健康产业生态圈。推广实体店,构建大数据系统,把握核心关键资源形成自身竞争力。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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）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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
威海红十三	是	资金	借款	0	3,158,00	3,158,00	0	已事后

健康产业有限公司					0.00	0.00		补充履行
红十三大健康产业（深圳）有限公司	是	资金	借款	0	2,100,000.00	2,100,000.00	0	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	5,258,000.00	5,258,000.00	0	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	3,158,000.00	24.79%

占用原因、归还及整改情况：

公司对关联方资金往来方面的相关法规认识不清，重视不够，致使关联方资金占用的情况发生，截至 2019 年 5 月 29 日，上述资金占用已清理完毕，上述情况未对公司经营及股东权益造成重大的不利影响。

公司已着手完善内部管理制度，对上述发生的资金占用问题进行了深刻地检讨，公司将在日常经营过程中，加强相关法律、法规学习，提高规范运作意识，避免再次发生以上行为。

（三） 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
宁夏全通枸杞供应链管理股份有限公司	采购	49,923.80	49,923.80	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 日
红十三大健康产业（深圳）有限公司	借款	9,160,000.00	9,160,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 日

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：

本次关联交易是为了公司业务发展，向关联方采购少量产品用于新品研发，以及利用关联方的资源优势，销售相关产品给关联方；关联公司无息借款给公司用于日常性生产经营，具有一定的合理性和必要性。不存在损害公司及公司股东利益的情况，对公司生产经营无不利影响。

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	11,019,750	42.09%	0	11,019,750	42.09%
	其中：控股股东、实际控制人	6,432,750	24.57%	0	6,432,750	24.57%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,160,250	57.91%	0	15,160,250	57.91%
	其中：控股股东、实际控制人	9,275,000	35.43%	0	9,275,000	35.43%
	董事、监事、高管	5,885,250	22.48%	0	5,885,250	22.48%
	核心员工					
总股本		26,180,000	-	0	26,180,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	红十三大健康产业（深圳）有限公司	15,707,750	0	15,707,750	59.9990%	9,275,000	6,432,750
2	刘代城	5,885,250	0	5,885,250	22.4799%	5,885,250	0
3	深圳启明大投资合伙企业（有限合伙）	3,782,000	0	3,782,000	14.4461%	0	3,782,000
4	王静	804,000	0	804,000	3.0710%	0	804,000
5	段春秀	1,000	0	1,000	0.0038%	0	1,000
合计		26,180,000	0	26,180,000	100.00%	15,160,250	11,019,750
普通股前十名股东间相互关系说明：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

控股股东名称:红十三大健康产业（深圳）有限公司

统一社会信用代码: 9144030035875697XL,

住所: 深圳市南山区粤海街道深南大道 9678 号华润城大冲商务中心

注册资本: 1000 万元

成立日期: 2015 年 10 月 15 日

法定代表人: 成凤

经营范围: 健康养生管理咨询服务（不含诊疗业务）；健康科学项目研究、开发；养生学的研究及技术转让；生物医疗技术研究、生物技术咨询服务；生物技术服务及其产品的销售；从事医疗技术专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机软硬件、通讯设备、网络设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、销售；企业管理咨询；企业管理服务；企业财务咨询；企业策划及营销；品牌策划及管理；商标代理；经济信息咨询；第一、第二、第三类医疗器械的批发、进出口及相关配套业务。

报告期内，控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人:

徐紫嫚，女，1973 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于黄石理工学院计量专业；北京大学汇丰商学院，EMBA 在读。

1997 年 10 月至 2005 年 6 月，就职于湖北省鄂州市毅翔化工有限公司，任职财务总监，负责公司财务战略的制定、财务管理及内部控制工作；2005 年 7 月至 2013 年 3 月，创立了深圳市海纳通科技有限公司，任职总经理，负责公司的整体运营，具有丰富的实体企业运营管理经验；2011 年 4 月至今，创立了深圳市红十三投资管理有限公司，任职董事长及总经理，负责项目的拓展及项目企业的上市、并购等，具有丰富的企业上市业务经验和 IPO、并购等项目主导经验。

报告期内，实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）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

（二）权益分派预案

☐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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘代城	董事长	男	1969 年 9 月	本科	2019 年 7 月 3 日	2020 年 9 月 12 日	否
李惠军	董事、总经理	男	1972 年 9 月	大专	2019 年 7 月 3 日	2020 年 9 月 12 日	是

马永辉	董事	男	1964年2月	大专	2017年12月27日	2020年9月12日	否
高永杰	董事、财务总监	男	1979年2月	大专	2017年9月13日	2020年9月12日	是
王文霞	董事、董事会秘书	女	1985年9月	大专	2017年9月13日	2020年9月12日	是
彭小红	职工监事	女	1971年6月	大专	2017年9月13日	2020年9月12日	是
王琼	监事	女	1981年9月	大专	2018年6月29日	2020年9月12日	否
李贺	监事会主席	男	1986年4月	本科	2018年6月29日	2020年9月12日	否
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、实际控制人关系:

不适用

(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
刘代城	董事长	5,885,250	0	5,885,250	22.48%	0
合计	-	5,885,250	0	5,885,250	22.48%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
刘代城	董事	新任	董事长	公司发展需要
李惠军	董事长	离任	董事	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

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	6
销售人员	3	3
财务人员	3	4
技术人员	2	3
生产人员	1	
员工总计	14	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	
本科	2	3
专科	5	12
专科以下	6	1
员工总计	14	16

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，建立健全了股份公司的“三会”等公司治理机制。同时，公司还通过制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部治理细则，进一步明确了公司相关治理制度的可操作性。公司股东大会、 董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，未出现违法现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司严格按照相关法律法规的要求，建立了规范的法人治理机制，确保中小股东利益不受损害。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》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、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，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

报告期内，公司召开股东大会 4 次、董事会 6 次、监事会 2 次，三会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，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，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。通过制定《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议，保证公司在治理过程中的重大决策合法。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	6	2019 年 4 月 3 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《2018 年年度报告及摘要》等

