证券代码：831060 证券简称：天香苑 主办券商：东莞证券

天香苑

NEEQ : 831060

珠海天香苑生物科技发展股份有限公司



年度报告

2020

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

企业简介 Company profile

股票代码：831060

证券简称：天香苑

珠海天香苑生物科技发展股份有限公司











目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4

第二节 公司概况 6

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 8

第四节 重大事件 18

第五节 股份变动、融资和利润分配 21

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 26

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 29

第八节 财务会计报告 33

第九节 备查文件目录 102

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈雪松、主管会计工作负责人时济华及会计机构负责人（会计主管人员）时济华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、寡头竞争风险	目前国内龙头企业所占市场份额过大，处于垄断地位。
2、公司治理风险;	公司团队建设有待加强。
3、公司债务风险；	公司有息负债过高。
4、人才流失风险。	高级管理人员和研发人员不够稳定。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、天香苑	指	珠海天香苑生物科技发展股份有限公司
天香苑富山、天香苑富山公司	指	珠海天香苑富山生物科技有限公司
万福康、万福康公司	指	珠海万福康生物科技有限公司
湛江五洲、五洲生物	指	湛江五洲生物工程有限公司
横琴公司、英格尔	指	横琴英格尔生物科技有限公司
英松公司	指	广东英松贸易有限公司
股东大会	指	珠海天香苑生物科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海天香苑生物科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	珠海天香苑生物科技发展股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	珠海天香苑生物科技发展股份有限公司股东大会、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》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会和管理层
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
外汇	指	美元外汇
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、本报告期、报告期、本年度	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上期、上年度、上年	指	2019 年会计年度
年末、本年末、本年度、期末	指	2020 年 12 月 31 日
上年末、上期末	指	2019 年 12 月 31 日
报告、年度报告	指	天香苑 2020 年年度报告

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海天香苑生物科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	ZHUHAI TXY BIOTECH HOLDING CO.,LTD.
	TXY
证券简称	天香苑
证券代码	831060
法定代表人	陈雪松

二、 联系方式

董事会秘书	付耀辉
联系地址	珠海市斗门区白蕉工业开发区经纬路 8 号 0
电话	0756-5230386
传真	0756-5511139
电子邮箱	txyfyh@txybio.com.cn
公司网址	www.txybio.com
办公地址	珠海市斗门区白蕉工业开发区经纬路 8 号
邮政编码	519000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 9 月 30 日
挂牌时间	2014 年 8 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-14-146-1469 食品制造业
主要业务	公司是一家酵母及酵母衍生物供应商，专业从事酵母抽提物、酵母β-葡聚 糖、甘露寡糖、羧甲基酵母β-葡聚糖、酵母蛋白、酵母多肽粉、酿酒酵母、酵 母浸膏、酵母浸粉等产品的研发、生产及销售。
主要产品与服务项目	酵母抽提物、酵母 β-葡聚 糖、甘露寡糖、羧甲基酵母 β-葡聚糖、酵母蛋白、酵母多肽粉、酿酒酵母、酵 母浸膏、酵母浸粉等产品。
普通股股票交易方式	□连续竞价交易 □集合竞价交易 √做市交易
普通股总股本（股）	54,732,500
优先股总股本（股）	0

做市商数量	6
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	91440400562611911T	否
注册地址	广东省珠海市斗门区白蕉工业开发区经纬路 8 号	否
注册资本	54,732,500 元	否
无		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	上官胜	朱凤凤
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	

六、 自愿披露

√适用 □不适用

2014 年 2 月 6 日，公司股东陈远才先生、陈雪松先生、张敬松先生签署《一致行动协议》，成为公司实际控制人。2020 年 11 月 7 日张敬松先生不幸逝世，其所持公司股份由周玉花、张礼琴、陈吉夫共同继承。2020 年 12 月 8 日，陈远才、陈雪松、张礼琴、周玉花、陈吉夫签署《解除一致行动协议之协议书》，至此，公司无实际控制人。

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	82,045,381.45	73,686,140.18	11.34%
毛利率%	13.85%	27.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,965,941.49	-2,782,564.28	-473.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,748,691.60	-3,296,399.97	-408.09%
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）	-19.74%	-3.08%	-
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）	-20.71%	-3.65%	-
基本每股收益	-0.29	-0.05	-480.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	134,825,177.14	142,386,642.05	-5.31%
负债总计	61,936,520.65	53,532,044.07	15.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,888,656.49	88,854,597.98	-17.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.62	-17.97%
资产负债率%（母公司）	36.20%	28.5%	-
资产负债率%（合并）	45.94%	37.6%	-
流动比率	0.71	0.89	-
利息保障倍数	-3.02	0.05	-

(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	7,628,731.56	15,862,961.53	-51.91%
应收账款周转率	5.46	4.80	-
存货周转率	5.12	3.38	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.31%	7.30%	-
营业收入增长率%	11.34%	-7.74%	-
净利润增长率%	-473.79%	-6,431.19%	-

（五） 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	54,732,500	54,732,500	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

（七） 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分。	0.00
2．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）。	465,428.90
3．除上述各项之外的其他营业外收入和支出.	317,321.21
非经常性损益合计	782,750.11
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	782,750.11

（八） 补充财务指标

□适用 √不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	2,662,904.19	0.00		
合同负债	0.00	2,356,552.91		
其他流动负债	0.00	306,351.88		

2、 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

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十四)。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司新设子公司引起的合并范围变化：

2020 年 4 月 30 日，公司出资新设子公司广东英松贸易有限公司，由公司认缴出资 510 万元，持股 51%。全资子公司珠海天香苑富山生物科技有限公司认缴出资 200 万元，持股 20%。全资子公司湛江五洲生物工程有限公司认缴出资 200 万元，持股 20%。全资子公司珠海万福康生物科技有限公司认缴出资 90 万元，持股 9%。公司直接持有新设子公司广东英松贸易有限公司 51%股权比例、间接持有 49%的股权比例。

