



# 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.



## 半年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	73

## 第一节 重要提示、目录和释义

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）郭文杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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
本期重大风险因素分析：	本期因疫情爆发的不可抗力因素对公司业务存在极大的影响，由于公司销售模式主要是采取会销模式，2020年上半年疫情期间无法举行大型集会，公司现有的销售渠道无法展开销售业务，导致公司2020年上半年的销售业绩严重下滑；鉴于该情况公司在2020年下半年规划在原有会销模式的基础上，并结合公司实际情况及市场情况，开发其他的新业务渠道，丰富公司的业务资源，提升公司风险应对能力，促进公司持续稳定发展。

## 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
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日

## 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	王文霞
联系地址	深圳市南山区粤海街道滨海社区海天二路 25 号深圳湾创业投资大厦 2202
电话	0794-7512666
传真	0794-7518303
电子邮箱	78935569@qq.com
公司网址	www.sty832025.com
办公地址	深圳市南山区粤海街道滨海社区海天二路 25 号深圳湾创业投资大厦 2202
邮政编码	518000
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	食同源董秘办

### 三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	药食同源膳食营养品的研发、生产和销售
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（徐紫嫚），无一致行动人

#### 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（元）	26,180,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	国海证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	168,141.51	2,428,926.44	-93.08%
毛利率%	8.84%	30.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,380,586.71	-2,049,033.82	32.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,471,236.88	-2,068,927.52	28.89%
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）	-13.74%	-17.49%	-
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）	-14.64%	-17.67%	-
基本每股收益	-0.05	-0.08	37.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,956,392.01	18,493,146.69	-8.31%
负债总计	7,598,235.81	7,754,403.78	-2.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,358,156.20	10,738,742.91	-12.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.36	0.41	-12.82%
资产负债率%（母公司）	80.83%	78.12%	-
资产负债率%（合并）	44.81%	41.93%	-
流动比率	1.12	1.25	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	21,873.70	-6,067,392.29	100.36%
应收账款周转率	0.08	1.06	-
存货周转率	0.14	0.44	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.31%	-3.57%	-
营业收入增长率%	-93.08%	-54.04%	-
净利润增长率%	32.62%	-257.58%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 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。

#### （二） 经营情况回顾

##### 一、财务状况

报告期内，公司的总资产为 16,956,392.01 元，比期初减少了 8.31%，变动情况不大。归属于挂牌公司股东的净资产为 9,358,156.20 元，比期初降低了 12.86%，报告期负债总额 7,598,235.81 元，比期初降低了 2.01%，变动情况不大。

##### 二、公司经营成果

报告期内，公司营业收入 168,141.51 元，较上年同期减少 93.08%，公司实现净利润-1,380,586.71 元，相比去年同期增加了 668,447.11 元，同比增加 32.62%。主要是本期由于疫情原因，导致公司业务开展受阻，经营成本费用投入减少，亏损较上年同期有所减少。

##### 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 21,873.70 元，较上年同期增加了 6,089,265.99 元，主要是报告期内由于疫情原因影响，导致公司业务开展受阻，相关的经营成本费用支出减少。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	54,762.61	0.32%	32,888.91	0.18%	66.51%
预付账款	102,018.88	0.60%	2,018.88	0.01%	4,953.24%
其他应收款	8,291,564.74	48.90%	9,616,200.15	52.00%	-13.78%
存货	2,298.49	0.01%	2,298.49	0.01%	0.00%
固定资产	3,560,431.01	21.00%	3,987,876.32	21.56%	-10.72%
无形资产	2,774,543.82	16.36%	2,814,743.29	15.22%	-1.43%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期货币资金金额变动不大，主要为本期存在部分往来回款及费用支出减少。
- 2、预付账款：本期预付账变化较大主要为存在 10 万的年审中介费用，公司已支付费用，但对方还未开具发票过来入账，公司已在 7 月份收到入账发票，后续会冲减挂账。
- 3、其他应收款：本期其他应收款无重大变化。
- 4、存货：本期存货不存在重大变化。
- 5、固定资产：本期固定资产主要为计提折旧变化。
- 6、无形资产：本期无形资产减少变化，主要为计提无形资产摊销所致。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	168,141.51	-	2,428,926.44	-	-93.08%
营业成本	153,274.33	91.16%	1,685,206.74	69.38%	-90.90%
毛利率	8.84%	-	30.62%	-	-
税金及附加	128,250.04	76.28%	101,822.54	4.19%	25.95%
销售费用	2,406.00	1.43%	36,161.85	1.49%	-93.35%
管理费用	874,474.44	520.08%	2,697,247.86	111.05%	-67.58%
研发费用	0	0.00%	-	0.00%	0.00%
财务费用	1,381.90	0.82%	-150,723.32	-6.21%	100.92%
信用减值损失	-547,469.00	-325.60%	-182,577.13	-7.52%	199.86%
资产减值损失	0	0.00%	-	0.00%	0.00%
其他收益	0	0.00%	-	0.00%	0.00%
投资收益	19,600.00	11.66%	8,794.56	0.36%	122.87%
公允价值变动收益	0	0.00%	-	0.00%	0.00%