		议案；2019年4月30日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于补充确认红十三大健康产业（深圳）有限公司关联借款的议案》等议案；2019年5月29日召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于补充确认深圳市红十三产业投资管理股份有限公司关联借款的议案》等议案；2019年7月3日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于选举刘代城先生为公司董事长的议案》等议案；2019年8月23日召开第二届董事会第十次会议，审议通过《2019年半年度报告》等议案；2019年12月26日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《变更会计师事务所的议案》等议案；
监事会	2	2019年8月23日召开第二届监事会第六次会议，审议通过《2018年年度报告及摘要》等议案；2019年4月12日召开第二届监事会第五次会议，审议通过《2019年半年度报告》等议案；
股东大会	4	2019年5月6日召开2018年年度股东大会，审议通过《2018年年度报告及摘要》等议案；2019年5月16日召开第一次临时股东大会，审议通过《关于补充确认红十三大健康产业（深圳）有限公司关联借款》的议案；2019年6月17日召开第二次临时股东大会，审议通过《关于补充确认深圳市红十三产业投资管理股份有限公司关联借款的议案》的议案；2019年9月13日召开第三次临时股东大会，审议通过《关于补充确认偶发性关联交易公告的议案》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

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

（2）董事会：目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：公司严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会，依法独立运行、履行职责，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范动作，逐步建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东及实际控制人分开，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司整体变更为股份有限公司是在有关中介机构的指导下完成的，严格按照非上市公司公众公司的要求制定了《公司章程》，完善了公司治理制度和其他公司内部管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度及相关内控制度。公司将在主办券商等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。所以报告期内公司的内部控制制度得到有效的运行，能够满足经营管理的需要、未出现过重大缺陷的情形。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。公司严格按照要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施。

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	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏公 W[2020]A708 号
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室
审计报告日期	2020 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	邓燊、李树永
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文： 审计报告 苏公 W[2020]A708 号 江西省食同源生物科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了江西省食同源生物科技股份有限公司（以下简称江西食同源）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 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，公允反映了江西食同源 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江西食同源，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、 与持续经营相关的重大不确定性 我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未分配利润为-20,481,660.74 元，2019 年度净利润-2,002,026.69 元，2019 年度经营现金流量产生的现金流量净额-5,934,176.81 元，公司连续亏损，该情况表明贵公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。 四、 管理层和治理层对财务报表的责任 管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估江西食同源的持续经营能力，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江西食同源、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督江西食同源的财务报告过程。 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，就可能导致对江西食同源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江西食同源不能持续经营。

（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。

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

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

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师 邓熹
(项目合伙人)

中国·无锡

中国注册会计师 李树永
2020 年 04 月 30 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	32,888.91	7,095,505.62
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			1,700,000.00
应收账款	六、2		
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,018.88	432,015.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	9,616,200.15	5,378,463.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,298.49	3,404,341.13
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	六、6	41,312.56	261,095.86
流动资产合计		9,694,718.99	18,271,421.10
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	六、7	3,987,876.32	7,890,540.65
在建工程			1,480,960.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	2,814,743.29	2,900,083.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	1,995,808.09	1,507,161.36
其他非流动资产			657,400.00
非流动资产合计		8,798,427.70	14,436,145.67
资产总计		18,493,146.69	32,707,566.77
流动负债：			

短期借款			
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			
应付账款	六、10	1,544,120.18	1,614,454.18
预收款项	六、11	466,309.30	6,527,400.30
合同负债			
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	六、12	35,317.00	185,877.00
应交税费	六、13	479,637.92	83,037.28
其他应付款	六、14	5,229,019.38	11,556,028.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		7,754,403.78	19,966,797.17
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,754,403.78	19,966,797.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	26,180,000.00	26,180,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	5,040,403.65	5,040,403.65
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	六、17	-20,481,660.74	-18,479,634.05
归属于母公司所有者权益合计		10,738,742.91	12,740,769.60
少数股东权益			
所有者权益合计		10,738,742.91	12,740,769.60
负债和所有者权益总计		18,493,146.69	32,707,566.77

法定代表人：刘代城

主管会计工作负责人：高永杰

会计机构负责人：郭文杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,914.09	243,734.08
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	十四、1		
应收款项融资			
预付款项		2,018.88	2,159,551.47
其他应收款	十四、2	6,424,161.75	544,199.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,298.49	3,375,519.93
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			
流动资产合计		6,432,393.21	6,323,004.85
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	十四、3	15,000,000.00	5,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,871,578.75	7,526,810.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,764,774.72	2,833,181.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,970,279.96	1,469,238.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,606,633.43	16,929,230.23
资产总计		30,039,026.64	23,252,235.08
流动负债：			
短期借款			
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		1,511,658.18	1,522,848.78
预收款项		466,309.30	6,527,400.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,777.00	20,777.00
应交税费		479,330.30	82,369.09
其他应付款		21,005,447.59	4,951,165.70
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		23,467,522.37	13,104,560.87
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		23,467,522.37	13,104,560.87
所有者权益：			
股本		26,180,000.00	26,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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		-19,608,495.73	-16,032,325.79
所有者权益合计		6,571,504.27	10,147,674.21
负债和所有者权益合计		30,039,026.64	23,252,235.08

法定代表人：刘代城

主管会计工作负责人：高永杰

会计机构负责人：郭文杰

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		7,407,394.90	10,373,676.97
其中：营业收入	六、18	7,407,394.90	10,373,676.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,381,241.68	12,381,675.62
其中：营业成本	六、18	6,239,771.47	6,665,807.56
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	六、19	200,922.99	199,656.04
销售费用	六、20	37,613.15	568,103.20
管理费用	六、21	4,899,109.73	4,518,463.87
研发费用	六、22	577.71	314,150.96
财务费用	六、23	3,246.63	115,493.99
其中：利息费用			141,131.75
利息收入		3,419.66	33,627.24
加：其他收益	六、24	22,984.91	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、25	3,423,153.24	11,958.65
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）			
汇兑收益（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）	六、26	5,719.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	-1,971,692.53	-3,221,734.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,493,681.77	-5,217,774.43
加：营业外收入		268.25	2,599.83
减：营业外支出		106.46	14,964.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,493,519.98	-5,230,139.05
减：所得税费用	六、28	-491,493.29	-1,064,950.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,002,026.69	-4,165,188.39
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）		-2,002,026.69	-4,165,188.39
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,002,026.69	-4,165,188.39
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		-2,002,026.69	-4,165,188.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,002,026.69	-4,165,188.39
(二) 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）		-0.08	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.16