控股子公司横琴英格尔生物科技有限公司，自成立以来未开展经营活动，已于 2020 年 5 月 21 日依法依准注销。

2020 年度，本公司合并财务报表范围包含：湛江五洲生物工程有限公司、珠海天香苑富山生物科技有限公司、珠海万福康生物科技有限公司、广东英松贸易有限公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是专业从事酵母及酵母衍生品的研发、生产和销售的现代生物技术企业，致力于深度开发酵母新技术、新工艺。经过多年的技术积累，拥有高核酸含量酵母菌种选育技术、酵母抽提物酶解技术、酵母抽提物风味化技术、酵母β-葡聚糖生产技术等多项核心技术及发明专利。酵母抽提物、酵母多糖、酵母β-葡聚糖、酵母饲料、酵母多肽粉、酵母硒等产品广泛应用于高端食品、保健食品、化妆品、饲料添加剂、生化培养基等领域。 经过多年探索及行业经验的累积，目前已形成了一整套立体式营销模式。通过对收集的大量行业情况进行分析整理，确定各产品的发展趋势及价格定位，与客户共同研究制定从最初期策划到生产后持续运营所有环节的整套产品的解决方案。通过上述整体式的营销战略，不断提高行业销售壁垒，与客户形成稳定且长期的合作。公司从研发、生产、销售到盈利，形成了比较稳定的商业模式。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	5,465,562.17	4.05%	4,843,998.01	3.40%	12.83%
应收票据	474,400.00	0.35%	0	0%	-
应收账款	14,264,246.32	10.58%	12,604,889.87	8.85%	13.16%
存货	11,520,893.53	8.55%	15,366,048.16	10.79%	-25.02%
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	51,748,501.24	38.38%	25,241,301.69	17.73%	105.02%
在建工程	11,773,559.72	8.73%	39,262,388.65	27.57%	-70.01%
无形资产	18,489,495.30	13.71%	19,081,407.18	13.40%	-3.10%
商誉					
短期借款	20,110,722.54	14.92%	15,568,287.82	10.93%	29.18%
长期借款	3,000,000.00	2.23%	4,500,000.00	3.16%	-33.33%
应付账款	18,800,441.16	13.94%	10,327,976.67	7.25%	82.03%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金年末增长 12.83%，主要是 12 月出口产品先收款后发货，致使货币资金增加。

应收账款同比增加 13.16%，主要是部分饲料客户的结算周期加长。其次是部分客户因年末增加提货致销售增长，但结算都有账期，所以产生应收账款增加。

存货下降 25.02%，主要为公司购买原料减少和销售库存减少所致。

固定资产增加 105.02%，主要是下属控股子公司天香苑富山公司在建工程完工，转入固定资产 31,900,779.02 元所致。

在建工程减少 70.01%%，主要是下属控股子公司天香苑富山公司基建项目完工，转入固定资产所产生的减少。

无形资产减少为计提摊销所产生。

短期借款增加 29.18%，主要是增加邮政银行贷款 350 万元、光大银行贷款 100 万元所产生。

长期借款减少 33.33%，主要是公司向工行贷款 600 万元，每年还款 150 万元所影响。

应付账款增加 82.03%，主要是向上游采购商购进糖蜜原料所产生。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

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	82,045,381.45	-	73,686,140.18	-	11.34%
营业成本	70,685,759.55	86.15%	53,216,774.18	72.22%	32.83%
毛利率	13.85%	-	27.78%	-	-
销售费用	2,869,633.81	3.50%	5,644,864.04	7.66%	-49.16%
管理费用	12,642,197.15	15.41%	8,775,575.68	11.91%	44.06%
研发费用	5,597,519.66	6.82%	5,379,843.76	7.3%	4.05%
财务费用	4,781,930.08	5.83%	3,116,084.40	4.23%	53.46%
信用减值损失	-822,684.43	-1.00%	3,647.24	0.0049%	-22,656.36%
资产减值损失	-738,419.37	-0.90%	0	0%	-
其他收益	278,652.68	0.34%	808,086.00	1.10%	-65.52%
投资收益	0	0%	37,264.89	0.05%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-326,413.38	-0.44%	100%

汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-16,272,596.47	-19.84%	-2,598,455.02	-3.53%	-526.24%
营业外收入	568,991.00	0.69%	2,307.56	0.00%	24,557.69%
营业外支出	64,893.57	0.08%	0	0%	0%
净利润	-15,965,941.49	-19.46%	-2,782,564.28	-3.78%	-473.79%

项目重大变动原因：

营业收入增长 11.34%，主要是公司饲料产品销售增长所致。报告期内饲料产品销售增长 437.63%。

营业成本上升 32.83%，主要为原料上涨。由于本公司糖蜜储罐所限，榨季采购糖蜜不足，致使生产中向市场购买，价格一路走高，吨原料成本上升 34.4%，致使生产成本大幅上升，成品吨原料消耗增加支出 1500 多元。

营业毛利率下降，一是根据新会计准则，原在“销售费用”中核算的“销售运输费用”转列支到“营业成本中”核算，直接影响营业毛利率下降；二是主要原料（糖蜜）本期购进价格上涨达 36%，生产成本每吨上升 1500 元，影响营业毛利率下降。

销售费用下降 49.16%，主要是会计准则调整。本期销售费用中的运输成本调整到生产成本中核算，致销售费用减少，生产成本增加，同时降低了销售毛利率。

管理费用增加 44.06%，主要是富山项目在建工程转入固定资产，因富山公司没有经营，补提折旧进入管理费用 160 余万元；其次是在长期待摊费用中一次性调整进入管理费用 40 多万元；再次是公司库存产品盘亏记入 163 万元。这几笔业务直接导致管理费用大幅上升。

研发费用微微上升 4.05%，主要是增加了新项目的研发费用产生。

财务费用增加 53.46%，主要是贸易融资租赁的利息费用从成本中剥离出来列支财务费用；其次是富山公司在建项目因转入固定资产，原记入在建工程的贷款利息调整进入财务费用 32.6 万元所致。

信用减值损失增加，是计提还账损失所致。

资产减值损失增加，是本期计提存货跌价损失所致。

其他收益减少，系政府财政补助资金减少所致。

资产处置损失增加，系固定资产处置收益调整所致。

营业利润下降 526.47%，主要因原材料成本上升等造成。

营业外收入增加，主要是公司债务清理收入与政府补助增加所致。

营业外支出增加，主要是公司债务清理损失增加所致。

净利润亏损加大，同比下降 473.79%，主要系成本及管理费用增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	80,446,891.55	70,152,325.88	9.81%
其他业务收入	1,598,489.90	423,324.45	277.60%
主营业务成本	69,262,702.77	52,951,778.05	32.48%
其他业务成本	533,433.67	264,996.77	101.30%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
食品类	51,453,238.48	45,681,705.23	11.22%	-25.01%	-6.81%	-60.72%
饲料类	28,993,653.07	24,470,620.65	15.60%	523.57%	522.57%	1.30%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	65,243,923.94	57,809,904.72	11.39%	15.88%	45.73%	-61.44%
国外	15,202,967.61	12,342,421.16	18.82%	-10.36%	-7.09%	-13.18%

收入构成变动的原因：

出口销售收入下降 10.36%，主要是受疫情影响，其次汇率影响和运输成本增加，致使毛利率下降 13.18%。

国内销售收入增长 15.88%，主要是饲料销售收入增加所致。原料成本上升，营业成本同步上升，因此毛利率响应下幅度比较大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	8,995,686.84	10.95%	否
2	客户 2	6,554,557.52	7.99%	否
3	客户 3	2,940,044.25	3.58%	否
4	客户 4	2,841,597.35	3.46%	否
5	客户 5	2,296,460.18	2.80%	否
合计		23,628,346.14	28.78%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	19,981,540.96	27.58%	否
2	供应商 2	5,088,495.58	7.02%	否
3	供应商 3	2,391,150.44	3.30%	否
4	供应商 4	2,312,636.28	3.19%	否
5	供应商 5	1,867,079.65	2.58%	否
合计		31,640,902.91	43.67%	-