资产处置收益	0	0.00%	-	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	-1,519,514.20	-903.71%	-2,114,571.80	-87.06%	28.14%
营业外收入	2,060.24	1.23%	20,000.15	0.82%	-89.70%
营业外支出	0	0.00%	106.45	0.00%	-100.00%
净利润	-1,380,586.71	-821.09%	-2,049,033.82	-84.36%	32.62%

#### 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 93.08%，成本较上期减少 90.90%，主要是公司代理商主要采取会销的销售模式，报告期内由于疫情原因，无法组织开展大型会议销售，导致公司销售严重下滑，预计下半年会逐步改善。

2、毛利率：公司本期毛利率较上期降低，是由于 2020 年上半年度疫情原因，对公司的产品销售影响较大，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减少 67.58%，主要是报告期内由于疫情原因公司通过减少费用支出来渡过该特殊时期为公司带来的业务下滑影响。

4、销售费用：公司销售费用较上期减少 93.35%，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，本报告期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。

5、财务费用：公司财务费用较上期增加 100.92%，主要原因上期利息收入 154,857.56 元，上期存在较多的利息收入，本期利息收入较少。

6、信用减值损失：公司信用减值损失较上期增加 199.86%，主要为本期其他应收款部分挂账金额还未到期收回，按账龄法计提信用减值损失金额较上期增加。

7、投资收益：公司投资收益较上期增加 122.87%，主要原因为本期注销子公司江西伟凯调整期初未分配利润，合并层面将期初未分配利润 19600 元调整至投资收益。

### 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	21,873.70	-6,067,392.29	100.36%
投资活动产生的现金流量净额	0	-639,147.33	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0.00%

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：公司经营活动产生的现金流量净额为 21,873.70 元，较上年同期增加了 6,089,265.99 元，主要是报告期内由于疫情原因影响，导致公司业务开展受阻，相关的经营成本费用支出减少。

2、投资活动产生的现金流量净额：公司本期未发生投资活动产生的现金流量的收支。

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、非经常性损益项目及金额

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)	2,060.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	99,206.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,600.00
<b>非经常性损益合计</b>	120,866.89
所得税影响数	30,216.72
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	90,650.17

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 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

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

###### (1) 重要会计政策变更

2017年财政部(财会[2017]22号)修订发布《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”),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表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。公司按规定2020年1月1日起执行新收入准则,实行新收入准则对公司无影响。

###### (2) 重要会计估计变更:

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			关 联 性						
福建省创农科技有限公司	子公司	农产品销售	无关联	拓展公司业务	10,000,000.00	4,092,805.87	4,092,805.87	0	-4,121.16
深圳食同源医用食品有限公司	子公司	特膳食品研发、销售	有关联	拓展公司业务	30,000,000.00	14,975,090.25	14,900,952.45	168,141.51	-188,959.16

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 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

适用 不适用

公司属于大健康产业，通过宣传、推广等多种渠道，关注亚健康人群的健康管理，与新闻媒体和各地经销商合作，组织健康培训峰会、提供免费检测等方式改善人民健康问题。公司一直诚信经营，公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	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	0	0.00%	0	0	0.00%	
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) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 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	0
2	刘代城	5,885,250	0	5,885,250	22.4799%	5,885,250	0	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	0

