

南通光合生物技术股份有限公司

审计报告

中喜审字【2021】第 00003 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.cn



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 计 报 告

中喜审字【2021】第 00003 号

南通光合生物技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南通光合生物技术股份有限公司（以下简称光合公司）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日和2020年9月30日的资产负债表，2018年度、2019年度和2020年1-9月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光合公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年9月30日的财务状况以及2018年度、2019年度和2020年1-9月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光合公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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，管理层负责评估光合公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算光合公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光合公司的财务报告过程。

四、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合并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，就可能导致对光合公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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光合公司不能持续经营。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



张浩芬

中国注册会计师：



王海

二〇二一年一月五日

资产负债表

单位：人民币元

编制单位：南通光合生物技术股份有限公司

	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	1,722,980.33	33,506,874.43	11,731,453.77
交易性金融资产	六、2	16,000,000.00	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	六、3	852,082.26	1,126,851.34	-
应收账款	六、4	10,448,229.98	12,859,436.25	12,802,975.12
应收款项融资		-	-	-
预付款项	六、5	-	176,286.32	74,097.26
其他应收款	六、6	111,725.00	12,000.00	10,500.00
存货	六、7	9,206,519.96	5,383,873.98	3,205,818.56
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	六、8	186,005.65	854.22	25,000,082.76
流动资产合计		38,527,543.18	53,066,176.54	52,824,927.47
非流动资产：				
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、9	4,700,120.11	5,300,228.47	5,726,215.80
在建工程	六、10	665,982.63	55,811.00	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产	六、11	1,954,360.58	2,007,562.98	2,078,499.52
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	六、12	137,476.71	101,521.86	101,076.12
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		7,457,940.03	7,465,124.31	7,905,791.44
资产总计		45,985,483.21	60,531,300.85	60,730,718.91

法定代表人：孙建兰

主管会计工作负责人：孙建兰

会计机构负责人：孙建兰

资产负债表（续）

编制单位：南通光合生物技术股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益 (或股东权益)	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
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	六、13	10,315,221.96	3,081,421.30	6,346,925.34
预收款项	六、14	-	453,290.96	436,818.58
合同负债	六、15	1,114,850.86	-	-
应付职工薪酬	六、16	2,938,785.63	3,921,775.24	4,709,673.84
应交税费	六、17	292,438.65	113,695.14	1,025,595.38
其他应付款	六、18	7,470,482.71	1,090,912.44	1,006,610.98
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		22,131,779.81	8,661,095.08	13,525,624.12
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	六、19	1,145,875.00	1,145,875.00	1,145,875.00
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		1,145,875.00	1,145,875.00	1,145,875.00
负债合计		23,277,654.81	9,806,970.08	14,671,499.12
股东权益：				
股本	六、20	10,180,000.00	10,180,000.00	10,180,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	六、21	12,966,349.30	10,418.16	10,418.16
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	六、22	-	4,053,391.26	3,586,880.16
一般风险准备				
未分配利润	六、23	-438,520.90	36,480,521.35	32,281,921.47
股东权益合计		22,707,828.40	50,724,330.77	46,059,219.79
负债和股东权益总计		45,985,483.21	60,531,300.85	60,730,718.91

法定代表人：CIC

主管会计工作负责人：孙建兰

会计机构负责人：孙建兰

利润表

单位：人民币元

编制单位：南通光合生物技术股份有限公司

项目	附注	2020年1—9月	2019年度	2018年度
一、营业收入	六、24	59,699,179.47	75,525,034.21	99,926,851.36
减：营业成本	六、24	50,451,098.03	58,061,733.55	77,141,549.35
税金及附加	六、25	339,623.95	548,327.54	880,889.49
销售费用	六、26	1,643,458.54	4,944,146.32	5,318,981.88
管理费用	六、27	3,601,055.92	3,995,631.30	3,807,417.78
研发费用	六、28	3,420,661.01	3,957,139.93	5,275,974.53
财务费用	六、29	50,361.99	-76,603.41	82,160.26
其中：利息费用		-	-	-
利息收入		18,673.82	41,229.95	28,983.88
加：其他收益	六、30	84,226.22	218,912.53	576,068.50
投资收益	六、31	303,696.84	1,301,520.56	575,835.61
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		-	-	-
公允价值变动收益		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	126,905.59	-2,971.63	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-	-	-118,040.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	-	-	14,600.00
二、营业利润		707,748.68	5,612,120.44	8,468,342.16
加：营业外收入	六、35	634.50	-	-
减：营业外支出	六、36	802.96	280,923.41	2,000.00
三、利润总额		707,580.22	5,331,197.03	8,466,342.16
减：所得税费用	六、37	230,722.59	666,086.05	1,048,717.43
四、净利润		476,857.63	4,665,110.98	7,417,624.73
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		476,857.63	4,665,110.98	7,417,624.73
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.归属于母公司所有者的净利润		476,857.63	4,665,110.98	7,417,624.73
2.少数股东损益		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-	-	-
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
（4）现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
（5）外币财务报表折算差额		-	-	-
六、综合收益总额		476,857.63	4,665,110.98	7,417,624.73
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.46	0.73
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.46	0.73

法定代表人：孙建兰

主管会计工作负责人：孙建兰

会计机构负责人：孙建兰

现金流量表

单位：人民币元

编制单位：南通光合生物技术股份有限公司

项目	附注	2020年1—9月	2019年度	2018年度
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		69,088,730.59	81,940,660.49	111,566,722.11
收到的税费返还		-	-	47,993.70
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	16,660,374.67	1,607,716.33	11,376,857.12
经营活动现金流入小计		85,749,105.26	83,548,376.82	122,991,572.93
购买商品、接受劳务支付的现金		47,554,988.09	63,778,667.31	83,709,997.87
支付给职工以及为职工支付的现金		8,000,600.33	11,986,951.41	9,677,909.34
支付的各项税费		1,721,431.61	4,315,872.12	4,869,709.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	20,484,006.39	7,373,742.43	17,464,067.20
经营活动现金流出小计		77,761,026.42	87,455,233.27	115,721,684.26
经营活动产生的现金流量净额		7,988,078.84	-3,906,856.45	7,269,888.67
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		26,600,000.00	70,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		303,696.84	1,301,520.56	575,835.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		26,903,696.84	71,301,520.56	30,598,835.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,500.00	600,811.00	41,500.00
投资支付的现金		42,600,000.00	45,000,000.00	50,000,000.00
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		42,683,500.00	45,600,811.00	50,041,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,779,803.16	25,700,709.56	-19,442,664.39
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		-	-	-
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		24,000,000.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		24,000,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-24,000,000.00	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,830.22	-18,432.45	83,557.11
五、现金及现金等价物净增加额		-31,783,894.10	21,775,420.66	-12,089,218.61
加：年初现金及现金等价物余额		33,506,874.43	11,731,453.77	23,820,672.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,722,980.33	33,506,874.43	11,731,453.77