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	7,628,731.56	15,862,961.53	-51.91%
投资活动产生的现金流量净额	-3,984,979.61	-19,578,414.48	79.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,961,857.23	2,478,769.84	-219.49%

现金流量分析：

经营活动的现金流量净额下降 51.91%，主要是销售收入增加，但应收账款增加，影响货币资金回笼减少所产生的影响。

投资活动产生的现金流量上升 79.65%，主要是在建投资项目已经基本完工，开支减少所致；

筹资活动产生的现金流减少，主要是偿还贷款支付的现金增加所致。

（三） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
珠海万福康生物科技有限公司	控股子公司	酵母类饲料生产销售	2,548,326.62	441,850.26	2,586,608.58	-328,447.06
湛江五洲生物工程有限公司	控股子公司	酵母类产品生产销售	84,985,958.33	53,363,068.93	51,862,722.05	-1,664,131.55
珠海天香苑富山生物科技有限公司	控股子公司	在建研发、生产基地。	38,975,452.97	11,153,073.36	0	-3,071,510.69
广东英松贸易有限公司	控股子公司	原辅材料采购、销售。	100,112.62	100,112.62	47,433.63	112.62

主要控股参股公司情况说明

报告期末，公司拥有三家全资子公司和一家控股子公司。

1、全资子公司珠海万福康生物科技有限公司（以下简称“万福康”）

法定代表人：付耀辉；成立日期：2010 年 6 月 11 日；注册资本：100 万元；住所：珠海市斗门区白蕉工业开发区经纬路 8 号；经营范围：水质改良剂(不含兽药)；饲料添加剂的研发、生产、销售；单一饲料的研发、生产、销售（具体生产产品以国家批准的生产许可为准）；

2020 年度，万福康营业收入为 2,586,608.58 元，同比增长 21.63%，净利润为-328,447.06 元。同比下降 748.79%。主要是原料成本上升所影响。

2、全资子公司湛江五洲生物工程有限公司（以下简称“湛江五洲”）

法定代表人：陈雪松；成立日期：2006 年 11 月 23 日；注册资本：5050 万元；住所：遂溪县民营

科技工业园工业南路 1 号；经营范围：生产、销售：食用酵母及酵母深加工系列产品，酶制品系列产品，生物制品，调味品系列。研制生物技术开发、成果转让、技术咨询及服务。购销：本企业所需原材料、机械设备、仪器仪表、零配件、桔水、蔗渣、钢材、建筑材料、装饰材料、进出口业务；主营业务为经营食用酵母及酵母深加工系列产品、生物制品、调味品系列。

2020 年度，湛江五洲营业收入为 51,862,722.05 元，同比增长 24.08%，净利润为-1,664,131.55 元。同比下降 258.03%。主要是原料成本上升，污水处理成本增加所影响。

3、全资子公司珠海天香苑富山生物科技有限公司（以下简称“天香苑富山”）

法定代表人：陈雪松；成立日期: 2015 年 1 月 6 日；注册资本：1500 万元；住所：珠海市富山工业园起步区富山大道南侧；经营范围：酵母多肽粉、可溶性酵母β葡聚糖、酵母β葡聚糖、酵母抽提物、酵母源系列产品的研发、生产和销售；

天香苑富山公司为“广东省酵母衍生产品及抗生素替代工程技术研究中心”基地。天香苑富山工业园区厂房项目尚处于建设期，未投入生产经营。202 年亏损为在建工程转入固定资产所计提折旧、贷款利息转入财务费用所产生亏损 3,071,510.69 元。

4、控股子公司广东英松贸易有限公司（以下简称“广东英松”）

法定代表人：闫萍；成立日期：2020 年 4 月 30 日；注册资本：1000 万元；投资人分别为天香苑及天香苑全资子公司，其中天香苑货币出资认缴 510 万元，占注册资本 51%，天香苑富山公司货币出资认缴 200 万元，占注册资本 20%，五洲生物货币出资认缴 200 万元，占注册资本 20%，万福康货币出资认缴 90 万元，占注册资本 9%；住所：珠海市斗门区白蕉工业开发区经纬路 12、13 号；经营范围：糖蜜（桔水）、糖蜜酵母、啤酒酵母、微量元素酵母、酵母提取物、生化培养基、生物制剂、酶制剂、食品添加剂、调味料、农副产品、食品化工原料、机器设备及配件、电子设备等产品的销售。

成立本公司的目的，是为了公司及全资子公司统一采购，降低原辅材料采购成本。本年度公司产生一笔业务。营收 47,433.63 元。实现利润 112.62 元。

备注：控股子公司横琴英格尔生物科技有限公司（以下简称“英格尔公司”）存续期间未开展经营活动，已于 2020 年 5 月 21 日依法核准注销。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、 持续经营评价

公司经过多年的经营和发展，逐渐形成了比较稳定的研发模式、生产模式、销售模式、盈利模式，具备良好的持续经营能力，主要表现在以下六个方面：

1、所属行业为生物科技领域，是国家产业导向中优先发展领域；

2、公司产业链已基本完整；

3、产品线向高端延伸，已经形成食品工业调料、动物保健产品、生化培养基、特种酵母产品四大板块，自成体系又相互关联；

4、公司在资产、业务、财务、人员、机构等方面完全独立， 有良好的经营独立性；

5、公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行正常，主要财务、业务等经营指标比较健康；

6、公司团队包括经营管理层、核心业务人员、核心研发人员比较稳定。

但公司近三年出现亏损，且亏损额逐年扩大。主要原因一是研发投入较大，未能产生效益；二是有息负债较高，财务费用高；三是生产成本的持续增大。新的一年，随着战略发展调整，有望实现扭亏为

盈。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额

资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	19,500,000	19,500,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人为公司生产经营流动资金贷款、建设项目贷款提供连带责任保证担保，体现了实际控制人的责任担当，也体现了其对公司发展的信心，为改善公司资金需求、提高经营业绩有积极作用。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/8/29		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014/8/29		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、董事、监事、高级管理人员避免同业竞争的承诺

董事、监事、高级管理人员期本人保证，截至本承诺函出具之日，未投资任何与珠海天香苑具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除珠海天香苑外，本人未经营也未为他人经营与珠海天香苑相同或类似的业务。

本人承诺在担任珠海天香苑间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与珠海天香苑现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与珠海天香苑现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与珠海天香苑发生任何形式的同业竞争。

本人承诺不向其他业务与珠海天香苑相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本人承诺不利用本人对珠海天香苑的控制关系或其他关系，进行损害珠海天香苑及珠海天香苑其他股东利益的活动。