4	王静	804,000	0	804,000	3.0710%	0	804,000	0
5	段春秀	1,000	0	1,000	0.0038%	0	1,000	0
<b>合计</b>		26,180,000	-	26,180,000	100.00%	15,160,250	11,019,750	0

普通股前十名股东间相互关系说明：不存在关联关系。

## 二、 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：

徐紫嫔，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。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘代城	董事长	男	1969年9月	2019年7月3日	2020年9月12日
李惠军	董事、总经理	男	1972年9月	2019年7月3日	2020年9月12日
马永辉	董事	男	1964年2月	2017年12月27日	2020年9月12日
高永杰	董事、财务总监	男	1979年2月	2017年9月13日	2020年9月12日
王文霞	董事、董事会秘书	女	1985年9月	2017年9月13日	2020年9月12日
彭小红	职工监事	女	1971年6月	2017年9月13日	2020年9月12日
王琼	监事	女	1981年9月	2018年6月29日	2020年9月12日
李贺	监事会主席	男	1986年4月	2018年6月29日	2020年9月12日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
刘代城	董事长	5,885,250	0	5,885,250	22.48%	0	0
合计	-	5,885,250	-	5,885,250	22.48%	0	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	6	1	0	7
财务人员	4	0	1	3
销售人员	3	0	3	0
技术人员	3	0	0	3
员工总计	16	1	4	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	3	3
专科	12	10
专科以下	1	
员工总计	16	13

(二) 核心员工（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 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	54,762.61	32,888.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2		
应收款项融资			
预付款项	六、3	102,018.88	2,018.88
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	8,291,564.74	9,616,200.15
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	2,298.49
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	38,097.12	41,312.56
<b>流动资产合计</b>		<b>8,488,741.84</b>	<b>9,694,718.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、7	3,560,431.01	3,987,876.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	2,774,543.82	2,814,743.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	2,132,675.34	1,995,808.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,467,650.17	8,798,427.70
<b>资产总计</b>		16,956,392.01	18,493,146.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	1,543,638.18	1,544,120.18
预收款项	六、11	466,309.30	466,309.30
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	53,577.00	35,317.00
应交税费	六、13	155,691.95	479,637.92
其他应付款	六、14	5,379,019.38	5,229,019.38
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			
<b>流动负债合计</b>		7,598,235.81	7,754,403.78
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		7,598,235.81	7,754,403.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	-21,862,247.45	-20,481,660.74
归属于母公司所有者权益合计		9,358,156.20	10,738,742.91
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		9,358,156.20	10,738,742.91
<b>负债和所有者权益总计</b>		16,956,392.01	18,493,146.69

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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,816.84	3,914.09
交易性金融资产			
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		102,018.88	2,018.88
其他应收款	十四、2	5,488,540.97	6,424,161.75
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		2,298.49	2,298.49
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			
<b>流动资产合计</b>		5,599,675.18	6,432,393.21
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	15,000,000.00	15,000,000.00
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		3,449,875.98	3,871,578.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,730,571.30	2,764,774.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,054,475.59	1,970,279.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		23,234,922.87	23,606,633.43
<b>资产总计</b>		28,834,598.05	30,039,026.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,511,658.18	1,511,658.18
预收款项		466,309.30	466,309.30
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		18,577.00	4,777.00
应交税费		155,691.95	479,330.30
其他应付款		21,155,447.59	21,005,447.59
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		23,307,684.02	23,467,522.37
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		23,307,684.02	23,467,522.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-20,653,085.97	-19,608,495.73
<b>所有者权益合计</b>		5,526,914.03	6,571,504.27
<b>负债和所有者权益总计</b>		28,834,598.05	30,039,026.64