法定代表人：孙继

主管会计工作负责人：孙继

会计机构负责人：孙继

股东权益变动表

2020年1—9月

编制单位：南通光奇生物技术股份有限公司



	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,180,000.00	-	-	-	10,418.16	-	-	-	4,053,391.26	-	36,480,521.35	-	50,724,330.77
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年年初余额	10,180,000.00	-	-	-	10,418.16	-	-	-	4,053,391.26	-	36,480,521.35	-	50,724,330.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	12,955,931.14	-	-	-	-4,053,391.26	-	-36,919,042.25	-	-28,016,502.37
（一）综合收益总额							-				476,857.63		476,857.63
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,506,640.00	-	-	-	-		-		1,506,640.00
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-								-
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	-	-	-	-	1,506,640.00								1,506,640.00
4、其他	-	-	-	-	-								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-30,000,000.00		-30,000,000.00
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	-				-				-		-30,000,000.00		-30,000,000.00
4、其他	-	-	-	-	-				-4,053,391.26		-7,395,899.88		-
（四）所有者权益内部结转	-				11,449,291.14								-
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、设定收益计划变动额结转留存收益							-						-
5、其他	-				11,449,291.14				-4,053,391.26		-7,395,899.88		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取													-
2、本期使用													-
（六）其他													-
四、本期末余额	10,180,000.00	-	-	-	12,966,349.30	-	-	-	-	-	-438,520.90	-	22,707,828.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙世兰

孙世兰

孙世兰

股东权益变动表 (续) 2019年度



编制单位：南通光合生物技术股份有限公司

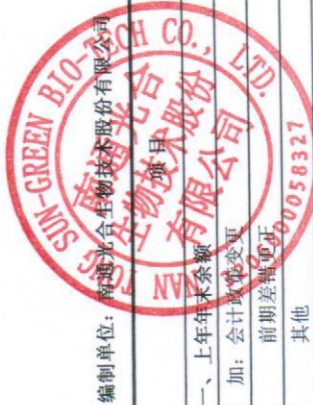
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	10,180,000.00	-	10,418.16	-	-	-	3,586,880.16	-	32,281,921.47	-	46,059,219.79
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年年初余额	10,180,000.00	-	10,418.16	-	-	-	3,586,880.16	-	32,281,921.47	-	46,059,219.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	466,511.10	-	4,198,599.88	-	4,665,110.98
（一）综合收益总额									4,665,110.98		4,665,110.98
（二）所有者投入和减少资本	-			-							-
1、所有者投入的普通股	-			-							-
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	-			-			466,511.10		-466,511.10		-
1、提取盈余公积							466,511.10		-466,511.10		-
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、设定收益计划变动额结转留存收益											-
5、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	10,180,000.00	-	10,418.16	-	-	-	4,053,391.26	-	36,480,521.35	-	50,724,330.77

法定代表人：汪健

主管会计工作负责人：孙建兰

会计机构负责人：孙建兰

股东权益变动表 (续) 2018年度



	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,180,000.00	-	-	-	10,418.16	-	-	-	2,845,117.69	-	25,606,059.21	-	38,641,595.06
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年年初余额	10,180,000.00	-	-	-	10,418.16	-	-	-	2,845,117.69	-	25,606,059.21	-	38,641,595.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	741,762.47	-	6,675,862.26	-	7,417,624.73
(一) 综合收益总额											7,417,624.73		7,417,624.73
(二) 所有者投入和减少资本													-
1、所有者投入的普通股													-
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									741,762.47		-741,762.47		-
2、提取一般风险准备									741,762.47		-741,762.47		-
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、设定收益计划变动额结转留存收益													-
5、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	10,180,000.00	-	-	-	10,418.16	-	-	-	3,586,880.16	-	32,281,921.47	-	46,059,219.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南通光合生物技术股份有限公司

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

南通光合生物技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由南通光合生物技术有限公司(以下简称“光合公司”)于2020年9月29日整体变更设立。南通光合生物技术有限公司经通州市对外经济贸易合作局以通外经[2003]334号文件批准设立,取得江苏省人民政府颁发的外经贸苏府资字[2003]47770号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》,由通州市九川食品有限公司和香港日昇科技发展有限公司共同出资组建,于2003年8月18日取得江苏省南通工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

光合公司设立时的注册资本为人民币500万元,其中通州市九川食品有限公司出资300万元,占注册资本的比例为60%,香港日昇科技发展有限公司出资200万元,占出自资本的比例为40%。2003年9月11日,南通中天会计师事务所有限公司出具“通中天会外验[2003]47”号《验资报告》,对光合公司首期出资予以验证,具体情况如下:通州市九川食品有限公司于2003年9月9日以货币形式出资人民币100万元,香港日昇科技发展有限公司于2003年8月28日以货币资金形式出资190万港元,按股东双方约定汇率折合人民币2010418.16元,其中200万元作为注册资本投入,余10,418.16元计入资本公积。2003年9月17日,南通中天会计师事务所有限公司出具“通中天会外验[2003]51”号《验资报告》,对光合公司第2期出资予以验证,具体情况如下:通州市九川食品有限公司于2003年9月17日以货币形式出资人民币200万元。本次出资完成后,光合公司股权结构如下表所示:

股东	出资金额	占实收资本比例
通州市九川食品有限公司	3,000,000.00	60.00%
香港日昇科技发展有限公司	2,000,000.00	40.00%
合 计	5,000,000.00	100.00%

根据2006年3月15日光合公司董事会决议和通州市对外经济贸易合作局通外经[2006]0120号《关于同意南通光合生物技术有限公司增资及修改公司章程的批复》,光合公司增加注册资本人民币518万元,增加部分由香港日昇科技发展有限公司出资。2006年8月21日,南通中天会计师事务所有限公司出具“通中天会外验[2003]97”号《验资报告》,对光合公司新增注册资本首期出资予以验证,具体情况如下:香港日昇科技发展有限公司于5月17日以货币资金形式出资1,922,850.00港元,6月8日以货币资金形式出资1,500,000.00港元,两次出资按出资当日港币与人民币汇率折算为人民币出资3,539,442.00元。2006年12月29日,南通中天会计师事务所有限公司出具“通中天会外验[2006]182”号《验资报告》,对光合公司新增注册资本第2期出资予以验证,具体情况如下:香港日昇科技发展有限公司于2006年12月15日以货币资金形式出资212,780.70美元,按出资当日美元与人民币汇率折算为人民币1,663,626.00元,其中1,640,558.00

元作为新增注册资本投入，余 23,068.00 元计入往来款。本次出资完成后，光合公司股权结构如下表所示：

股东	出资金额	占实收资本比例
南通市九川食品有限公司	3,000,000.00	29.47%
香港日昇科技发展有限公司	7,180,000.00	70.53%
合 计	10,180,000.00	100.00%

2008 年 11 月 20 日，光合公司召开董事会修改公司章程，由于股东香港日昇科技发展有限公司更名为香港日昇投资控股有限公司，光合公司章程中的外方出资者名称由香港日昇科技发展有限公司变更为香港日昇投资控股有限公司。2008 年 11 月 26 日，南通市对外经济贸易合作局批准本次变更。

2009 年 5 月 18 日，光合公司召开董事会，决定香港日昇投资控股有限公司将持有的公司全部股权以人民币 718 万元转让给亚奥投资控股（香港）有限公司。2009 年 6 月 8 日，南通市对外经济贸易合作局批准本次股权转让。

2010 年 4 月 12 日，光合公司召开董事会，同意南通市九川食品有限公司将持有的公司全部股权以人民币 300 万元的价格转让给亚奥投资控股（香港）有限公司。本次转让后，光合公司类型变更为外商独资企业。2010 年 5 月 5 日，南通市对外经济贸易合作局批准本次股权转让。