本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致珠海天香苑的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

2、控股股东避免同业竞争的承诺

本公司保证，截至本承诺函出具之日，除珠海天香苑外，未投资任何与珠海天香苑具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除珠海天香苑外，本公司未经营也未为他人经营与珠海天香苑相同或类似的业务。

本公司承诺在作为珠海天香苑股东期间，本公司及本公司控制的其他企业，将不以任何形式从事与珠海天香苑现有业务相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境

外与珠海天香苑现有业务相同或相似的公司或其他经济组织的形式与珠海天香苑发生任何形式的同业竞争。

本公司承诺不向其他业务与珠海天香苑相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本公司承诺不利用本公司对珠海天香苑的控制关系或其他关系，进行损害珠海天香苑及珠海天香苑其他股东利益的活动。

本公司保证严格履行上述承诺，如出现因本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致珠海天香苑的权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。

3、实际控制人避免同业竞争的承诺

本人保证，截至本承诺函出具之日，除珠海天香苑外，未投资任何与珠海天香苑具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除珠海天香苑外，本人未经营也未为他人经营与珠海天香苑相同或类似的业务。

本人承诺在作为珠海天香苑股东期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与珠海天香苑现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与珠海天香苑现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与珠海天香苑发生任何形式的同业竞争。

本人承诺不向其他业务与珠海天香苑相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本人承诺不利用本人对珠海天香苑的控制关系或其他关系，进行损害珠海天香苑及珠海天香苑其他股东利益的活动。

本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致珠海天香苑的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺。

4、公司 A11 号生产厂房产权尚未办理，公司实际控制人陈远才、陈雪松、张敬松承诺，若公司 A11 号生产厂房因产权瑕疵导致公司及其子公司被迫搬迁而造成损失，对于相关违约方承担违约责任后仍不能全额弥补损失的部分将由三人全额承担，保证公司不会因此受到损失。报告期内张敬松先生不幸逝世。

报告期内各相关承诺人严格履行该承诺事项，并将继续履行承诺，直至承诺完毕。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	34,562,745.80	25.15%	银行贷款
机器设备	固定资产	其他（售后回租）	17,233,559.57	12.54%	融资租赁
无形资产-土地所有权	无形资产	抵押	18,489,495.30	13.46%	融资租赁
总计	-	-	70,285,800.67	51.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产受限，主要是因公司为补充经营流动资金的缺口而向银行、融资租赁公司申请贷款所产生的限制，对公司的生产经营产生促进作业，为公司的可持续发展提供了保证。

（六） 调查处罚事项

因公司生物质锅炉大气污染物排放部分指标超标，2021 年 1 月 26 日收到珠海市环保局下达的珠环罚字（2021）2 号《行政处罚决定书》，责令改正违法排放并处行政罚款 14 万元。公司高度重视，立即组织相关专业人士制定整改方案，现已拆除原生物质锅炉，改用清洁能源供汽，实现达标排放。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,278,625	53.49%	0	29,278,625	53.49%
	其中：控股股东、实际控制人	7,138,500	13.04%	-7,138,500	0	0%
	董事、监事、高管	1,260,125	2.30%	606,000	1,866,125	3.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,453,875	46.51%	0	25,453,875	46.51%
	其中：控股股东、实际控制人	21,544,500	39.36%	21,544,500	0	0%
	董事、监事、高管	3,909,375	7.14%	17,299,500	21,208,875	38.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		54,732,500	-	0	54,732,500	-
普通股股东人数		51				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020 年 12 月 8 日，陈远才、陈雪松、张礼琴、周玉花、陈吉夫签署《解除一致行动协议之协议书》，由此公司无实际控制人，不存在新增实际控制人。详见公司于 2020 年 12 月 9 日在全国股转系统信息披露平台披露的《实际控制人、一致行动人变更公告》（公告编号：2020-032）。

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈远才	15,685,000	-3,921,250	11,763,750	21.49%	11,750,250	13,500	0	0
2	陈雪松	7,353,000	-18,000	7,335,000	13.40%	5,549,250	1,785,750	0	0
3	张敬松	5,645,000	-22,000	5,623,000	10.27%	4,245,000	1,378,000	0	0
4	深圳甘草投资发展有限公司	0	5,100,500	5,100,500	9.32%	0	5,100,500	0	0
5	珠海汇一投资合伙企业（有限合伙）	3,724,000	0	3,724,000	6.80%	0	3,724,000	0	0
6	陈镜科	4,917,000	-1,193,250	3,723,750	6.80%	3,723,750	0	0	0
7	东莞证券股份有限公司做市专用证券账户	2,639,000	-80,861	2,558,139	4.67%	0	2,558,139	0	0
8	东莞丰煜股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	3.65%	0	2,000,000	0	0
9	安信证券股份有限公司做市专用证券账户	1,292,000	-4,242	1,287,758	2.35%	0	1,287,758	0	0
10	东莞市广和智能科技有限公司	0	1,045,000	1,045,000	1.91%	0	1,045,000	0	0
合计		43,255,000	905,897	44,160,897	80.66%	25,268,250	18,892,647	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

公司前十名股东中陈远才、陈雪松、张敬松三人为父子（陈远才为陈雪松、张敬松之父，陈雪松与张敬松为兄弟关系）。深圳甘草投资发展有限公司持有珠海汇一投资合伙企业（有限合伙）92.6471%的股权，为其执行事务合伙人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

无

（二） 实际控制人情况

陈远才、陈雪松、张敬松签署《一致行动协议》，为公司原实际控制人。2020 年 11 月 7 日，张敬松不幸逝世，其股份继承人为张礼琴、周玉花、陈吉夫。2020 年 12 月 8 日，陈远才、陈雪松、张礼琴、周玉花、陈吉夫签署《解除一致行动协议之协议书》，由此公司无实际控制人，不存在新增实际控制人。详见公司于 2020 年 12 月 9 日在全国股转系统信息披露平台披露的《实际控制人、一致行动人变更公告》（公告编号：2020-032）。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