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		168,141.51	2,428,926.44
其中：营业收入	六、18	168,141.51	2,428,926.44
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,159,786.71	4,369,715.67
其中：营业成本	六、18	153,274.33	1,685,206.74
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	128,250.04	101,822.54
销售费用	六、20	2,406.00	36,161.85
管理费用	六、21	874,474.44	2,697,247.86
研发费用	六、22		
财务费用	六、23	1,381.90	-150,723.32
其中：利息费用			
利息收入		234.22	154,857.56
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、24	19,600.00	8,794.56
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、25	-547,469.00	-182,577.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、26		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,519,514.20	-2,114,571.80
加：营业外收入	六、27	2,060.24	20,000.15
减：营业外支出	六、28		106.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,517,453.96	-2,094,678.10
减：所得税费用	六、29	-136,867.25	-45,644.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,380,586.71	-2,049,033.82
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）		-1,380,586.71	-2,049,033.82
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		-1,380,586.71	-2,049,033.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,380,586.71	-2,049,033.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,380,586.71	-2,049,033.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.08

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

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	0	1,852,820.30
减：营业成本	十四、4	0	1,652,498.25
税金及附加		128,250.04	101,238.14
销售费用		2,406.00	4,768.82
管理费用		661,231.96	755,570.53
研发费用			
财务费用		803.68	-195.40
其中：利息费用			
利息收入		26.44	1,056.20
加：其他收益			
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）		-336,782.51	-218,558.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,129,474.19	-879,618.49
加：营业外收入		688.32	20,000.00
减：营业外支出			-0.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,128,785.87	-859,618.48
减：所得税费用		-84,195.63	-54,639.61
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,044,590.24	-804,978.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,044,590.24	-804,978.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>		-1,044,590.24	-804,978.87
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.03

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		217,225.00	4,895,376.30
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			
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、31	1,347,437.13	24,778,761.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,564,662.13</b>	<b>29,674,137.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		181,450.00	3,030,665.66
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		229,969.02	1,284,792.59
支付的各项税费		442,205.39	148,550.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	689,164.02	31,277,521.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,542,788.43</b>	<b>35,741,529.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,873.70</b>	<b>-6,067,392.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			6,000,000.00
取得投资收益收到的现金			8,794.56
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>6,008,794.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			647,941.89
投资支付的现金			6,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		0	6,647,941.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-639,147.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	
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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,873.70	-6,706,539.62
加：期初现金及现金等价物余额		32,888.91	7,095,505.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		54,762.61	388,966.00

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			3,318,160.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,145,591.70	14,184,296.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,145,591.70	17,502,456.84
购买商品、接受劳务支付的现金			2,320,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		34,332.21	85,587.83
支付的各项税费		442,203.29	148,550.40
支付其他与经营活动有关的现金		666,153.45	5,286,559.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,142,688.95	7,840,697.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,902.75	9,661,759.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		0	9,900,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-9,900,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,902.75	-238,240.79
加：期初现金及现金等价物余额		3,914.09	243,734.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,816.84	5,493.29

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、 财务报表附注

#### (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	四
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、(一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

### 江西省食同源生物科技股份有限公司

#### 2020年1-6月财务报表附注

##### 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 2020 年 6 月 30 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熋。

## 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。
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)。

## 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

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

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得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2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月的合并及公司经营成果和合并及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，其余部分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，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

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

销售商品采用预收款方式的，在发出商品时确认收入，预收的货款应确认为负债。

销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕前，不确认收入，待安装和检验完毕时确认收入。如果安装程序比较简单，可在发出商品时确认收入。

### 2)、提供劳务收入

技术服务收入主要是本公司提供与信息管理系统相关的技术服务等。

本公司在提供技术服务后，得到客户验收确认或根据服务所属期间，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时，确认技术服务收入。

### 3) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 4) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 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

##### (1) 重要会计政策变更

2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），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表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，实行新收入准则对公司无影响。

##### (2) 重要会计估计变更：

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### 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	3%、13%

	后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	5%、7%
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

(以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指2019年12月31日,期末指2020年6月30日,本期指2020年度1-6月,上期指2019年度1-6月以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	54,762.61	32,888.91
合计	54,762.61	32,888.91

截止2020年6月30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	2,184,668.78	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	2,184,668.78	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