2020 年 6 月 19 日，光合公司股东亚奥投资控股（香港）有限公司决定将其持有的公司全部股权以人民币 1,018 万元的价格转让给高义。本次转让后，光合公司类型变更为自然人独资企业。

2020 年 7 月 10 日，光合公司股东高义决定将其持有的光合公司 5% 的股权以人民币 125 万的价格转让给高健，将其持有的 5% 的光合公司股权以人民币 125 万转让给汤辉。

2020 年 9 月 15 日，光合公司召开股东会，决定光合公司整体变更为股份有限公司，光合公司登记在册的全体股东共同作为发起人。光合公司名称变更为南通光合生物技术股份有限公司。

根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜审字[2020]第 01906 号《审计报告》，截至 2020 年 7 月 31 日，光合公司所有者权益（即净资产）为人民币 23,146,349.30 元。光合公司按 2.2737:1 比例折成股份公司股本 1,018 万股，每股面值为人民币 1.00 元，净资产高于股本部分人民币 12,966,349.30 元计入资本公积。光合公司全体股东作为股份有限公司的发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份。

2020 年 9 月 27 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了股份公司章程，选举了公司第一届董事会及监事会成员。2020 年 9 月 29 日，南通市行政审批局核准公司登记，核发的企业法人营业执照注册号为 91320612752048082Q，住所为江苏省南通市通州区平潮镇工业园区，法定代表人为高健，注册资本人民币 1,018 万元，营业期限至不约定期限。

经营范围：许可项目：食品生产；食品经营；货物进出口；食品进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

依法自主开展经营活动)

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

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,本公司财务报表均已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减值准备。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期间为2018年1月1日至2020年9月30日。

2、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。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，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。

6、外币业务及外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额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；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，不改变其记账本位币金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

7、金融工具

7.1 自 2019 年 1 月 1 日起适用

在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。

(1) 金融资产的分类和计量

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，将金融资产划分为三类：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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

②金融资产的后续计量

a、以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

b、分类以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

采用实际利率法计算的利息收入、相关的减值损失或利得计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

c、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

将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后，除了收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠

计量时，获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

d、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）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。

（3）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

a、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。

b、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。

(4) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

7.2 适用于 2018 年度

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损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，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为

单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

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

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

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

8、金融资产减值（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

a、应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

b、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

按组合计量预期信用损失的应收款项：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收账款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

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

c、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

按组合计量预期信用损失的其他应收款:

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	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,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——保证金、备用金、代扣代缴款项组合等	款项性质	一般不计提坏账准备,特殊情况下个别认定计提

d、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

9、应收款项(适用于2018年度)

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额200万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,汇同对单项金额非重大及组合的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	以除其他组合外的应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
保证金、备用金、代扣代缴款项组合	公司支付的各项保证金、备用金及代扣代缴款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
押金组合	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项:

账龄	1年以内	1—2年	2—3年	3—4年	4—5年	5年以上
比例(%)	5.00	10.00	30.00	50.00	80.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大,但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货分类：存货包括原材料、库存商品、发出商品等。

(2) 计价方法：存货采用实际成本计价；原材料及库存商品领用或发出时采用加权平均法结转成本，周转材料采用一次摊销法进行摊销。

(3) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货盘存制度：采用永续盘存制度。

11、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

12、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的有形资产。

(2) 固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量；股东投入的固定资产按评估确认价值入账。

(3) 公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧，分类折旧年限如下：

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5—10	4.50—4.75
机器设备	10	10	9.00

运输设备	4—5	10	18.00—22.50
电子设备	3—5	10	18.00—30.00

(4) 固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

13、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

14、合同资产和合同负债（适用于 2020 年 1 月 1 日后）

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

15、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，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；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，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与一般借款的

加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

16、无形资产

(1) 核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2) 计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

公司目前无形资产摊销期限如下表所示：

项目	摊销年限
土地使用权	50 年
非专利技术	10 年

(3) 无形资产使用寿命的复核：企业于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。⑤对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

(5) 土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量；股东投入的土地使用权按评估确认价值入账。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、职工薪酬

（1）短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补

充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

19、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型考虑以下因素:a、期权的行权价格;b、期权的有效期;c、标的股份的现行价格;d、股价预计波动率;e、股份的预计股利;f、期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时,考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的,只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等),即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务

或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

20、收入

(1) 自 2020 年 1 月 1 日起适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

具体原则：①内销：公司将货物发出，当大豆蛋白粉经客户验收确认后，客户取得产品的控制权，本公司确认销售收入；②外销：公司将货物发出并且取得报关单及提单，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时确认收入。

（2）适用于 2019 年度及以前

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

确认收入的具体原则为：①内销：公司将货物发出，购货方验收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时确认收入；②外销：公司将货物发出并且取得报关单及提单，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时确认收入。

21、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，

计入营业外收支。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 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，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，减记的金额转回。

(5) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(6) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

23、经营租赁、融资租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损

益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）（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 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。在新收入准则施行日，本公司按照新收入准则的规定对收入进行确认，涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行新收入准则对期初留存收益未产生影响。2020 年起执行新金融准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

项 目	2019.12.31	影响金额	2020.01.01
合同负债	-	417,156.60	417,156.60
应交税费	-	36,134.36	36,134.36
预收账款	453,290.96	-453,290.96	-
合 计	453,290.96	-	453,290.96

财政部于 2017 年 3 月颁布了《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—

套期会计》(财会【2017】9号),2017年5月颁布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号),公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息。财政部于2019年5月发布了《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会[2019]8号),公司自2019年6月10日起执行该准则。财政部于2019年5月发布了《企业会计准则第12号—债务重组》(财会[2019]9号),公司自2019年6月17日起执行该准则。

财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

上述会计政策的变更,对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下:

项 目	2018.12.31	影响金额	2019.01.01
交易性金融资产	-	25,000,000.00	25,000,000.00
其他流动资产	25,000,082.76	-25,000,000.00	82.76
应收账款	-	12,802,975.12	12,802,975.12
应收票据及应收账款	12,802,975.12	-12,802,975.12	-
合 计	37,803,057.88	-	37,803,057.88

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2020年1-9月	2019年度	2018年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入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%、13%	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税税额计征	5%	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	2%	2%	2%
企业所得税(注)	按应纳税所得额计征	25%	15%	15%
房产税	按房产原值一次减除百分之三十后的余值计征	1.2%	1.2%	1.2%

注:公司2017年11月17日完成“高新技术企业”认定,证书编号GR201732000278,有效期3年,2017-2019年企业所得税减按15%的税率缴纳;截至本报告报出日,公司高新技术企业复审尚未通过,2020年企业所得税恢复25%的税率。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
现金	2,289.40	45,476.27	22,542.19
银行存款	1,720,690.93	33,461,398.16	11,708,911.58
合 计	1,722,980.33	33,506,874.43	11,731,453.77

注：截至 2020 年 9 月 30 日，公司不存在使用受到限制的货币资金。

2、交易性金融资产

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,000,000.00	-	-
其中：银行理财产品	16,000,000.00	-	-
合 计	16,000,000.00	-	-

3、应收票据

(1) 应收票据按种类列示

种 类	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	852,082.26	1,126,851.34	-
商业承兑汇票	-	-	-
小 计	852,082.26	1,126,851.34	-
减：坏账准备	-	-	-
合 计	852,082.26	1,126,851.34	-