□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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	工行斗门支行	项目贷款	3,000,000.00	2019 年 1 月 30 日	2023 年 1 月 30 日	5.8%
2	银行贷款	工行斗门支行	流动资金贷款	2,000,000.00	2020 年 2 月 25 日	2021 年 2 月 24 日	4.5%
3	银行贷款	邮政银行斗门支行	流动资金贷款	3,500,000.00	2019 年 12 月 25 日	2020 年 12 月 24 日	5.8%
4	银行贷款	建行斗门支行	流动资金贷款	2,000,000.00	2020 年 3 月 20 日	2021 年 3 月 19 日	4.5%
5	银行贷款	光大银行	流动资金贷款	1,000,000.00	2020 年 3 月 30 日	2021 年 3 月 29 日	4.3%
6	银行贷款	广发银行	流动资金贷款	10,000,000.00	2019 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 25 日	5.3%
7	银行贷款	建行遂溪支行	流动资金贷款	2,000,000.00	2020 年 9 月 23 日	2021 年 9 月 22 日	4.23%
8	融资租赁	仲利租赁	售后回租	3,000,000.00	2020 年 7 月 30 日	2022 年 2 月 28 日	8.58%
合计	-	-	-	26,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 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
陈雪松	董事长、总经理	男	1970 年 10 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
伊茜	董事	女	1988 年 9 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
付耀辉	董事、董事会秘书	男	1957 年 8 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
李江	董事	男	1977 年 10 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
周金真	董事	男	1964 年 7 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
金立志	监事会主席	男	1965 年 9 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
毛金梅	监事	女	1984 年 11 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
林红	监事	女	1963 年 5 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
王广	副总经理	男	1972 年 10 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
赖叶	副总经理	男	1970 年 7 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
胡国昌	副总经理	男	1971 年 9 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈雪松	董事长、总经理	7,353,000	-18,000	7,335,000	13.40%	0	0
付耀辉	董事、董事会秘书	252,500	0	252,500	0.46%	0	0
合计	-	7,605,500	-	7,587,500	13.86%	0	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈远才	董事、董事长	离任	董事	个人健康原因申请辞去董事长职务
陈雪松	董事、总经理	新任	董事、董事长、总经理	选举新任
张敬松	董事、副总经理	离任	无	因病去世
王立序	职工代表监事	离任	无	职工代表监事换届选举未当选
毛金梅	职工代表监事	新任	职工代表监事	职工代表监事换届选举产生
林红	职工代表监事	新任	职工代表监事	职工代表监事换届选举产生

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

陈雪松：公司董事，男，1970 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年 7 月毕业于中国电视大学生物化工专业，专科学历。1992 年 7 月--1996 年 2 月中国生物中心宜昌酵母基地，从事活性酵母研发，并获得湖北省科技进步三等奖。1996 年 2 月--2010 年 9 月珠海经济特区天香苑食品有限公司，从事酵母及酵母深加工产品的研究和相关新产品的开发。主要项目产品有：酱油专用酵母抽提物、耐酸耐盐酵母抽提物、微量元素酵母、酵母葡聚糖和羧甲基葡聚糖产业化。2010 年 9 月创办珠海天香苑生物科技发展有限公司、公司股东。2015 年被评为珠海市高层次人才。现任珠海天香苑生物科技发展股份有限公司董事长、总经理。

毛金梅：公司监事，女，1984 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 6 月毕业于韶关仁化县仁化中学，高中学历。2003 年 11 月就职于广州市番禺致丰微电器有限公司，从事人事文员一职；2005 年 8 月就职于广州市番禺广信丝印材料有限公司，从事会计一职。2010 年 10 月入职珠海天香苑生物科技发展有限公司任采购员一职，现任珠海天香苑生物科技发展股份有限公司调度中心主任、职工代表监事。

林红：公司监事，女，1963 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年毕业于华南理工大学食品工程系制糖专业，大专学历。1982 年 12 月至 1987 年 7 月在国营遂溪新桥糖厂化验室任化验员；1987 年 8 月至 1999 年 6 月在国营遂溪新桥糖厂生产技术科任技术员、工程师；1999 年 7 月至 2002 年 12 月在遂溪新天马生物工程公司任技术员；2003 年 1 月至 2010 年 10 月广东五洲药业有限公司质监部任 QA 主管；2010 年 10 月至今在湛江五洲生物工程有限公司任品质管理部部长，工会主席；2020 年 12 月 25 日当选为珠海天香苑生物科技发展股份有限公司职工代表监事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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
管理人员	16	0	0	16
生产人员	88	1	0	89

销售人员	25	0	0	25
技术人员	33	0	0	33
财务人员	7	0	0	7
行政人员	13	0	0	13
员工总计	182	1	0	183

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	25	24
专科	22	25
专科以下	133	133
员工总计	182	183

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 薪酬及绩效政策：报告期内，公司进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准，同时，进一步完善现有激励机制，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。

2、 公司重视内部员工培养，从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术人员，针对这部分技术人员，根据成长情况以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会；公司员工的薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等；公司与员工签订《劳动合同书》、《竞业禁止协议》、《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

3、 报告期内，公司退休职工，享受社会养老保险待遇，公司无需承担相关费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2021 年 1 月 13 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，换届选举第三届董事会董事和第三届监事会股东代表监事，陈雪松、伊茜、付耀辉、李江、周金真当选为第三届董事会董事，金立志当选为第三届监事会股东代表监事。

2021 年 1 月 13 日，公司召开第三届董事会第一次会议，选举陈雪松为董事长，聘任陈雪松为总经理，聘任付耀辉为董事会秘书，聘任赖叶、王广、胡国昌为副总经理。

2021 年 1 月 13 日，公司召开第三届监事会第一次会议，选举金立志为监事会主席。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

自股份公司设立以来，不断完善法人治理结构和制度：（1）股份公司依法建立了包含股东大会、董事会、监事会及经理层的法人治理结构；（2）制定了合法合规的《公司章程》；（3）制定了“三会”议事规则；（4）制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露制度》、《募集资金管理制度》、《财务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《新建（改扩建）工程项目管理制度》等内控制度。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律、法规的要求，不断完善法人治理制度建设，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规及规范性文件的要求，严格遵守《公司章程》和各项管理制度，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。建立和健全投资者沟通平台，规范公司与投资者关系管理工作，加强公司与投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好互动关系，提升公司的诚信度。公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和公司《信息披露管理制度》的相关规定，及时披露公司相关信息，保障公司股东的知情权。报告期内，公司董事会设有与股东（投资者）电话专线，倾听股东意见和建议。报告期内，接待外地中小股东来访三批，妥善解决其建议和诉求。因此，报告期内公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项，均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，严格履行必要的审议程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，为进一步完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，因此对公司章程进行了一次修改。具体内容详见公司于 2020 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（http://www.neeq.com.cn/）披露的《珠海天香苑生物科技发展股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-037）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、 二届十六次会议：（1）五洲生物流动资金贷款，（2）选举新任董事长。 2、 二届十七次会议：（1）改聘会计师事务所，（2）2020 年度绩效考核方案，（3）董事、监事薪酬，（4）设立控股子公司。 3、 二届十八次会议：（1）2019 年度总经理工作报告，（2）2019 年度董事会工作报告，（3）2019 年度财务决算报告，（4）2020 年度财务预算方案，（5）2019 年年度报告，（6）修改公司章程，（6）修改股东大会和董事会议事规则，（7）累积投票制实施细则，（8）追认 2019 年度偶发性关联交易（关联方担保）。 4、 二届十九次会议：审议 2020 年半年度报告。 5、 二届二十次会议：（1）修改公司章程，（2）修改股东大会和董事会议事规则，（3）董事会换届暨选举第三届董事会董事，（4）为五洲生物银行贷款提供担保。
监事会	3	1、 二届八次会议：（1）2019 年度监事会工作报告，（2）2019 年度财务决算报告，（3）2020 年度财务预算方案，（4）2019 年年度报告，（5）修改监事会议事规则。 2、 二届九次会议：审议 2020 年半年度报告。 3、 二届十次会议：（1）修改监事会议事规则，（2）监事会换届暨选举第三届监事会股东代表监事。
股东大会	2	1、2020 年第一次临时股东大会：（1）改聘会计师事务所，（2）2020 年度绩效考核方案，（3）董事、监事薪酬。 2、2019 年年度股东大会：（1）2019 年度总经理工作报告，（2）2019 年度董事会工作报告，（3）2019 年度监事会工作报告，（4）2019 年度财务决算报告，（5）2020 年度财务预算方案，（6）2019 年年度报告，（7）修改公司章程，（8）修改股东大会、董事会和监事会议事规则，（9）累积投票制实施细则，（10）追认 2019 年度偶发性关联交易（关联方担保）。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