(2)、单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）		2020年6月30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，账龄4-5年
浙江益纸淀粉有限公司	540,000.00	540,000.00	100.00	同上，账龄5年以上
长沙市日翔化工有限公司	438,300.00	438,300.00	100.00	同上，账龄4-5年
长沙县仓颉助剂厂	43,500.00	43,500.00	100.00	同上，账龄5年以上
滕州晟昊精细化工有限公司	16,400.00	16,400.00	100.00	同上，账龄5年以上
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，，账龄5年以上
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	是否关联方	账面余额	比例（%）
吴江市中凯化工有限公司	否	763,022.10	34.93
浙江益纸淀粉有限公司	否	540,000.00	24.72
长沙市日翔化工有限公司	否	438,300.00	20.06
江西顺昌隆实业有限公司	否	383,446.68	17.55
长沙县仓颉助剂厂	否	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 0 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	100,000.00	98.02	2,000.00	99.06
1至2年	2,018.88	1.98	18.88	0.94
合计	102,018.88	100.00	2,018.88	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（%）
公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	100,000.00	98.02

江西抚州黎川石油分公司	2,018.88	1.98
合计	102,018.88	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	10,759,928.67	2,468,363.93	8,291,564.74
应收利息			
应收股利			
合计	10,759,928.67	2,468,363.93	8,291,564.74

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	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

##### 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	59,103.77	59,103.77
往来款	8,934,684.06	9,704,142.36
土地租赁押金	10,000.00	10,000.00
社保	4,086.58	11,794.69
住房公积金	602.04	602.04
待退回的合作款	480,000.00	480,000.00
水电费	2,352.22	2,352.22
合计	10,759,928.67	11,537,095.08

###### (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 12 月 31 日余	1,920,894.93			1,920,894.93

额				
2020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	646,675.65			646,675.65
本期转回	99,206.65			99,206.65
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2020年6月30日余额	2,468,363.93			2,468,363.93

(3)、按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	105,489.19
1至2年	8,684,100.00
2至3年	480,000.00
3年以上	1,490,339.48
合计	10,759,928.67

(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	8,664,800.00	80.53
江西黎川工业园区管理委员会	1,269,100.00	11.79
西藏康宝生物科技有限公司	480,000.00	4.46
江西台农生物科技有限公司	152,135.71	1.41
合计	10,566,035.71	98.20

(5)、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 646,675.65 元，合并范围转出减少坏账准备 0 元；本期转回或收回的坏账准备 99,206.65 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	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

## 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	38,097.12	41,312.56
合计	38,097.12	41,312.56

## 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、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
2、本期增加金额						
购置						
在建工程转入						
企业合并增加						
股东投入						
融资租入						
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、2020年6月30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、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
2、本期增加金额	195,556.07	220,142.74		5,950.10	5,796.40	427,445.31
计提	195,556.07	220,142.74		5,950.10	5,796.40	427,445.31
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、2020年6月30日	1,592,048.11	8,060,795.22	643,081.00	382,324.58	144,367.78	10,822,616.69
三. 减值准备						
1、2019年12月31日		2,775,155.33				2,775,155.33
2、本期增加金额						
计提						
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、2020年6月30日		2,775,155.33				2,775,155.33
四. 账面价值						
1、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
2、2020年6月30日	2,458,186.14	1,038,913.18	32,405.00	24,321.80	6,604.89	3,560,431.01

## 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) 2019.12.31	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) 2020.6.30	3,420,342.15	4,800.00	70,512.82	3,495,654.97
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	655,567.43	1,840.00	23,504.25	680,911.68
(2) 本期增加金额	34,203.42	120.00	5,876.05	40,199.47
一计提	34,203.42	120.00	5,876.05	40,199.47
(3) 本期减少金额				

(4) 2020.6.30	689,770.85	1,960.00	29,380.30	721,111.15
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	2,764,774.72	2,960.00	47,008.57	2,814,743.29
(2) 2020.6.30 账面价值	2,730,571.30	2,840.00	41,132.52	2,774,543.82

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	8,530,701.36	2,132,675.34	7,983,232.35	1,995,808.09
合计	8,530,701.36	2,132,675.34	7,983,232.35	1,995,808.09

#### 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
1 至 2 年	276,134.23	17.89	530,914.07	34.38
2 至 3 年	1,102,623.95	71.43	807,054.71	52.27
3 年以上	164,880.00	10.68	164,880.00	10.68
合 计:	1,543,638.18	100.00	1,544,120.18	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	352,800.00	75.66	465,909.00	99.91
1 至 2 年	113,509.30	24.34	400.30	0.09
合计	466,309.30	100.00	466,309.30	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	35,317.00	246,373.90	228,113.90	53,577.00
离职后福利-设定提存计划		4,034.64	4,034.64	
合计	35,317.00	250,408.54	232,148.54	53,577.00