(2) 期末公司已背书未到期应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	154,490.60	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	154,490.60	-

(3) 期末公司无质押的应收票据，也无已贴现未到期的应收票据以及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

项 目	2020.9.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	10,998,136.82	100.00	549,906.84	10,448,229.98
其中：账龄组合	10,998,136.82	100.00	549,906.84	10,448,229.98
合 计	10,998,136.82	100.00	549,906.84	10,448,229.98

续上表

项 目	2019.12.31
-----	------------

	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	13,536,248.68	100.00	676,812.43	12,859,436.25
其中：账龄组合	13,536,248.68	100.00	676,812.43	12,859,436.25
合 计	13,536,248.68	100.00	676,812.43	12,859,436.25

续上表

项目	2018.12.31			
	余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	13,476,815.92	100.00	673,840.80	12,802,975.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	13,476,815.92	100.00	673,840.80	12,802,975.12

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2020.9.30		
	余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	10,998,136.82	5.00	549,906.84
合 计	10,998,136.82		549,906.84

续上表

账 龄	2019.12.31		
	余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	13,536,248.68	5.00	676,812.43
合 计	13,536,248.68		676,812.43

续上表

账 龄	2018.12.31		
	余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	13,476,815.92	5.00	673,840.80
合 计	13,476,815.92		673,840.80

(2) 坏账准备变动情况

类 别	2019.12.31	本期变动金额				2020.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	676,812.43	-	126,905.59	-	-	549,906.84
合 计	676,812.43	-	126,905.59	-	-	549,906.84

续上表

类 别	2018.12.31	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	673,840.80	2,971.63	-	-	-	676,812.43
合 计	673,840.80	2,971.63	-	-	-	676,812.43

续上表

类 别	2017.12.31	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	555,800.78	118,040.02	-	-	-	673,840.80
合 计	555,800.78	118,040.02	-	-	-	673,840.80

(3) 应收账款期末余额前五名情况

单位名称	2020.9.30				
	与本公司关系	账面余额	账龄	坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
康宝莱(中国)保健品有限公司	非关联方	3,440,448.00	1 年以内	172,022.40	31.28
康宝莱(江苏)保健品有限公司	非关联方	3,263,538.60	1 年以内	163,176.93	29.67
仙乐健康科技股份有限公司	非关联方	1,638,484.00	1 年以内	81,924.20	14.90
ROBINSON RHARMA (美国)	非关联方	988,826.52	1 年以内	49,441.33	8.99
威海南波湾生物技术有限公司	非关联方	677,808.00	1 年以内	33,890.40	6.16
合 计		10,009,105.12		500,455.26	91.01

5、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2020.9.30		2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	-	-	176,286.32	100.00	74,097.26	100.00
1 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	176,286.32	100.00	74,097.26	100.00

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

项 目	2020.9.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	111,725.00	100.00	-	111,725.00
其中: 账龄组合	-	-	-	-
保证金、备用金、代扣代缴款项组合	111,725.00	100.00	-	111,725.00
合 计	111,725.00	100.00	-	111,725.00

续上表

项 目	2019.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,000.00	100.00	-	12,000.00
其中：账龄组合	-	-	-	-
保证金、备用金、代扣代缴款项组合	12,000.00	100.00	-	12,000.00
合 计	12,000.00	100.00	-	12,000.00

续上表

项 目	2018.12.31			
	余额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按保证金、备用金、代扣代缴款项组合计提坏账准备的其他应收款	10,500.00	100.00	-	10,500.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	10,500.00	100.00	-	10,500.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
押金、保证金	100,000.00	-	-
代缴社保及公积金	11,725.00	12,000.00	10,500.00
合 计	111,725.00	12,000.00	10,500.00

(4) 其他应收款期末余额明细情况

单位名称	2020.9.30				
	款项性质	账面余额	账龄	坏账准备金额	占其他应收款总额比例(%)
南通市通州区住房和城乡建设局	保证金	100,000.00	1 年以内	-	89.51
代缴社保及公积金	公积金	11,725.00	1 年以内	-	10.49
合 计		111,725.00		-	100.00

7、存货

项 目	2020.9.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,735,588.96	-	4,735,588.96
库存商品	1,718,498.52	-	1,718,498.52
发出商品	2,752,432.47	-	2,752,432.47
合 计	9,206,519.96	-	9,206,519.96

续上表

项 目	2019.12.31
-----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,620,415.50	-	1,620,415.50
库存商品	2,620,215.49	-	2,620,215.49
发出商品	1,143,242.99	-	1,143,242.99
合 计	5,383,873.98	-	5,383,873.98

续上表

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,888,408.27	-	1,888,408.27
库存商品	167,891.17	-	167,891.17
发出商品	1,149,519.12	-	1,149,519.12
合 计	3,205,818.56	-	3,205,818.56

8、其他流动资产

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
预付污水处理费	118,166.66	-	-
预缴所得税	66,197.45	-	-
待认证进项税	1,641.54	854.22	82.76
银行理财产品	-	-	25,000,000.00
合 计	186,005.65	854.22	25,000,082.76

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、2019.12.31 余额	8,222,619.94	12,222,700.75	2,149,068.28	1,478,115.01	24,072,503.98
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2020.9.30 余额	8,222,619.94	12,222,700.75	2,149,068.28	1,478,115.01	24,072,503.98
二、累计折旧					
1、2019.12.31 余额	5,328,961.74	10,646,145.93	1,572,360.15	1,224,807.69	18,772,275.51
2、本期增加金额	242,366.09	42,004.24	232,600.98	83,137.05	600,108.36
(1) 计提	242,366.09	42,004.24	232,600.98	83,137.05	600,108.36
(2) 新增	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2020.9.30 余额	5,571,327.83	10,688,150.17	1,804,961.13	1,307,944.74	19,372,383.87
三、减值准备					
1、2019.12.31 余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2020.9.30 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2020.9.30 账面价值	2,651,292.11	1,534,550.58	344,107.15	170,170.27	4,700,120.11
2019.12.31 账面价值	2,893,658.20	1,576,554.82	576,708.13	253,307.32	5,300,228.47

续上表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、2018.12.31 余额	7,818,950.22	12,129,780.39	2,149,068.28	1,478,115.01	23,575,913.90
2、本期增加金额	403,669.72	92,920.36	-	-	496,590.08
(1) 购置	403,669.72	92,920.36	-	-	496,590.08
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2019.12.31 余额	8,222,619.94	12,222,700.75	2,149,068.28	1,478,115.01	24,072,503.98
二、累计折旧					
1、2018.12.31 余额	5,013,796.27	10,588,794.95	1,262,225.53	984,881.35	17,849,698.10
2、本期增加金额	315,165.47	57,350.98	310,134.62	239,926.34	922,577.41
(1) 计提	315,165.47	57,350.98	310,134.62	239,926.34	922,577.41
(2) 新增	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2019.12.31 余额	5,328,961.74	10,646,145.93	1,572,360.15	1,224,807.69	18,772,275.51
三、减值准备					
1、2018.12.31 余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2019.12.31 余额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
四、账面价值					
2019.12.31 账面价值	2,893,658.20	1,576,554.82	576,708.13	253,307.32	5,300,228.47
2018.12.31 账面价值	2,805,153.95	1,540,985.44	886,842.75	493,233.66	5,726,215.80