法定代表人：刘代城

主管会计工作负责人：高永杰

会计机构负责人：郭文杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、4	4,738,162.51	10,365,557.31
减：营业成本	十四、4	4,486,485.07	6,657,687.90
税金及附加		200,055.59	199,656.04
销售费用		5,769.52	97,431.89
管理费用		2,137,612.52	2,588,502.45
研发费用		577.71	
财务费用		1,175.30	3,602.57
其中：利息费用			
利息收入		1,065.48	1,939.35
加：其他收益		20,200.46	
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）			
汇兑收益（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）		-32,474.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,971,692.53	-3,281,782.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,077,479.80	-2,463,105.74
加：营业外收入		268.09	1,390.53
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,077,211.71	-2,461,715.21
减：所得税费用		-501,041.77	-1,079,962.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,576,169.94	-1,381,752.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,576,169.94	-1,381,752.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”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		-3,576,169.94	-1,381,752.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.05

法定代表人：刘代城

主管会计工作负责人：高永杰

会计机构负责人：郭文杰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,927,482.30	15,356,437.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	33,102,437.43	35,293,757.35
经营活动现金流入小计		39,029,919.73	50,650,194.35
购买商品、接受劳务支付的现金		3,164,086.59	12,121,463.68
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		2,236,605.54	1,882,852.13
支付的各项税费		270,085.45	243,587.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	39,293,318.96	31,609,609.85
经营活动现金流出小计		44,964,096.54	45,857,513.18
经营活动产生的现金流量净额		-5,934,176.81	4,792,681.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	1,950,000.00
取得投资收益收到的现金		8,794.56	11,958.65
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		10,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,018,794.56	1,961,958.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		772,530.74	553,986.00

投资支付的现金		6,000,000.00	1,950,000.00
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	六、30	374,703.72	
投资活动现金流出小计		7,147,234.46	2,503,986.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,128,439.90	-542,027.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			328,092.22
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			328,092.22
筹资活动产生的现金流量净额		0	-328,092.22
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		-7,062,616.71	3,922,561.60
加：期初现金及现金等价物余额		7,095,505.62	3,172,944.02
六、期末现金及现金等价物余额		32,888.91	7,095,505.62

法定代表人：刘代城

主管会计工作负责人：高永杰

会计机构负责人：郭文杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		1,905,060.00	15,356,437.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,254,318.33	6,830,308.53
经营活动现金流入小计		23,159,378.33	22,186,745.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,312,964.74	13,730,959.08
支付给职工以及为职工支付的现金		168,216.03	1,078,088.62
支付的各项税费		269,218.05	243,587.52
支付其他与经营活动有关的现金		11,748,799.50	9,730,784.92
经营活动现金流出小计		13,499,198.32	24,783,420.14
经营活动产生的现金流量净额		9,660,180.01	-2,596,674.61
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			
投资支付的现金		9,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,900,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-9,900,000.00	
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			328,092.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			328,092.22
筹资活动产生的现金流量净额			-328,092.22
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		-239,819.99	-2,924,766.83
加：期初现金及现金等价物余额		243,734.08	3,168,500.91
六、期末现金及现金等价物余额		3,914.09	243,734.08

法定代表人：刘代城

主管会计工作负责人：高永杰

会计机构负责人：郭文杰

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	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	26,180,000.00				5,040,403.65						-18,479,634.05		12,740,769.60
加：会计政策变更	0				0						0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,180,000.00				5,040,403.65						-18,479,634.05		12,740,769.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,002,026.69		-2,002,026.69
（一）综合收益总额											-2,002,026.69		-2,002,026.69
（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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,180,000.00				5,040,403.65						-20,481,660.74	10,738,742.91

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	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	26,180,000.00				5,040,403.65						-14,314,445.66		16,905,957.99
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	26,180,000.00				5,040,403.65						-14,314,445.66		16,905,957.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,165,188.39		-4,165,188.39
（一）综合收益总额											-4,165,188.39		-4,165,188.39
（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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	26,180,000.00				5,040,403.65						-18,479,634.05		12,740,769.60

法定代表人：刘代城

主管会计工作负责人：高永杰

会计机构负责人：郭文杰

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,180,000.00										-16,032,325.79	10,147,674.21
加：会计政策变更	0										0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,180,000.00										-16,032,325.79	10,147,674.21
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-3,576,169.94	-3,576,169.94
（一）综合收益总额											-3,576,169.94	-3,576,169.94
（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												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	26,180,000.00										-19,608,495.73	6,571,504.27

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,180,000.00										-14,650,573.19	11,529,426.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,180,000.00										-14,650,573.19	11,529,426.81
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-1,381,752.60	-1,381,752.60
（一）综合收益总额											-1,381,752.60	-1,381,752.60
（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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,180,000.00										-16,032,325.79	10,147,674.21

法定代表人：刘代城

主管会计工作负责人：高永杰

会计机构负责人：郭文杰

江西省食同源生物科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

江西省食同源生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为黎川县川盛实业有限公司，成立于 2009 年 11 月 25 日。刘代城等人作为发起人签订了《发起人协议》，以公司董事会成员共同作为发起人，以 2014 年 6 月 30 日的净资产将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并更名为“江西省川盛科技股份有限公司”。公司业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华审字[2014]006010 号《审计报告》，截至 2014 年 6 月 30 日，经审计的净资产为 25,320,403.65 元按 1:0.7899 的比例折合成 2,000.00 万股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为 2,000.00 万元，公司股东按原有出资比例享有折股后股本，未折股的净资产 5,320,403.65 元转作资本公积。本次净资产折股业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 8 月 28 日出具的大华验字[2014]第 000335 号《验资报告》审验。上述事项已于 2014 年 9 月 26 日办理了工商变更登记。公司的企业法人营业执照注册号：91361000698484413B。

本公司股票于 2015 年 2 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：832025。所属行业 2017 年转型为食品制造业。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,618.00 万股，注册资本为 2,618.00 万元，注册地：江西省抚州市黎川县工业园区，总部地址：江西省抚州市黎川县工业园区。