### 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	35,317.00	240,166.96	221,906.96	53,577.00
(2) 职工福利费		399.00	399.00	
(3) 社会保险费		3,147.94	3,147.94	
其中：医疗保险费		2,439.54	2,439.54	
工伤保险费		361.90	361.90	
生育保险费		346.50	346.50	
(4) 住房公积金		660.00	660.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		2,000.00	2,000.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	35,317.00	246,373.90	228,113.90	53,577.00

### 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		3,605.04	3,605.04	
失业保险费		429.60	429.60	
合计		4,034.64	4,034.64	

## 13、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	107,629.49	431,267.82
土地使用税	40,864.50	40,864.50
房产税	7,197.95	7,197.97
个人所得税	0.01	307.63
合计	155,691.95	479,637.92

## 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	5,379,019.38	5,229,019.38
应付利息		
应付股利		
合计	5,379,019.38	5,229,019.38

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	4,544,681.92	84.49	4,394,739.72	84.05
1 至 2 年	57.80	0.00	834,279.66	15.95
2 至 3 年	834,279.66	15.51		
合计	5,379,019.38	100.00	5,229,019.38	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	4,544,681.92	4,394,681.92
保证金、押金	834,279.66	834,279.66
其他	57.80	57.80
合计	5,379,019.38	5,229,019.38

(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
----	------	------	------	------

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	-20,481,660.74	-18,479,634.05
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	-20,481,660.74	-18,479,634.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,380,586.71	-2,002,026.69
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	-21,862,247.45	-20,481,660.74

#### 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	168,141.51	153,274.33	2,428,926.44	1,685,206.74
其他业务				
合计	168,141.51	153,274.33	2,428,926.44	1,685,206.74

#### 19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	81,729.00	81,729.00
房产税	14,396.22	14,396.22
城市维护建设税	15,697.66	2,305.76
教育费附加	9,418.60	1,383.46
地方教育费附加	6,279.06	922.30
印花税	729.50	1,085.80
合计	128,250.04	101,822.54

#### 20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
会务费		15,873.50
广告和业务宣传费		132.74
业务招待费	2,406.00	
打样费		2,251.50
运输、仓储费		301.00

包装材料设计费		7,766.99
包装费		6,829.73
检测费		1,685.85
资产折旧摊销费		1,320.54
合计	2,406.00	36,161.85

## 21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	235,587.27	1,324,394.32
停工费用	381,264.56	403,200.67
福利费	399.00	68,907.94
社会保险费	10,653.79	115,744.48
中介服务费	141,509.43	145,938.82
业务招待费	486.38	130,171.87
差旅费	3,721.00	59,018.64
房租费		85,436.10
资产折旧、摊销	85,416.40	121,756.19
办公费	12,707.01	61,402.42
交通费		74.00
各项税费	731.60	197.10
保险费		17,897.11
职工教育经费		875.60
工会经费	2,000.00	1,000.00
快递物流费	330.00	
商标、专利费	-482.00	62,939.58
车辆使用费		92,239.00
水电费		1,086.96
通讯费	150.00	
运输、仓储费		4,967.06
董事会费		
其他		
合计	874,474.44	2,697,247.86

## 22、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托研发费用	-	-
折旧摊销费	-	-
合计	-	-

## 23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	234.22	154,857.56

其他		1,616.12	4,134.24
合计		1,381.90	-150,723.32

#### 24、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
其他-处置子公司调整合并利润表	19,600.00	
合计	19,600.00	8,794.56

#### 25、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		
其他应收款坏账损失	-547,469.00	-182,577.13
合计	-547,469.00	-182,577.13

#### 26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失	-	-
合计	-	-

#### 27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,060.24	20,000.00	
其他		0.15	
合计	2,060.24	20,000.15	

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
黎川科创委专利优秀奖		20,000.00	与收益相关
收到社保局稳岗补贴	2,060.24		与收益相关
合计	2,060.24	20,000.00	