续上表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、2017.12.31 余额	7,818,950.22	12,129,780.39	2,233,068.28	1,442,644.92	23,624,443.81
2、本期增加金额	-	-	-	35,470.09	35,470.09
（1）购置	-	-	-	35,470.09	35,470.09
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	84,000.00	-	84,000.00
（1）处置或报废	-	-	84,000.00	-	84,000.00
4、2018.12.31 余额	7,818,950.22	12,129,780.39	2,149,068.28	1,478,115.01	23,575,913.90
二、累计折旧					
1、2017.12.31 余额	4,700,999.40	10,417,211.16	973,803.28	721,894.32	16,813,908.16
2、本期增加金额	312,796.87	171,583.79	364,022.25	262,987.03	1,111,389.94
（1）计提	312,796.87	171,583.79	364,022.25	262,987.03	1,111,389.94
（2）新增	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	75,600.00	-	75,600.00
（1）处置或报废	-	-	75,600.00	-	75,600.00
4、2018.12.31 余额	5,013,796.27	10,588,794.95	1,262,225.53	984,881.35	17,849,698.10
三、减值准备					
1、2017.12.31 余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、2018.7.31 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2018.12.31 账面价值	2,805,153.95	1,540,985.44	886,842.75	493,233.66	5,726,215.80
2017.12.31 账面价值	3,117,950.82	1,712,569.23	1,259,265.00	720,750.60	6,810,535.65

(2) 本报告期无通过融资租赁租入固定资产；

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面价值	使用状态	未办妥产权证书的原因
办公楼	147,520.62	正常使用中	自建临时建筑且年代久远
宿舍	36,443.75	正常使用中	自建临时建筑且年代久远

项 目	期末账面价值	使用状态	未办妥产权证书的原因
食堂	36,443.75	正常使用中	自建临时建筑且年代久远
营养蛋白车间	36,443.75	正常使用中	自建临时建筑且年代久远
化验室	66,272.50	正常使用中	自建临时建筑且年代久远
消泡剂车间	36,443.75	正常使用中	自建临时建筑且年代久远
煤库	95,886.87	正常使用中	自建临时建筑且年代久远
备件库	29,063.12	正常使用中	自建临时建筑且年代久远
原料库	104,706.87	正常使用中	自建临时建筑且年代久远
警卫室	1,592.50	正常使用中	自建临时建筑且年代久远
风机房	8,881.25	正常使用中	自建临时建筑且年代久远
豆渣房	9,953.12	正常使用中	自建临时建筑且年代久远
污水处理站办公房	9,639.90	正常使用中	自建临时建筑且年代久远
车棚	20,889.58	正常使用中	自建临时建筑且年代久远
厂区厕所	29,113.42	正常使用中	自建临时建筑且年代久远
传达室	79,837.25	正常使用中	自建临时建筑且年代久远
成品库	12,500.00	正常使用中	自建临时建筑且年代久远
车间 1	4,095.00	闲置	自建临时建筑且年代久远
车间 2	3,181.75	闲置	自建临时建筑且年代久远
车间 3	2,508.00	闲置	自建临时建筑且年代久远
汽车库	1,586.67	闲置	自建临时建筑且年代久远
传达室	870.00	闲置	自建临时建筑且年代久远
配电间	800.00	正常使用中	自建临时建筑且年代久远
过道房	3,677.89	闲置	自建临时建筑且年代久远
屠宰房	1,417.50	闲置	自建临时建筑且年代久远
宿舍	1,418.75	闲置	自建临时建筑且年代久远
厕所	1,674.50	闲置	自建临时建筑且年代久远
食堂	4,558.72	闲置	自建临时建筑且年代久远
肝素钠车间	939.40	闲置	自建临时建筑且年代久远
小汽车库	1,003.50	闲置	自建临时建筑且年代久远
化验室	1,456.00	闲置	自建临时建筑且年代久远
冷库	19,259.00	闲置	自建临时建筑且年代久远
原料库	36,240.27	闲置	自建临时建筑且年代久远
车棚	303.75	闲置	自建临时建筑且年代久远
更衣室	425.00	闲置	自建临时建筑且年代久远
合 计	847,047.70		

10、在建工程

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.9.30
			转入固定资产	其他减少	
综合厂房施工	55,811.00	610,171.63	-	-	665,982.63

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.9.30
			转入固定资产	其他减少	
合计	55,811.00	610,171.63	-	-	665,982.63

续上表

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转入固定资产	其他减少	
综合厂房施工	-	55,811.00	-	-	55,811.00
合计	-	55,811.00	-	-	55,811.00

11、无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、2019.12.31 余额	3,038,448.14	950,000.00	3,988,448.14
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额			
(1) 处置	-	-	-
4、2020.9.30 余额	3,038,448.14	950,000.00	3,988,448.14
二、累计摊销			
1、2019.12.31 余额	1,030,885.16	950,000.00	1,980,885.16
2、本期增加金额	53,202.40	-	53,202.40
(1) 计提	53,202.40	-	53,202.40
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2020.9.30 余额	1,084,087.56	950,000.00	2,034,087.56
三、减值准备			
1、2019.12.31 余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2020.9.30 余额	-	-	-
四、账面价值			
2020.9.30 账面价值	1,954,360.58	-	1,954,360.58
2019.12.31 账面价值	2,007,562.98	-	2,007,562.98

续上表

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、2018.12.31 余额	3,038,448.14	950,000.00	3,988,448.14
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2019.12.31 余额	3,038,448.14	950,000.00	3,988,448.14
二、累计摊销			
1、2018.12.31 余额	959,948.62	950,000.00	1,909,948.62
2、本期增加金额	70,936.54	-	70,936.54
(1) 计提	70,936.54	-	70,936.54
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2019.12.31 余额	1,030,885.16	950,000.00	1,980,885.16
三、减值准备			
1、2018.12.31 余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2019.12.31 余额	-	-	-
四、账面价值			
2019.12.31 账面价值	2,007,562.98	-	2,007,562.98
2018.12.31 账面价值	2,078,499.52	-	2,078,499.52

续上表

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、2017.12.31 余额	3,038,448.14	950,000.00	3,988,448.14
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2018.12.31 余额	3,038,448.14	950,000.00	3,988,448.14
二、累计摊销			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
1、2017.12.31 余额	889,012.09	950,000.00	1,839,012.09
2、本期增加金额	70,936.53	-	70,936.53
(1) 计提	70,936.53	-	70,936.53
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2018.12.31 余额	959,948.62	950,000.00	1,909,948.62
三、减值准备			
1、2017.12.31 余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2018.12.31 余额	-	-	-
四、账面价值			
2018.12.31 账面价值	2,078,499.52	-	2,078,499.52
2017.12.31 账面价值	2,149,436.05	-	2,149,436.05

12、递延所得税资产

项目	2020.9.30		2019.12.31	
	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	549,906.84	137,476.71	676,812.43	101,521.86

续上表

项目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	673,840.80	101,076.12

13、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
材料采购款	9,524,410.93	2,416,693.73	5,202,789.00
运费	789,193.10	664,727.57	515,237.84
其他	1,617.93	-	628,898.50
合 计	10,315,221.96	3,081,421.30	6,346,925.34