本公司主要经营活动为：特殊医学用途配方食品、预包装食品（凭相关许可证经营）特殊膳食研发销售；健康咨询、商务信息咨询；保健食品、营养食品的研发销售；医疗健康领域的投资、管理、咨询；生物专业领域内的研发开发（国家有专项的从其规定）品牌推广营销；企业品牌策划、市场营销策划、项目投资咨询及策划；软件和网络信息技术服务；货物进出口；代理进出口（国家有专项规定的从其规定）。

本公司的母公司为红十三大健康产业（深圳）有限公司，本公司的实际控制人为徐紫熳。

本财务报告于 2020 年 04 月 30 日经公司第二届董事会第十三次会议批准报出。

2、本年度合并财务报表范围

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	经营范围
福建省创农科技有限公司	100.00	100.00	10,000.00	农业科学研究和试验发展；农业技术推广服务；农产品种植；苗木种植；农、林、牧产品销

				售;化肥销售;塑料制品销售;软件和网络信息技术服务;企业管理服务;餐饮管理,餐饮服务;社会经济咨询;对房地产业、教育业、酒店业、贵金属业、金融业(不含期货、证券)、旅游业、贸易业、采矿业的投资;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。
江西省伟凯科技有限公司	100.00	100.00	1,000.00	工业用活性醚化剂生产、销售及其衍生制品开发研究;自营产品进出口;变性淀粉销售;农业科学研究和实验发展;农业技术推广服务;软件和网络技术服务
深圳食同源医用食品有限公司	100.00	100.00	3,000.00	一般经营项目是:特殊医学用途配方食品、预包装食品、特殊膳食研发;健康咨询、商务信息咨询;保健食品、营养食品的研发;医疗健康领域的投资、管理、咨询;一类医疗器械的销售;生物专业领域内研究开发;上述领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让;会议展览服务;自营和代理各类商品及技术的进出口(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。
食同源营养医学研究(深圳)有限公司	100.00	100.00	200.00	一般经营项目是:保健食品的研发;养生领域内的技术开发与技术转让;营养健康科技领域内的技术开发;健康养生管理咨询(不含限制项目);生物科技领域内的技术开发、技术服务、技术支持、技术转让、技术推广。

注:1、全资子公司食同源营养医学研究(深圳)有限公司尚未注资、未开业投产,不构成业务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”),以及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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司未分配利润为-20,481,660.74 元,2019 年度净利润-2,002,026.69 元,2019 年度经营现金流量产生的现金流量净额-5,934,176.81 元,公司连续亏损,该情况表明本公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证公司的持续经营能力,公司根据目前实际情况,拟采取下列措施:

(1) 生产经营方面:公司将在 2020 年继续夯实特医特膳业务,增强市场营销活动,加大市场推广力度,开拓新渠道,合理调配产业资源,细化管理,增强公司盈利能力。

(2) 公司管理方面:公司的管理人员将作细微的调动,以实现更科学有效的管理,使公司的运营正常化、规范化。

(3) 资本运作方面:利用好上市公司平台,根据公司战略目标调整情况,积极引入外部战略投资者和市场渠道团队,逐步改善公司的经营状况实现盈利。

(4) 资金保证:公司将积极寻求具有控制权的大股东向公司提供资金拆借的财务支持,满足公司的资金需求。

通过上述措施,管理层认为本公司能够获取足够充分的营运资金以支持公司可见未来十二个月的经营需要,因此本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

5、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

（3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认

为当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

(5) 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

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

(6) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述(4)和(5)的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对

被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流

量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

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

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金

融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金

融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项。
组合 3	本组合为应收银行承兑汇票，具有较低信用风险。
组合 4	将应收账款转为商业承兑汇票结算。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

对于划分为组合 3 的银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 4 的应收票据，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

(2) 存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用先进先出法计价；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

（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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

① 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成

本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

13、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
生产及研发设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

（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。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；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

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（3）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

17、研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬的会计处理方法

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

（3）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿，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。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本

公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

1)、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2)、提供劳务收入

（1）在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(2) 如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的劳务成本金额确认收入, 并按相同金额结转成本;

(3) 如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的, 按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入, 并按已经发生的劳务成本作为当期费用;

(4) 如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿, 应按已经发生的劳务成本作为当期费用, 不确认收入。

3)、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本集团, 收入的金额能够可靠地计量时, 分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入, 按照他人使用货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

公司商品销售收入确认收入的标准: 以取得客户签字的送货单作为销售收入确认的依据。

23、政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质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; 除此之外, 作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ①公司能够满足政府补助所附条件;
- ②公司能够收到政府补助。

(3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的, 公司按照收到或应收的金额计量。其中, 对期末有确凿证据表明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时, 按应收金额计量; 否则, 按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的, 公司按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量 (名义金额为人民币 1 元)。

(4) 政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助, 在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

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

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、会计政策、会计估计变更及差错更正

（2）重要会计政策变更

①财务报表列报

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据要求进行了调整。

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同

时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

③行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

④财务报表列报

财会[2019]16 号《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据要求进行了调整。

（2）根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响：

无。

（3）重要会计估计变更：无

（4）本公司已按照财会〔2019〕6 号及财会〔2019〕16 号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

资产：	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	7,095,505.62	7,095,505.62	
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	1,700,000.00	1,700,000.00	
应收账款			
应收款项融资			
预付账款	432,015.48	432,015.48	
其他应收款	5,378,463.01	5,378,463.01	

存货	3,404,341.13	3,404,341.13	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	261,095.86	261,095.86	
流动资产合计	18,271,421.10	18,271,421.10	
非流动资产：			
债权投资			
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			
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	7,890,540.65	7,890,540.65	
在建工程	1,480,960.56	1,480,960.56	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,900,083.10	2,900,083.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,507,161.36	1,507,161.36	
其他非流动资产	657,400.00	657,400.00	
非流动资产合计	14,436,145.67	14,436,145.67	
资产总计	32,707,566.77	32,707,566.77	
续：			
负债和所有者权益（股东权益）	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债			