2、董事会：公司董事会由 5 人组成，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实维护公司和股东的合法权益。

3、监事会：公司监事会由 3 人组成，能严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定依法行使职权，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司“三会”的召集、召开、表决程序符合法律法规及《公司章程》的要求。今后公司将继续强化“三会”在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会机构能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到比较有效的执行，能基本满足公司当前发展需要，能基本保障公司合法、合规、健康、平稳运行，但制度的执行还有待进一步加强。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司将严格执行，确保年报信息披露的及时、准确、完整。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

□适用 √不适用

（二） 特别表决权股份

□适用 √不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审计【2021】第 4-00589 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	上官胜	朱凤凤
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

珠海天香苑生物科技发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了珠海天香苑生物科技发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：上官胜

中 国•北 京 中国注册会计师：朱凤凤

二〇二一年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	5,465,562.17	4,843,998.01
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	五、(二)	474,400.00	
应收账款	五、(三)	14,264,246.32	12,604,889.87
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	193,268.07	1,613,172.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	1,037,238.28	512,334.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	11,520,893.53	15,366,048.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(七)	1,650,000.00	
其他流动资产	五、(八)	5,146,435.12	5,352,032.28
流动资产合计		39,752,043.49	40,292,475.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(九)		2,872,000.00
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	五、(十)	51,748,501.24	25,241,301.69
在建工程	五、(十一)	11,773,559.72	39,262,388.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、（十二）	18,489,495.30	19,081,407.18
开发支出			
商誉	五、（十三）		
长期待摊费用	五、（十四）	12,866,972.39	14,704,014.86
递延所得税资产	五、（十五）	0	490,781.66
其他非流动资产	五、（十六）	194,605.00	442,273.00
非流动资产合计		95,073,133.65	102,094,167.04
资产总计		134,825,177.14	142,386,642.05
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	20,110,722.54	15,568,287.82
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	五、（十八）	1,250,000.00	
应付账款	五、（十九）	18,800,441.16	10,327,976.67
预收款项			
合同负债	五、（二十）	1,654,864.81	2,356,552.91
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	五、（二十一）	1,365,199.19	1,295,789.12
应交税费	五、（二十二）	211,909.73	400,125.54
其他应付款	五、（二十三）	6,549,782.23	5,306,229.40
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	五、（二十四）	6,145,401.60	9,952,292.36
其他流动负债	五、（二十五）	215,132.43	306,351.88
流动负债合计		56,303,453.69	45,513,605.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十六）	3,000,000.00	4,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十七）		719,384.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、（二十八）	2,616,000.00	2,779,500.00
递延所得税负债	五、（十五）	17,066.96	19,554.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,633,066.96	8,018,438.37
负债合计		61,936,520.65	53,532,044.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十九）	54,732,500.00	54,732,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	12,718,057.44	12,718,057.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	2,643,994.85	2,643,994.85
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	2,794,104.20	18,760,045.69
归属于母公司所有者权益合计		72,888,656.49	88,854,597.98
少数股东权益			
所有者权益合计		72,888,656.49	88,854,597.98
负债和所有者权益总计		134,825,177.14	142,386,642.05

法定代表人：陈雪松 主管会计工作负责人：时济华 会计机构负责人：时济华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,652,769.62	3,390,511.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		474,400.00	
应收账款	十五、（一）	13,458,716.61	12,535,205.89
应收款项融资			
预付款项			994,844.84
其他应收款	十五、（二）	26,160,772.05	22,747,952.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,947,397.72	6,814,898.92
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		600,000.00	
其他流动资产		1,237,085.50	1,219,736.09
流动资产合计		47,531,141.50	47,703,150.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			1,372,000.00
长期股权投资	十五、（三）	69,025,491.72	68,925,491.72
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		3,760,544.50	4,511,389.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			443,006.77
递延所得税资产		0	
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,786,036.22	75,251,887.61
资产总计		120,317,177.72	122,955,038.06
流动负债：			
短期借款		8,110,722.54	5,560,722.54
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,250,000.00	
应付账款		24,187,556.27	10,146,918.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		919,863.63	867,543.30
应交税费		188,942.34	182,340.37
其他应付款		5,054,543.05	10,165,572.19
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,379,197.60	2,768,375.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,157,726.30	4,698,514.66
其他流动负债		309,295.69	359,888.80
流动负债合计		43,557,847.42	34,749,876.22

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			294,907.32
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			294,907.32
负债合计		43,557,847.42	35,044,783.54
所有者权益：			
股本		54,732,500.00	54,732,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,718,057.44	12,718,057.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,643,994.85	2,643,994.85
一般风险准备			
未分配利润		6,664,778.01	17,815,702.23
所有者权益合计		76,759,330.30	87,910,254.52
负债和所有者权益合计		120,317,177.72	122,955,038.06

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	五、（三十三）	82,045,381.45	73,686,140.18
其中：营业收入	五、（三十三）	82,045,381.45	73,686,140.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,035,526.80	76,807,179.95
其中：营业成本	五、（三十三）	70,685,759.55	53,216,774.18
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	五、（三十四）	458,486.55	674,415.25
销售费用	五、（三十五）	2,869,633.81	5,644,864.04
管理费用	五、（三十六）	12,642,197.15	8,775,575.68
研发费用	五、（三十七）	5,597,519.66	5,379,843.76
财务费用	五、（三十八）	4,781,930.08	3,116,084.40
其中：利息费用		3,927,315.33	2,735,337.51
利息收入		34,581.05	10,670.91
加：其他收益	五、（三十九）	278,652.68	808,086.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	0	37,264.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-822,684.43	3,647.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-738,419.37	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	0	-326,413.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,272,596.47	-2,598,455.02
加：营业外收入	五、（四十四）	568,991.00	2,307.56
减：营业外支出	五、（四十五）	64,893.57	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,768,499.04	-2,596,147.46
减：所得税费用	五、（四十六）	197,442.45	186,416.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,965,941.49	-2,782,564.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏		-15,965,941.49	-2,782,564.28