(2) 期末无账龄 1 年以上的重要应付账款。

14、预收款项

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
货款	-	453,290.96	436,818.58
合 计	-	453,290.96	436,818.58

15、合同负债**(1) 合同负债明细情况**

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	1,114,850.86	-	-
合 计	1,114,850.86	-	-

(2) 期末无账龄 1 年以上的预收款项。

16、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30
1、短期薪酬	3,921,775.24	6,997,415.88	7,980,405.49	2,938,785.63
2、离职后福利-设定提存计划	-	20,194.84	20,194.84	-
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,921,775.24	7,017,610.72	8,000,600.33	2,938,785.63

续上表

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、短期薪酬	4,709,673.84	10,870,308.26	11,658,206.86	3,921,775.24
2、离职后福利-设定提存计划	-	328,744.55	328,744.55	-
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,709,673.84	11,199,052.81	11,986,951.41	3,921,775.24

续上表

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、短期薪酬	3,428,714.40	10,588,337.49	9,307,378.05	4,709,673.84
2、离职后福利-设定提存计划	-	370,531.29	370,531.29	-
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,428,714.40	10,958,868.78	9,677,909.34	4,709,673.84

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,921,775.24	6,578,228.00	7,561,217.61	2,938,785.63
2、职工福利费	-	146,254.11	146,254.11	-
3、社会保险费	-	105,326.56	105,326.56	-
其中：医疗保险费	-	98,989.37	98,989.37	-
生育保险费	-	5,339.50	5,339.50	-
工伤保险费	-	997.69	997.69	-

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30
4、住房公积金	-	96,800.00	96,800.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	70,807.21	70,807.21	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	3,921,775.24	6,997,415.88	7,980,405.49	2,938,785.63

续上表

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,709,673.84	9,804,887.26	10,592,785.86	3,921,775.24
2、职工福利费	-	577,590.85	577,590.85	-
3、社会保险费	-	181,580.49	181,580.49	-
其中：医疗保险费	-	151,879.03	151,879.03	-
生育保险费	-	10,656.98	10,656.98	-
工伤保险费	-	19,044.48	19,044.48	-
4、住房公积金	-	109,675.00	109,675.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	196,574.66	196,574.66	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	4,709,673.84	10,870,308.26	11,658,206.86	3,921,775.24

续上表

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,428,714.40	9,708,595.82	8,427,636.38	4,709,673.84
2、职工福利费	-	352,580.51	352,580.51	-
3、社会保险费	-	185,589.56	185,589.56	-
其中：医疗保险费	-	157,545.16	157,545.16	-
生育保险费	-	14,769.34	14,769.34	-
工伤保险费	-	13,275.06	13,275.06	-
4、住房公积金	-	144,534.51	144,534.51	-
5、工会经费和职工教育经费	-	197,037.09	197,037.09	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	3,428,714.40	10,588,337.49	9,307,378.05	4,709,673.84

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30
-----	------------	------	------	-----------

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30
1、基本养老保险费	-	19,607.00	19,607.00	-
2、失业保险费	-	587.84	587.84	-
合 计	-	20,194.84	20,194.84	-

续上表

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险费	-	319,566.69	319,566.69	-
2、失业保险费	-	9,177.86	9,177.86	-
合 计	-	328,744.55	328,744.55	-

续上表

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险费	-	361,672.85	361,672.85	-
2、失业保险费	-	8,858.44	8,858.44	-
合 计	-	370,531.29	370,531.29	-

17、应交税费

税费项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
增值税	206,136.97	470.16	344,552.88
企业所得税	-	56,159.63	587,433.74
城建税	17,482.51	4,015.69	15,566.96
教育费附加	10,489.51	2,409.41	9,340.17
地方教育附加	6,993.00	1,606.27	6,226.78
房产税	17,207.11	17,207.08	17,207.04
城镇土地使用税	14,911.50	14,236.50	28,473.00
其他税费	19,218.05	17,590.40	16,794.81
合 计	292,438.65	113,695.14	1,025,595.38

18、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
应付股利	6,000,000.00	-	-
其他应付款	1,470,482.71	1,090,912.44	1,006,610.98
合 计	7,470,482.71	1,090,912.44	1,006,610.98

(2) 应付股利

单位名称	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
亚奥投资控股(香港)有限公司	6,000,000.00	-	-
合 计	6,000,000.00	-	-

(3) 其他应付款

① 其他应付款按性质列示

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
押金、保证金	118,475.50	164,950.00	517,750.00
工程款、设备款	1,253,437.53	864,662.74	418,500.00
租金	90,000.00	-	-
其他	8,569.68	61,299.70	70,360.98
合 计	1,470,482.71	1,090,912.44	1,006,610.98

② 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、长期应付款

单位名称	款项性质	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
南通市通州区云潮镇云台山村股份经济合作社	土地补偿金及安置补偿费	1,145,875.00	1,145,875.00	1,145,875.00
合 计		1,145,875.00	1,145,875.00	1,145,875.00

20、股本

投资者名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30
高义	-	9,162,000.00		9,162,000.00
汤辉	-	509,000.00		509,000.00
高健	-	509,000.00		509,000.00
亚奥投资控股(香港)有限公司	10,180,000.00	-	10,180,000.00	-
合 计	10,180,000.00	10,180,000.00	10,180,000.00	10,180,000.00

续上表

投资者名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
亚奥投资控股(香港)有限公司	10,180,000.00	-	-	10,180,000.00
合 计	10,180,000.00	-	-	10,180,000.00

续上表

投资者名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
亚奥投资控股(香港)有限公司	10,180,000.00	-	-	10,180,000.00
合 计	10,180,000.00	-	-	10,180,000.00

21、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30
股本溢价	10,418.16	12,955,931.14	-	12,966,349.30
合 计	10,418.16	12,955,931.14	-	12,966,349.30

股本溢价 2020 年 1-9 月增加 12,955,931.14 元，组成部分如下：

(1) 2020 年 7 月 10 日，光合公司股东高义将其持有的光合公司 5%的股权以人民币 125 万元的价格转让给公司高管高健，将其持有的 5%的光合公司股权以人民币 125 万元的价格转让给公司高管汤辉。本次转让价格为 2.46 元/股，与光合公司股改基准日净资产评估价格 3.94 元/股的差异，视同公司对新增股东的股份支付，产生资本溢价 1,506,640.00 元；

(2) 股改基准日光合公司盈余公积及未分配利润转入资本公积 11,449,291.14 元。

续上表

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	10,418.16	-	-	10,418.16
合 计	10,418.16	-	-	10,418.16

续上表

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	10,418.16	-	-	10,418.16
合 计	10,418.16	-	-	10,418.16

22、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30
法定盈余公积	4,053,391.26	-	4,053,391.26	-
合 计	4,053,391.26	-	4,053,391.26	-

注：本期盈余公积减少系股改基准日盈余公积转入资本公积所致。

续上表

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	3,586,880.16	466,511.10	-	4,053,391.26
合 计	3,586,880.16	466,511.10	-	4,053,391.26

续上表

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	2,845,117.69	741,762.47	-	3,586,880.16
合 计	2,845,117.69	741,762.47	-	3,586,880.16