短期借款			
可交易性金融负债			
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	1,614,454.18	1,614,454.18	
预收账款	6,527,400.30	6,527,400.30	
应付职工薪酬	185,877.00	185,877.00	
应交税费	83,037.28	83,037.28	
其他应付款	11,556,028.41	11,556,028.41	
持有待售负债			
一年内到期非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	19,966,797.17	19,966,797.17	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先债			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	19,966,797.17	19,966,797.17	
股东权益			
实收资产（或股本）	26,180,000.00	26,180,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资产公积	5,040,403.65	5,040,403.65	
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	-18,479,634.05	-18,479,634.05	
归属于母公司所有者权益合计	12,740,769.60	12,740,769.60	
少数股东权益			
股东权益合计	12,740,769.60	12,740,769.60	
负债和股东权益合计	32,707,566.77	32,707,566.77	

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

资产：	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	243,734.08	243,734.08	
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			
应收款项融资			
预付账款	2,159,551.47	2,159,551.47	
其他应收款	544,199.37	544,199.37	
存货	3,375,519.93	3,375,519.93	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	6,323,004.85	6,323,004.85	

非流动资产：			
债权投资			
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,100,000.00	5,100,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7,526,810.48	7,526,810.48	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,833,181.56	2,833,181.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,469,238.19	1,469,238.19	
其他非流动资产			
非流动资产合计	16,929,230.23	16,929,230.23	
资产总计	23,252,235.08	23,252,235.08	

续：

负债和所有者权益（股东权益）	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债			
短期借款			
可交易性金融负债			
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	1,522,848.78	1,522,848.78	
预收账款	6,527,400.30	6,527,400.30	
应付职工薪酬	20,777.00	20,777.00	
应交税费	82,369.09	82,369.09	
其他应付款	4,951,165.70	4,951,165.70	
持有待售负债			
一年内到期非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	13,104,560.87	13,104,560.87	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先债			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	13,104,560.87	13,104,560.87	
股东权益			
实收资产（或股本）	26,180,000.00	26,180,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资产公积			
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	-16,032,325.79	-16,032,325.79	
股东权益合计	10,147,674.21	10,147,674.21	
负债和股东权益合计	23,252,235.08	23,252,235.08	

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物/提供服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	5%
教育费附加	实际缴纳的增值税	5%
房产税	房产计税余值	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表项目附注（除另有说明外，“期末余额”指2019年12月31日，“期初余额”指2019年1月1日，“本期发生额”指2019年度，“上期发生额”指2018年度，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	32,888.91	7,095,505.62
合计	32,888.91	7,095,505.62

截止2019年12月31日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）、应收账款分类披露

种类	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	
按单项计提坏账准备	2,184,668.78	100.00	2,184,668.78	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：					
按组合 1 计提坏账准备					
合计	2,184,668.78	100.00	2,184,668.78	100.00	

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,286,368.78	100.00	2,286,368.78	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：					
按组合 1 计提坏账准备					
合计	2,286,368.78	100.00	2,286,368.78	100.00	

(2)、单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）		2019 年 12 月 31 日		计提理由
收款单位	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
吴江市中凯化工有限公司	763,022.10	763,022.10	100.00	公司原化工业务长期未收款，预计无法收回
浙江益纸淀粉有限公司	540,000.00	540,000.00	100.00	同上
长沙市日翔化工有限公司	438,300.00	438,300.00	100.00	同上
长沙县仓颉助剂厂	43,500.00	43,500.00	100.00	同上
滕州晟昊精细化工有限公司	16,400.00	16,400.00	100.00	同上
江西顺昌隆实业有限公司	383,446.68	383,446.68	100.00	已仲裁，未还款
合计	2,184,668.78	2,184,668.78	100.00	

(3)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额	比例（%）
吴江市中凯化工有限公司	763,022.10	34.93
浙江益纸淀粉有限公司	540,000.00	24.72
长沙市日翔化工有限公司	438,300.00	20.06
江西顺昌隆实业有限公司	383,446.68	17.55
长沙县仓颉助剂厂	43,500.00	1.99
合计	2,168,268.78	99.25

(4)、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回或收回的坏账准备 101,700.00 元。

(5)、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为0.00元。

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	2,000.00	99.06	432,015.48	100.00
1 至 2 年	18.88	0.94		
合计	2,018.88	100.00	432,015.48	100.00

(2)、期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	
	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
江西抚州黎川石油分公司	2,018.88	100.00
合计	2,018.88	100.00

4、其他应收款

1)、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	11,537,095.08	1,920,894.93	9,616,200.15
应收利息			
应收股利			
合计	11,537,095.08	1,920,894.93	9,616,200.15

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	7,214,763.57	1,836,300.56	5,378,463.01
应收利息			
应收股利			
合计	7,214,763.57	1,836,300.56	5,378,463.01

2)、其他应收款

(1)、其他应收款按款项性质分类：

项目	期末账面余额	期初账面余额
借款		5,324,834.66
待退土地款	1,269,100.00	1,269,100.00
待退预付款	59,103.77	39,103.77
往来款	9,704,142.36	565,000.00
土地租赁押金	10,000.00	10,000.00

社保	11,794.69	5,663.54
住房公积金	602.04	1,061.60
待退回的合作款	480,000.00	
水电费	2,352.22	
合计	11,537,095.08	7,214,763.57

(2)、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期间预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,836,300.56			1,836,300.56
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	84,594.37			84,594.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,920,894.93			1,920,894.93

(3)、按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	9,377,229.95
1 至 2 年	570,319.00
2 至 3 年	
3 年以上	1,589,546.13
合计	11,537,095.08

(4)、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)
------	------	----------------------

深圳市大资管投资有限公司	9,362,800.00	81.15
江西黎川工业园区管理委员会	1,269,100.00	11.00
西藏康宝生物科技有限公司	480,000.00	4.16
江西台农生物科技有限公司	251,342.36	2.18
合计	11,363,242.36	98.49

(5)、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 95,980.61 元，合并范围转出减少坏账准备 11,386.24 元；本期转回或收回的坏账准备 0.00 元。

(6)、本报告期实际核销的其他应收账情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元。

5、存货

1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,850.98	75,552.49	2,298.49
库存商品	946,789.82	946,789.82	
周转材料（包装物、低值易耗品等）	80,171.00	80,171.00	
合计	1,104,811.80	1,102,513.31	2,298.49

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	883,275.11	75,552.49	807,722.62
库存商品	3,543,408.33	946,789.82	2,596,618.51
周转材料（包装物、低值易耗品等）	80,171.00	80,171.00	
合计	4,506,854.44	1,102,513.31	3,404,341.13