损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
七、综合收益总额		-15,965,941.49	-2,782,564.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,965,941.49	-2,782,564.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈雪松 主管会计工作负责人：时济华 会计机构负责人：时济华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十五、（四）	69,186,971.02	63,912,655.01
减：营业成本	十五、（四）	63,782,232.12	51,426,311.17
税金及附加		261,420.21	461,496.62
销售费用		2,679,743.86	4,499,088.30

管理费用		7,341,613.61	5,699,428.37
研发费用		2,889,879.37	3,231,440.78
财务费用		2,514,379.46	1,639,222.42
其中：利息费用		763,399.31	1,463,149.68
利息收入		31,494.69	6,762.62
加：其他收益		115,152.68	464,586.00
投资收益（损失以“-”号填列）			34,629.83
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）		-739,075.76	-49,805.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-738,419.37	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,644,640.06	-2,594,922.13
加：营业外收入		225,797.30	195.56
减：营业外支出		22,933.34	27,562.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,441,776.10	-2,622,288.77
减：所得税费用		-290,851.88	210,124.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,150,924.22	-2,832,413.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,150,924.22	-2,832,413.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
六、综合收益总额		-11,150,924.22	-2,832,413.58
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,862,438.32	89,885,980.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			1,205,895.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	349,452.95	511,382.36
经营活动现金流入小计		78,211,891.27	91,603,258.04
购买商品、接受劳务支付的现金		46,356,620.47	49,060,225.08
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		12,848,599.50	14,872,460.47
支付的各项税费		66,200.88	3,524,724.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	11,311,738.86	8,282,886.57
经营活动现金流出小计		70,583,159.71	75,740,296.51
经营活动产生的现金流量净额		7,628,731.56	15,862,961.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			18,460,724.05
取得投资收益收到的现金			37,264.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	
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		0	18,497,988.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,984,979.61	19,615,679.37
投资支付的现金			18,460,724.05
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,984,979.61	38,076,403.42
投资活动产生的现金流量净额		-3,984,979.61	-19,578,414.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,183,653.36	30,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,652,000.00	4,570,000.00
筹资活动现金流入小计		35,835,653.36	35,480,000.00
偿还债务支付的现金		32,705,671.00	27,855,655.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,889,137.81	3,048,574.46
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		2,202,701.78	2,097,000.00
筹资活动现金流出小计		38,797,510.59	33,001,230.16
筹资活动产生的现金流量净额		-2,961,857.23	2,478,769.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-60,330.56	81,757.59
五、现金及现金等价物净增加额		621,564.16	-1,154,925.52
加：期初现金及现金等价物余额		4,843,998.01	5,998,923.53
六、期末现金及现金等价物余额		5,465,562.17	4,843,998.01

法定代表人：陈雪松 主管会计工作负责人：时济华 会计机构负责人：时济华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,741,514.42	69,263,594.17
收到的税费返还			1,120,895.16
收到其他与经营活动有关的现金		1,780,341.99	471,348.62
经营活动现金流入小计		67,521,856.41	70,855,837.95
购买商品、接受劳务支付的现金		41,872,512.51	42,642,735.15
支付给职工以及为职工支付的现金		4,605,447.34	9,467,312.61
支付的各项税费		325,623.66	2,094,259.93

支付其他与经营活动有关的现金		19,164,906.84	6,093,917.09
经营活动现金流出小计		65,968,490.35	60,298,224.78
经营活动产生的现金流量净额		1,553,366.06	10,557,613.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,600,000.00
取得投资收益收到的现金			34,629.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			9,634,629.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,682.63	368,909.25
投资支付的现金			9,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		181,682.63	9,968,909.25
投资活动产生的现金流量净额		-181,682.63	-334,279.42
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		2,550,000.00	5,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		856,908.87	21,748,392.12
筹资活动现金流入小计		3,406,908.87	27,248,392.12
偿还债务支付的现金		4,625,164.27	17,557,899.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		763,399.31	1,442,888.90
支付其他与筹资活动有关的现金		67,440.28	18,982,194.76
筹资活动现金流出小计		5,456,003.86	37,982,982.69
筹资活动产生的现金流量净额		-2,049,094.99	-10,734,590.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-60,330.56	81,757.59
五、现金及现金等价物净增加额		-737,742.12	-429,499.23
加：期初现金及现金等价物余额		3,390,511.74	3,820,010.97
六、期末现金及现金等价物余额		2,652,769.62	3,390,511.74

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	54,732,500.00				12,718,057.44				2,643,994.85		18,760,045.69		88,854,597.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	54,732,500.00				12,718,057.44				2,643,994.85		18,760,045.69		88,854,597.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-15,965,941.49		-15,965,941.49
（一）综合收益总额											-15,965,941.49		-15,965,941.49
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	54,732,500.00				12,718,057.44				2,643,994.85		2,794,104.20		72,888,656.49

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	54,732,500.00				12,718,057.44				2,643,994.85		21,542,609.97		91,637,162.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	54,732,500.00				12,718,057.44				2,643,994.85		21,542,609.97		91,637,162.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,782,564.28		-2,782,564.28
（一）综合收益总额											-2,782,564.28		-2,782,564.28
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益													

的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	54,732,500.00				12,718,057.44				2,643,994.85		18,760,045.69		88,854,597.98

法定代表人：陈雪松 主管会计工作负责人：时济华 会计机构负责人：时济华

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,732,500.00				12,718,057.44				2,643,994.85		17,815,702.23	87,910,254.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,732,500.00				12,718,057.44				2,643,994.85		17,815,702.23	87,910,254.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,150,924.22	-11,150,924.22
（一）综合收益总额											-11,150,924.22	-11,150,924.22
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权												

益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	54,732,500.00				12,718,057.44				2,643,994.85		6,664,778.01	76,759,330.30

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,732,500.00				12,718,057.44				2,643,994.85		20,648,115.81	90,742,668.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,732,500.00				12,718,057.44				2,643,994.85		20,648,115.81	90,742,668.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,832,413.58	-2,832,413.58
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	54,732,500.00				12,718,057.44				2,643,994.85		17,815,702.23	87,910,254.52

三、 财务报表附注

珠海天香苑生物科技发展股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

珠海天香苑生物科技发展股份有限公司（以下简称“天香苑”、“本公司”或“公司”）原名天香苑生物科技发展有限公司。公司于 2010 年 9 月 30 日成立，统一社会信用代码：91440400562611911T。公司注册资本 5473.25 万元人民币，法定代表人陈雪松，营业期限 2010-09-30 至 2030-09-30。公司注册地及总部地址：珠海市斗门区白蕉工业开发区经纬路 8 号。