23、未分配利润

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
年初未分配利润	36,480,521.35	32,282,792.99	25,606,059.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	476,857.63	4,665,110.98	7,417,624.73
减：提取法定盈余公积	-	466,511.10	741,762.47
转增资本公积	-	-	-
对所有者的分配（注 1）	30,000,000.00	-	-
其他（注 2）	7,395,899.88	-	-
期末未分配利润	-438,520.90	36,480,521.35	32,281,921.47

注 1：根据 2020 年 2 月光合公司股东会决议，光合公司分配利润 30,000,000.00 元。

注 2：“其他”为股改基准日光合公司未分配利润转入资本公积金额。

24、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	59,692,299.38	75,427,953.94	99,671,035.68
其他业务收入	6,880.09	97,080.27	255,815.68
合计	59,699,179.47	75,525,034.21	99,926,851.36
主营业务成本	50,451,098.03	58,061,733.55	77,141,549.35
其他业务成本	-	-	-
合计	50,451,098.03	58,061,733.55	77,141,549.35

(2) 主营业务（分产品）

项 目	2020 年 1-9 月		2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大豆分离蛋白	59,692,299.38	50,451,098.03	75,427,953.94	58,061,733.55	99,671,035.68	77,141,549.35
合计	59,692,299.38	50,451,098.03	75,427,953.94	58,061,733.55	99,671,035.68	77,141,549.35

(3) 主营业务（分地区）

项 目	2020 年 1-9 月		2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	50,162,553.21	41,789,055.75	66,110,071.81	50,635,375.72	89,542,062.40	68,876,907.84
外销	9,529,746.17	8,662,042.28	9,317,882.13	7,426,357.83	10,128,973.28	8,264,641.51
合计	59,692,299.38	50,451,098.03	75,427,953.94	58,061,733.55	99,671,035.68	77,141,549.35

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2020 年 1-9 月

客户名称	与本公司关系	销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
康宝莱(中国)保健品有限公司	非关联方	11,033,808.05	18.48
康宝莱（江苏）保健品有限公司	非关联方	9,219,130.88	15.44
仙乐健康科技股份有限公司	非关联方	3,875,134.69	6.49
威海南波湾生物技术有限公司	非关联方	2,699,228.32	4.52
USF INGREDIENTS CO.,LTD	非关联方	2,530,357.90	4.24
合 计		29,357,659.84	49.17

2019 年度

客户名称	与本公司关系	销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
康宝莱(中国)保健品有限公司	非关联方	13,132,277.84	17.39
康宝莱（江苏）保健品有限公司	非关联方	11,032,944.21	14.61
仙乐健康科技股份有限公司	非关联方	5,632,515.92	7.46
威海南波湾生物技术有限公司	非关联方	3,051,805.92	4.04
广东长兴生物科技股份有限公司	非关联方	2,943,571.38	3.90
合 计		35,793,115.27	47.40

2018 年度

客户名称	与本公司关系	销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
康宝莱(江苏)保健品有限公司	非关联方	24,254,842.60	24.27
康宝莱(中国)保健品有限公司	非关联方	16,171,870.63	16.18
仙乐健康科技股份有限公司	非关联方	9,877,783.95	9.89
广东长兴生物科技股份有限公司	非关联方	4,759,954.08	4.76
尚赫(天津)科技开发有限公司	非关联方	4,585,270.04	4.59
合 计		59,649,721.30	59.69

25、税金及附加

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
城建税	98,541.93	176,828.30	315,312.94
教育费附加	59,125.16	106,097.00	189,187.75
地方教育费附加	39,416.77	70,731.32	126,125.17
环境保护税	35,000.00	52,195.50	42,000.00
房产税	51,621.03	68,828.04	68,828.04
印花税	12,534.56	16,701.38	25,543.59
土地使用税	43,384.50	56,946.00	113,892.00
合 计	339,623.95	548,327.54	880,889.49

26、销售费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,459,624.00	2,187,816.00	2,097,116.00
运费	-	2,405,845.67	2,805,355.12
租赁费	94,788.68	120,000.00	120,000.00
办公费	39,678.92	44,119.41	29,253.64
差旅费	21,128.56	82,306.75	77,028.25
招待费	18,109.00	31,168.34	79,374.78
其他	10,129.38	72,890.15	110,854.09
合 计	1,643,458.54	4,944,146.32	5,318,981.88

27、管理费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
股份支付	1,506,640.00	-	-
职工薪酬	697,087.09	2,337,105.87	1,872,308.44
中介机构费	655,918.02	322,201.62	335,542.82
折旧	240,202.65	340,061.65	449,348.27
招待费	109,157.20	144,930.00	121,094.86
农民粮食补贴	94,353.75	125,805.00	125,805.00
汽车费用	69,175.45	96,668.47	108,960.53
无形资产摊销	53,202.40	70,936.54	70,936.53

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
办公费	23,686.87	40,813.51	34,857.30
通信费	19,678.95	52,332.49	49,405.68
差旅费	6,960.30	112,581.03	150,230.83
修理费	80.00	208,694.39	349,554.70
其他	124,913.24	143,500.73	139,372.82
合 计	3,601,055.92	3,995,631.30	3,807,417.78

28、研发费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
直接材料	2,053,905.19	2,331,737.02	2,939,730.78
职工薪酬	1,075,177.99	1,273,692.21	1,818,051.18
其他	291,577.83	351,710.70	518,192.57
合 计	3,420,661.01	3,957,139.93	5,275,974.53

29、财务费用

类 别	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	18,673.82	41,229.95	28,983.88
汇兑损益	58,432.77	-42,577.18	99,404.68
手续费及其他	10,603.04	7,203.72	11,739.46
合 计	50,361.99	-76,603.41	82,160.26

30、其他收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
纳税奖励	30,000.00	55,000.00	-
通州区财政产业转型升级	15,100.00	-	-
农业龙头企业奖励	10,000.00		
南通市科技经费补贴	-	50,000.00	-
南通市产业转型升级专项资金	-	40,000.00	-
通州区财政发展服务支出	-	22,100.00	-
通州区财政涉外发展支出	-	12,800.00	-
南通市产学研合作项目经费补助	-	-	256,700.00
南通市科技计划项目财政资助	-	-	100,000.00
通州财政中小企业专项资金	-	-	100,000.00
通州高新技术企业财政培育资金	-	-	50,000.00
农产品电子商务项目补贴	-	-	50,000.00
其他财政补贴	29,126.22	39,012.53	19,368.50
合 计	84,226.22	218,912.53	576,068.50

31、投资收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
理财产品投资收益	303,696.84	1,301,520.56	575,835.61
合 计	303,696.84	1,301,520.56	575,835.61

32、信用减值损失

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
坏账损失	126,905.59	-2,971.63	-
合 计	126,905.59	-2,971.63	-

33、资产减值损失

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-	-118,040.02
合 计	-	-	-118,040.02

34、资产处置收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	-	-	14,600.00
合 计	-	-	14,600.00

35、营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
其他	634.50	-	-	634.50	-	-
合 计	634.50	-	-	634.50	-	-

36、营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
滞纳金	602.96	280,923.41	-	602.96	280,923.41	-
罚款	200.00	-	2,000.00	200.00	-	2,000.00
合 计	802.96	280,923.41	2,000.00	802.96	280,923.41	2,000.00

37、所得税费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	266,677.44	666,531.79	1,066,423.43
递延所得税费用	-35,954.85	-445.74	-17,706.00
合 计	230,722.59	666,086.05	1,048,717.43