2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额	本年减少金额		期末余额
		计提	转回	转出	
原材料	75,552.49				75,552.49
库存商品	946,789.82				946,789.82
周转材料（包装物、低值易耗品等）	80,171.00				80,171.00
合计	1,102,513.31				1,102,513.31

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	41,312.56	261,095.86
合计	41,312.56	261,095.86

7、固定资产

1)、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产及研发设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值						
1、2018年12月31日	4,050,234.25	12,090,243.04	674,356.00	406,646.38	164,176.79	17,385,656.46
2、本期增加金额		643,992.19	1,130.00		13,710.97	658,833.16
购置		643,992.19			13,710.97	657,703.16
在建工程转入						
企业合并增加						
股东投入						
融资租入						
其他转入			1,130.00			1,130.00
3、本期减少金额		859,371.50			26,915.09	886,286.59
合并范围减少转出		859,371.50			25,785.09	885,156.59
融资租出						
其他转出					1,130.00	1,130.00
4、2019年12月31日	4,050,234.25	11,874,863.73	675,486.00	406,646.38	150,972.67	17,158,203.03
二. 累计折旧						
1、2018年12月31日	1,250,987.75	6,296,254.26	643,081.00	367,190.89	134,139.11	8,691,653.01
2、本期增加金额	145,504.29	1,608,478.54		9,183.59	10,020.53	1,773,186.95
计提	145,504.29	1,608,478.54		9,183.59	10,020.53	1,773,186.95
企业合并增加						
其他转入						
3、本期减少金额		64,080.32			5,588.26	69,668.58
合并范围减少转出		64,080.32			5,588.26	69,668.58
融资租出						
其他转出						
4、2019年12月31日	1,396,492.04	7,840,652.48	643,081.00	376,374.48	138,571.38	10,395,171.38
三. 减值准备						
1、2018年12月31日		803,462.80				803,462.80

月 31 日						
2、本期增加金额						
计提		1,971,692.53				1,971,692.53
企业合并增加						
其他转入						
3、本期减少金额						
合并范围减少						
转出						
融资租出						
其他转出						
4、2019 年 12 月 31 日		2,775,155.33				2,775,155.33
四、账面价值						
1、2018 年 12 月 31 日	2,799,246.50	4,990,525.98	31,275.00	39,455.49	30,037.68	7,890,540.65
2、2019 年 12 月 31 日	2,653,742.21	1,259,055.92	32,405.00	30,271.90	12,401.29	3,987,876.32

8、无形资产

1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	财务软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	3,420,342.15	4,800.00	70,512.82	3,495,654.97
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31	3,420,342.15	4,800.00	70,512.82	3,495,654.97
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	587,160.59	1,360.00	7,051.28	595,571.87
(2) 本期增加金额	68,406.84	480.00	16,452.97	85,339.81
一计提				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31	655,567.43	1,840.00	23,504.25	680,911.68
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	2,833,181.56	3,440.00	63,461.54	2,900,083.10
(2) 2019.12.31 账面价值	2,764,774.72	2,960.00	47,008.57	2,814,743.29

2) 期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

无

3) 未办妥产权证书的土地使用权。

无

9、递延所得税资产和递延所得税负债

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	7,983,232.35	1,995,808.09	6,028,645.45	1,507,161.36
合计	7,983,232.35	1,995,808.09	6,028,645.45	1,507,161.36

10、应付账款

1)、应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,271.40	2.67	621,979.68	38.53
1 至 2 年	530,914.07	34.38	807,594.50	50.02
2 至 3 年	807,054.71	52.27	162,380.00	10.06
3 年以上	164,880.00	10.68	22,500.00	1.39
合 计:	1,544,120.18	100.00	1,614,454.18	100.00

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市优友网络科技有限公司	700,000.00	供应商未申请支付
武汉玉竹科技有限公司	295,569.24	同上
东莞市平治食品有限公司	235,344.83	同上
淄博市临淄富永贸易有限公司	142,380.00	同上
北京大华会计师事务所	106,000.00	同上
合计	1,479,294.07	

11、预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	465,909.00	99.91	6,527,003.30	99.99
1 至 2 年	400.30	0.09	397.00	0.01
合计	466,309.30	100.00	6,527,400.30	100.00

12、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	185,770.50	1,990,811.35	2,141,264.85	35,317.00
离职后福利-设定提存计划	106.50	95,234.19	95,340.69	
合计	185,877.00	2,086,045.54	2,236,605.54	35,317.00

2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	185,877.00	1,820,639.98	1,971,199.98	35,317.00
(2) 职工福利费		70,590.84	70,590.84	
(3) 社会保险费		71,129.80	71,129.80	
其中：医疗保险费		63,964.99	63,964.99	
工伤保险费		5,487.01	5,487.01	
生育保险费		1,677.80	1,677.80	
(4) 住房公积金	-106.50	27,575.13	27,468.63	
(5) 工会经费和职工教育经费		875.60	875.60	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	185,770.50	1,990,811.35	2,141,264.85	35,317.00

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	106.50	91,569.72	91,676.22	
失业保险费		3,664.47	3,664.47	
合计	106.50	95,234.19	95,340.69	

13、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	431,267.82	34,306.58
土地使用税	40,864.50	40,864.50
房产税	7,197.97	7,198.01
个人所得税	307.63	668.19
合计	479,637.92	83,037.28

14、其他应付款

1)、明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	5,229,019.38	11,556,028.41
应付利息		
应付股利		
合计	5,229,019.38	11,556,028.41

2)、其他应付款

(1)、其他应付款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,394,739.72	84.05	11,556,028.41	100.00
1 至 2 年	834,279.66	15.95		
合计	5,229,019.38	100.00	11,556,028.41	100.00

(2)、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
单位往来	4,394,681.92	9,598,222.75
保证金、押金	834,279.66	1,834,279.66
其他	57.80	123,526.00
合计	5,229,019.38	11,556,028.41

(3)、账龄超过 1 年的重要其他应付款。

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
天津桂芝堂科技有限公司	834,279.66	购货保证金
合计	834,279.66	

15、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股份总额	26,180,000.00	100.00			26,180,000.00	100.00
合计	26,180,000.00	100.00			26,180,000.00	100.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	4,720,000.00			4,720,000.00
二、其他资本公积	320,403.65			320,403.65
合计	5,040,403.65			5,040,403.65