#### 28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	-	106.45	

合计	-	106.45
----	---	--------

### 29、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	-136,867.25	-45,644.28
合计	-136,867.25	-45,644.28

### 30、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	-1,380,586.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	0
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	
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	-547,469.00
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	-136,867.25

### 31、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	234.22	154,857.56
营业外收入收现		0.15
政府补贴收现	2,060.24	20,000.00
往来款收现	1,345,142.67	24,603,903.51
其他		
合计	1,347,437.13	24,778,761.22

#### (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	412,297.60	2,211,373.00
往来款付现	276,866.42	29,066,148.16
其他		
合计	689,164.02	31,277,521.16

### 32、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	-1,380,586.71	-2,049,033.82
加：资产减值准备和信用损失	547,469.00	182,577.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	427,445.31	488,308.34
无形资产摊销	40,199.47	37,969.06
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,600.00	-8,794.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,149.33	-45,644.28
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）		-903,122.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	699,981.85	516,568.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-318,184.55	-4,286,220.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,873.70	-6,067,392.29
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	54,762.61	388,966.00
减：现金的年初余额	32,888.91	7,095,505.62
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	21,873.70	-6,706,539.62

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期发生额
一、现金	54,762.61	388,966.00
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	54,762.61	388,966.00
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	54,762.61	388,966.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 七、合并范围的变更

### (一)其他原因的合并范围变动

江西省伟凯科技有限公司（以下简称“江西伟凯”），注册资本 1000 万元，实缴资本 0 万元，公司为降低管理成本，提高整体经营效益，优化资源配置，公司根据经营结构调整计划，江西伟凯自成立以来，经营结果不理想，无实际业务产生，故公司决定注销子公司江西伟凯。本次注销后，将不再纳入公司合并财务报表范围，有利于优化公司资源配置，提高管理效率，不会对公司未来的经营业绩造成重大影响，不会损害公司及股东利益。江西伟凯子公司注销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十二次会议决议公告（公告编号：2020-004）。

## 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

## 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嫔任该公司董事
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嫔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	母公司法人的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有限公司	母公司法人的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

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司不存在需披露的关联交易事项。

##### 2) 关联担保情况

截至 2020 年 6 月 30 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	上期发生额
关键管理人员薪酬	191,537.10	373,759.08

#### (五) 关联方往来款项余额

##### 1) 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			
	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	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 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 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

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 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	2,184,668.78	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	2,184,668.78	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	

#### (2)、单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）		2020 年 6 月 30 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 0.00 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	7,644,105.88	2,155,564.91	5,488,540.97
应收利息			
应收股利			
合计	7,644,105.88	2,155,564.91	5,488,540.97

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	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

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
往来款		5,830,990.02	6,430,196.67
社保		2,034.66	1,666.28
住房公积金		525.21	525.21
水电费		2,352.22	2,352.22
合计		7,644,105.88	8,242,944.15

(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12月31日余额	1,818,782.40			1,818,782.40
2020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	336,782.51			336,782.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2020年6月30日余额	2,155,564.91			2,155,564.91

(3)、按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	95,212.09
1至2年	5,588,554.31
2至3年	480,000.00
3年以上	1,480,339.48
合计	7,644,105.88

## (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	5,569,254.31	72.86	556,925.43
江西黎川工业园区管理委员会	1,269,100.00	16.60	1,269,100.00
西藏康宝生物科技有限公司	480,000.00	6.28	48,000.00
江西准备农生物科技有限公司	152,135.71	1.99	251,342.36
合计	7,470,490.02	97.73	2,125,367.79

## (5)、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 435,989.16 元；本期转回或收回的坏账准备 99,206.65 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	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计	减值准 备期末 余额
		增加	减少		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	15,000,000.00			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	-	-	1,852,820.30	1,652,498.25
合计	-	-	1,852,820.30	1,652,498.25

## 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）	2,060.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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其他应收款项减值准备转回	99,206.65	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,600.00	
所得税影响额	30,216.72	
少数股东权益影响额		
合计	90,650.17	

## 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	-13.74%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.64%	-0.06	-0.06

## 十六、 财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 27 日批准报出。

公司名称：江西省食同源生物科技股份有限公司

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

二〇二〇年八月二十七日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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