38、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
-----	--------------	---------	---------

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
政府补助	84,226.22	218,912.53	576,068.50
利息收入	18,673.82	41,229.95	28,983.88
往来款项	16,557,474.63	1,347,573.85	10,771,804.74
合 计	16,660,374.67	1,607,716.33	11,376,857.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
付现期间费用	3,787,529.43	5,659,245.23	6,692,911.20
营业外支出	802.96	280,923.41	2,000.00
往来款项	16,695,674.00	1,433,573.79	10,769,156.00
合 计	20,484,006.39	7,373,742.43	17,464,067.20

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	476,857.63	4,665,110.98	7,417,624.73
加：资产减值准备	-126,905.59	2,971.63	118,040.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	600,108.36	922,577.41	1,111,389.94
无形资产摊销	53,202.40	70,936.54	70,936.53
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）	-	-	-14,600.00
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）	-303,696.84	-1,301,520.56	-575,835.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,954.85	-445.74	-17,706.00
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）	-3,822,645.98	-2,178,055.42	79,370.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,704,290.83	-1,290,744.62	-1,114,599.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,936,182.88	-4,797,686.67	195,268.03
其他	1,506,640.00	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,988,078.84	-3,906,856.45	7,269,888.67
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			

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
现金的期末余额	1,722,980.33	33,506,874.43	11,731,453.77
减：现金的期初余额	33,506,874.43	11,731,453.77	23,820,672.38
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-31,783,894.10	21,775,420.66	-12,089,218.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	1,722,980.33	33,506,874.43	11,731,453.77
其中：库存现金	2,289.40	45,476.27	22,542.19
可随时用于支付的银行存款	1,720,690.93	33,461,398.16	11,708,911.58
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的短期投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,722,980.33	33,506,874.43	11,731,453.77

40、外币货币性项目

项目	2020.9.30		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	-	-	-
应收账款			
其中：美元	145,200.00	6.8101	988,826.52
应付账款			
其中：美元	12,790.00	6.8101	87,101.18

七、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

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风险。

3、市场风险

(1) 汇率风险

公司面临的汇率变动风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。公司期末外币货币性资产和负债详见本财务报表附注“六、40 外币货币性项目”，由于交易规模及余额较小，不存在重大汇率风险。

(2) 利率风险

期末公司不存在银行借款，因此不存在利率风险。

八、关联方及关联方交易

1、存在控制关系的关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
高义	公司实际控制人、董事长

2、本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
高健	公司股东、董事
汤辉	公司股东、董事
尤章驰	董事
袁锦辉	董事
王文灿	监事会主席
王国华	监事
姚健	职工代表监事
季银	董事会秘书
孙建兰	财务负责人（2020年7月1日担任）
陈淑明	财务负责人（2020年6月30日离任）
亚奥投资控股（香港）有限公司	原光合公司控股股东，2020年6月退出
杨磊	亚奥投资控股（香港）有限公司股东
高梦梁	亚奥投资控股（香港）有限公司股东
南通市通州区肠衣厂	高义担任该企业法定代表人，2020年9月30日注销

3、关联方交易情况

(1) 租赁办公室

关联方	定价原则	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
姚健、高义	市场价	90,000.00	120,000.00	120,000.00

(2) 采购及销售商品

无。

(3) 关联方应收应付款项

关联方	科目	款项性质	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
姚健、高义	其他应付款	房屋租金	90,000.00	-	-

(4) 关联方资金拆借

借款人	科目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30
陈淑明	其他应收款	-	15,990,000.00	15,990,000.00	-
汤辉	其他应收款	-	500,000.00	500,000.00	-
高义	其他应收款	-	50,000.00	50,000.00	-

续上表

借款人	科目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
高义	其他应收款	-	880,000.00	880,000.00	-
高健	其他应收款	-	300,000.00	300,000.00	-

续上表

借款人	科目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
陈淑明	其他应收款	-	7,320,000.00	7,320,000.00	-
汤辉	其他应收款	-	3,390,000.00	3,390,000.00	-

(5) 其他事项

公司实际控制人高义 2020 年 1-9 月代收公司发放给亚奥投资控股（香港）有限公司的股利，金额合计人民币 21,000,000.00 元。

九、或有及承诺事项

本公司无需要披露的或有及承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充材料

1、非经常性损益明细表

项 目	2020 年 1—9 月	2019 年度	2018 年度
-----	--------------	---------	---------

项 目	2020 年 1—9 月	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益	-	-	14,600.00
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免;	-	-	-
计入当期损益的政府补助	84,226.22	218,912.53	576,068.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益;	-	-	-
非货币性资产交换损益;	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益;	303,696.84	1,301,520.56	575,835.61
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, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售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;	-	-	-
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;	-168.46	-280,923.41	-2,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目 (股份支付)	-1,506,640.00	-	-
小计	-1,118,885.40	1,239,509.68	1,164,504.11
所得税影响额	58,283.63	228,064.96	174,975.62
少数股东损益的影响额	-	-	-
合计	-1,177,169.03	1,011,444.72	989,528.49

2、净资产收益率

报告期利润	归属期间	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2020 年 1—9 月	1.68	0.05	0.05
	2019 年度	9.64	0.46	0.46
	2018 年度	17.51	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2020 年 1—9 月	5.83	0.16	0.16
	2019 年度	7.55	0.36	0.36

报告期利润	归属期间	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
	2018 年度	15.18	0.63	0.63

南通光合生物技术股份有限公司

(加盖公章)

〇二〇一八年一月五日





扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



名称 中鑫会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 张增刚

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

登记机关



2020年 12月 15日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日



证书序号：0000058

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年二月二十五

中华人民共和国财政部制



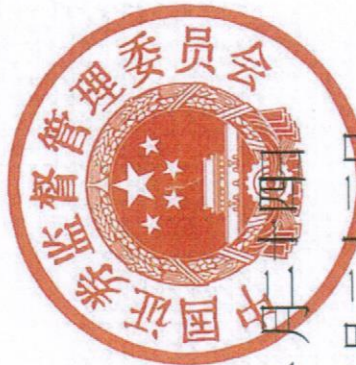
证书序号: 000356

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张增刚



证书号: 04 发证时间: 二〇一一年十二月二十四日
证书有效期至: 二〇二一年十二月二十二日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 张洁芬
Full name: Zhang Jiafen

性别: 女
Sex: Female

出生日期: 1970-11-23
Date of birth: 1970-11-23

工作单位: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit: Zhongxi Accounting Firm (Special General Partnership) Shanghai Branch

身份证号码: 130302197011233142
Identity card No.: 130302197011233142

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs





张洁芬(130000290573)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

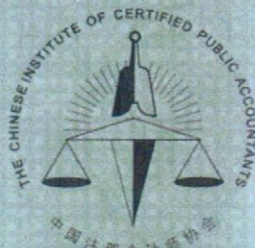
证书编号: 130000290573
No. of Certificate: 130000290573

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 11 月 30 日
Date of Issuance: 2006 / 11 / 30



张洁芬(130000290573)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

 中国注册会计师协会



姓名 王衍磊

Full name 男

性别 男

Sex 1987-05-06

出生日期 中喜金会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

Date of birth

工作单位 370921198705060072

Working unit

身份证号码

Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王衍磊(110001684792)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

日
/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王衍磊(110001684792)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
/y /m /d