17、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-18,479,634.05	-14,314,445.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-18,479,634.05	-14,314,445.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,002,026.69	-4,165,188.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-20,481,660.74	-18,479,634.05

18、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	7,041,221.02	6,081,268.01	10,373,676.97	6,665,807.56
其他业务	366,173.88	158,503.46		
合计	7,407,394.90	6,239,771.47	10,373,676.97	6,665,807.56

19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	163,458.00	163,458.00
房产税	28,792.44	28,792.44
城市维护建设税	3,458.12	2,333.50
教育费附加	2,074.88	1,400.10
地方教育费附加	1,383.25	933.40
印花税	1,756.30	2,738.60
合计	200,922.99	199,656.04

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	15,873.50	280,238.24
广告和业务宣传费	132.74	80,883.67
软件服务费	1,685.85	79,093.61
职工薪酬		62,896.86
样品费	2,430.10	25,321.53
运输、仓储费	573.00	13,444.24
保险		8,962.26
检测费		7,346.22
资产折旧摊销费	2,321.24	2,641.08
差旅费		592.00
其他	14,596.72	6,683.49
合计	37,613.15	568,103.20

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,129,758.56	1,925,593.52
停工费用	1,608,109.69	815,147.00
中介服务费	257,841.04	344,052.02
业务招待费	134,191.12	249,817.46
差旅交通费	61,742.25	248,062.06
房租、水电	176,669.71	201,151.36
资产折旧、摊销	247,518.12	179,195.33
办公费	52,078.59	145,156.84
会务费		116,363.14
商标、专利费	84,575.58	94,758.06
车辆使用费	99,648.16	70,937.72
财产损耗、盘亏及毁损损失		111,298.17
运输、仓储费	17,872.52	14,936.68
董事会费		1,025.00
其他	29,104.39	969.51
合计	4,899,109.73	4,518,463.87

22、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托研发费用		314,150.96
折旧摊销费	577.71	
合计	577.71	314,150.96

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		141,131.75
减：利息收入	3,419.66	33,627.24
其他	6,666.29	7,989.48
合计	3,246.63	115,493.99

24、其他收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,984.91	
合计	22,984.91	

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
科技局补贴	20,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,784.45		与收益相关
黎川县就业人才服务局补贴	200.46		与收益相关
合计	22,984.91		

25、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	8,794.56	11,958.65
其他-处置子公司调整合并利润表	3,414,358.68	
合计	3,423,153.24	11,958.65

26、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	101,700.00	
其他应收款坏账损失	-95,980.61	
合 计	5,719.39	

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,066,010.94
二、存货跌价损失		-155,723.49
三、固定资产减值损失	-1,971,692.53	
合 计	-1,971,692.53	-3,221,734.43

28、所得税费用

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	-491,493.29	-1,064,950.66
合计	-491,493.29	-1,064,950.66

29、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	-2,493,519.98
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-623,380.00

子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,995.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-108.32
所得税费用	-491,493.29

30、现金流量表项目

(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
利息收现	3,419.66	4,434.70
政府补贴收现	22,984.91	605.56
往来款收现	33,075,764.61	35,287,558.84
其他	268.25	1,158.25
合计	33,102,437.43	35,293,757.35

(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
费用支付的现金	916,295.48	1,914,691.90
往来款付现	38,376,917.02	29,694,666.16
其他	106.46	251.79
合计	39,293,318.96	31,609,609.85

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权的子公司在9月30日的现金及现金等价物余额	374,703.72	
合计	374,703.72	

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	-2,002,026.69	-4,165,188.39
加：资产减值准备和信用损失	1,965,973.14	3,221,734.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,773,186.95	921,045.29
无形资产摊销	85,339.81	75,938.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		14,453.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		2,859.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,423,153.24	-11,958.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-488,646.73	-1,064,950.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,402,042.64	-3,312,271.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,107,740.54	-2,333,763.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,139,152.15	11,444,784.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,934,176.81	4,792,681.17
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	32,888.91	7,095,505.62
减：现金的年初余额	7,095,505.62	3,172,944.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,062,616.71	3,922,561.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	32,888.91	7,095,505.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	32,888.91	7,095,505.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	32,888.91	7,095,505.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限		

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

威海食同源生物科技有限公司（以下简称“威海食同源”）增资前注册资本 2,000.00 万元，2019 年 9 月 5 日威海食同源通过增资扩股的方式引进战略投资者一九一三（深圳）大健康产业有限公司（以下简称“一九一三”），增资扩股后一九一三占威海食同源 60% 股权，成为威海食同源大股东，公司的子公司深圳市食同源医用食品有限公司（以下简称“深圳食同源”）持有威海食同源 40% 股权。2019 年 12 月，威海食同源注册资本由 5,000.00 万元减至 3,000.00 万元，减资后深圳食同源不再持有威海食同源股权。减资事项本公司已在全国中小企业股份转让系统中发布了第二届董事会第十一次会议决议公告（公告编号：2019-030）。

八、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 (%)		取得方式
				直接	间接	
福建省创农科技有限公司	福建省长乐市	福建省长乐市	有限公司	100.00		投资新设
深圳食同源医用食品有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	有限公司	100.00		增资扩股
江西省伟凯科技有限公司	江西省抚州市黎川县	江西省抚州市黎川县	有限公司	100.00		投资新设
食同源营养医学研究（深圳）有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	有限公司		100.00	购买

注：全资子公司食同源营养医学研究（深圳）有限公司尚未注资、未开业投产，不构成业务。

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收账款和其他流动资产。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

十、关联方及关联方交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
红十三大健康产业(深圳)有限公司	深圳市南山区	大健康行业	1000.00 万元	59.9999	59.9999

本公司最终控制方是：徐紫熳。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”

(三) 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
深圳启明大投资合伙企业(有限合伙)	本公司法人股东
成凤	母公司法人代表
成瑞政	母公司法人代表成凤的父亲

刘代城	本公司自然人股东、董事
段春秀	本公司自然人股东
王静	本公司自然人股东
李惠军	本公司法人、 董事长、 总经理
高永杰	本公司董事、财务总监
王文霞	本公司董事会秘书
马永辉	本公司董事
彭小红	本公司监事
王琼	本公司监事
李贺	本公司监事
想念食品股份有限公司	本公司实际控制人徐紫嫚任该公司董事
深圳天杞联合投资合伙企业（有限合伙）	本公司法人、总经理李惠军任该公司合伙人
宁夏全通枸杞供应链管理股份有限公司	本公司董事、财务总监高永杰任该公司董事
深圳市电立方科技有限公司	本公司监事王琼任该公司执行董事、总经理
深圳市红十三产业投资管理股份有限公司	本公司实际控制人徐紫嫚为该公司实际控制人
深圳市红十三产业控股集团有限公司	母公司法人代表成凤的父亲成瑞政任该公司执行董事、总经理
威海红十三健康产业有限公司	母公司的母公司
深圳市农产主义移动互联网有限公司	母公司法人代表成凤的父亲成瑞政实际控制的公司参股该公司

(四) 关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易价格	交易金额（含税）	占同类交易金额的比例（%）
宁夏全通枸杞供应链管理股份有限公司	枸杞粉	市场价格	49,923.80	100.00

2) 关联担保情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在需披露的关联担保事项。

3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	本期发生额
关键管理人员薪酬	640,450.05	469,069.09

(五) 关联方往来款项余额

1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	宁夏全通枸杞供应链管理股份有限公司			47,621.60	
	想念食品股份有限公司			15,600.00	
其他应收款					
	深圳启明大投资合伙企业（有限合伙）			65,000.00	1,950.00
	深圳市电立方科技有限公司			4,859,380.54	145,781.42

2) 应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	威海红十三健康产业有限公司		9,542,000.00
	深圳市红十三产业投资管理股份有限公司	4,371.00	4,371.00
	红十三大健康产业（深圳）有限公司	4,364,000.00	

(六) 关联方承诺

本公司于资产负债表日，不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司于 2020 年 3 月 12 日召开第二届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于全资子公司江西省伟凯科技有限公司注销的议案》、《关于全资子公司福建省创农科技有限公司注销的议案》。董事会议案经 2020 年 3 月 30 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

(1) 报告分部的确定依据和分部会计政策:

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

—— 经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

(2) 本公司母公司及子公司的业务单一,主要为食品制造业。管理层将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,公司为单一分部,本财务报表不呈报分部信息。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1)、应收账款分类披露

种类	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	
按单项计提坏账准备	2,184,668.78	100.00	2,184,668.78	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中:					
按组合 1 计提坏账准备					
合计	2,184,668.78	100.00	2,184,668.78	100.00	

续:

种类	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	
按单项计提坏账准备	2,286,368.78	100.00	2,286,368.78	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中:					
按组合 1 计提坏账准备					
合计	2,286,368.78	100.00	2,286,368.78	100.00	

(2)、单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)		2019 年 12 月 31 日		计提理由
收款单位	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
吴江市中凯化工有限公司	763,022.10	763,022.10	100.00	公司原化工业务长期未收款,预

				计无法收回
浙江益纸淀粉有限公司	540,000.00	540,000.00	100.00	同上
长沙市日翔化工有限公司	438,300.00	438,300.00	100.00	同上
长沙县仓颉助剂厂	43,500.00	43,500.00	100.00	同上
滕州晟昊精细化工有限公司	16,400.00	16,400.00	100.00	同上
江西顺昌隆实业有限公司	383,446.68	383,446.68	100.00	已仲裁，未还款
合计	2,184,668.78	2,184,668.78	100.00	

(3)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额	比例 (%)
吴江市中凯化工有限公司	763,022.10	34.93
浙江益纸淀粉有限公司	540,000.00	24.72
长沙市日翔化工有限公司	438,300.00	20.06
江西顺昌隆实业有限公司	383,446.68	17.55
长沙县仓颉助剂厂	43,500.00	1.99
合计	2,168,268.78	99.25

(4)、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回或收回的坏账准备 101,700.00 元。

(5)、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

2、其他应收款

1)、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	8,242,944.15	1,818,782.40	6,424,161.75
应收利息			
应收股利			
合计	8,242,944.15	1,818,782.40	6,424,161.75

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	2,228,807.24	1,684,607.87	544,199.37
应收利息			
应收股利			
合计	2,228,807.24	1,684,607.87	544,199.37

2)、其他应收款

(1)、其他应收款按款项性质分类：

项目	期末账面余额	期初账面余额
待退土地款	1,269,100.00	1,269,100.00
待退预付款	539,103.77	539,103.77
借款		340,666.40
往来款	6,430,196.67	78,800.00
社保	1,666.28	920.57
住房公积金	525.21	216.5
水电费	2,352.22	
合计	8,242,944.15	2,228,807.24

(2)、坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	1,684,607.87			1,684,607.87
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
---转入第二阶段				
---转入第三阶段				
---转回第二阶段				
---转回第一阶段				
本期计提	134,174.53			134,174.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,818,782.40			1,818,782.40

(3)、按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	6,079,279.02
1 至 2 年	584,119.00

2至3年	
3年以上	1,579,546.13
合计	8,242,944.15

(4)、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
深圳市大资管投资有限公司	6,069,254.31	73.63	182,077.63
江西黎川工业园区管理委员会	1,269,100.00	15.40	1,269,100.00
西藏康宝生物科技有限公司	480,000.00	5.82	48,000.00
江西准备农生物科技有限公司	251,342.36	3.05	251,342.36
合计	8,069,696.67	97.90	1,750,519.99

(5)、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回或收回的坏账准备 0.00 元。

(6)、本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期	减值准备期末余额
		增加	减少		计提减值准备	
福建省创农科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
深圳食同源医用食品有限公司		9,900,000.00		9,900,000.00		
合计	5,100,000.00	9,900,000.00		15,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,738,162.51	4,486,485.07	10,365,557.31	6,657,687.90
合计	4,738,162.51	4,486,485.07	10,365,557.31	6,657,687.90

十五、补充资料

1) 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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,984.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	8,794.56	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	101,700.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,414,358.68	
所得税影响额	886,999.99	
少数股东权益影响额		
合计	2,660,999.95	

2) 净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-17.05	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.72	-0.18	-0.18

江西省食同源生物科技股份有限公司

二〇二〇年四月三十日

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：

公司董事会办公室