公司于 2014 年 8 月 29 日挂牌，证券代码 831060。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属食品行业，经营范围：酵母系列产品技术的研究与开发；食品添加剂的销售（不含许可经营项目）；调味料（液体、半固态、固态、调味油）的生产、销售；其他食品（酵母抽提物）的生产、销售(《食品生产许可证》有效期至 2021 年 8 月 25 日）；单一饲料（酵母蛋白）的生产、销售（《饲料添加剂生产许可证》有效期至 2022 年 10 月 15 日）。

本公司专业从事酵母及酵母衍生品的研发、生产和销售。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

2020 年度，本公司合并财务报表范围包含：珠海天香苑生物科技发展有限公司、湛江五洲生物工程有限公司、珠海天香苑富山生物科技有限公司、珠海万福康生物科技有限公司、广东英松贸易有限公司，详见“本附注六、合同范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：自报告期末起12个月内，无影响本公司持续经营的重大风险和事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 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12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本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，经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差额，计

入当期营业外收入。

3．通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

4．企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项

目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于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。

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且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确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著

增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款和应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内关联方组合
组合 2	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	组合名称
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	无风险银行承兑票据组合
商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

具体的预期信用损失率如下：

组合名称	计提的方法（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3)作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方组合

其他应收款组合 2：押金保证金备用金组合

其他应收款组合 3：账龄组合

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移

一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十三) 存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、包装物、发出商品。

2.发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相

关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十四) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十六) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及其他、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
电子设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租

入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4.每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5.大修理费

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资

产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(十八) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本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预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年

度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	30-40	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(二十) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。本公司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。

2.离职后福利

本公司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。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。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发

生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

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

本公司销售收入确认的具体方法如下：实际交付货物并签收时确认收入。

(二十五) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

1.应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

2.商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十四）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2.会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	2019年12月31日	新收入准则影响	2020年1月1日
负债			
预收款项	2,662,904.79	-2,662,904.79	
合同负债		2,356,552.91	2,356,552.91
其他流动负债		306,351.88	306,351.88

母公司资产负债表项目	2019年12月31日	新收入准则影响	2020年1月1日
负债			
预收款项	3,128,264.19	-3,128,264.19	
合同负债		2,768,375.39	2,768,375.39
其他流动负债		359,888.80	359,888.80

四、 税项

(一) 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%，9%

城市维护建设税	按实际缴纳的消费税、增值税税额计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的消费税、增值税税额计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的消费税、增值税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
房产税	房产原值	1.2%

2、重要税收优惠及批文

本公司 2018 年 11 月 28 日被认定为国家高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201844006590，2020 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司湛江五洲生物工程有限公司 2019 年通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书编号为 GR201944000845，2020 年减按 15%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	40,422.71	19,308.33
银行存款	5,425,139.46	4,824,689.68
合 计	5,465,562.17	4,843,998.01

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
企业承兑汇票	474,400.00	
合 计	474,400.00	

注：截至 2020 年 12 月 31 日，已背书转让未到期的应收票据金额为 1,175,000.00 元，其中终止确认金额为 1,175,000.00 元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,194,626.03	7.36	1,194,626.03	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	15,046,475.83	92.64	782,229.51	5.20

合　计	16,241,101.86	100.00	1,976,855.54	12.17

类　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	13,808,402.07	100.00	1,203,512.20	8.72
合　计	13,808,402.07	100.00	1,203,512.20	8.72

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海绿洲源香料股份有限公司	502,670.00	502,670.00	1 年以内 115,980.00 元 1-2 年 386,690.00 元	100.00	预计无法收回
武汉汉飞腾畜牧商贸科技有限公司	150,500.00	150,500.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
武汉多宝微生物技术有限公司	127,500.00	127,500.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州市纵领科技有限公司	85,600.00	85,600.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
KSKFOODPRODUCTS	81,204.00	81,204.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
武穴市科隆生物实业有限公司	37,400.00	37,400.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
武汉融凯生物科技有限公司	32,160.00	32,160.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
安徽壹牧生物科技有限公司	28,500.00	28,500.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
浙江顺风海德尔有限公司	16,000.00	16,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市奇可大生物科技有限公司	15,500.00	15,500.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
潍坊玖博商贸有限公司	14,050.00	14,050.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
冯涛	14,000.00	14,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
青岛高泰克食品添加剂有限公司	14,000.00	14,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
佛山倬屿饲料有限公司	13,000.00	13,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
重庆市怡欣村食品有限公司	9,702.48	9,702.48	3 年以上	100.00	预计无法收回
石家庄瑞盛达强工贸有限公司	8,010.00	8,010.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
曾敏	6,100.00	6,100.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
重庆丰盛物资贸易有限公司	5,500.00	5,500.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
其他	33,229.55	33,229.55		100.00	预计无法收回
合　计	1,194,626.03	1,194,626.03			

注：其他系由 44 家单笔不超过 5,000.00 元的往来单位和个人组成，计提理由均为预计无法收回。

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账　龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	14,847,104.38	5.00	742,355.22	12,960,307.02	4.70	608,920.95
1 至 2 年	199,371.45	20.00	39,874.29	258,979.37	39.67	102,734.26
2 至 3 年				212,406.17	54.21	115,147.48
3 年以上				376,709.51	100.00	376,709.51
合　计	15,046,475.83		782,229.51	13,808,402.07		1,203,512.20

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 871,063.85 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款金额为 97,720.51 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	1,350,000.00	8.31	67,500.00
客户二	1,162,846.44	7.16	58,142.32
北京凯恩格科技有限公司	1,128,400.00	6.95	56,420.00
客户三	856,576.00	5.27	42,828.80
广东美味源香料股份有限公司	525,475.00	3.24	26,273.75
合　计	5,023,297.44	30.93	251,164.87

(四) 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	193,268.07	100.00	1,081,117.22	67.02
1 年以上			532,055.44	32.98
合　计	193,268.07	100.00	1,613,172.66	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
连云港龙泰威食品配料有限公司	45,375.00	23.48
天野酶制剂江苏有限公司上海分公司	45,000.00	23.28
上海阿敏清真食品研究中心有限合伙	44,100.00	22.82
江苏紫东食品有限公司	36,200.00	18.73
中国石化销售有限公司广东湛江石油分公司	6,830.07	3.53
合　计	177,505.07	91.84

(五) 其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,458,153.12	981,628.29
减：坏账准备	420,914.84	469,294.26
合　计	1,037,238.28	512,334.03

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	340,500.00	457,548.50
往来款	1,081,141.31	471,139.79
备用金	36,511.81	52,940.00
减：坏账准备	420,914.84	469,294.26
合　计	1,037,238.28	512,334.03

2. 其他应收款项账龄分析

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	741,340.65	50.84	144,907.80	14.76
1 至 2 年	9,064.42	0.63	21,034.52	2.14
2 至 3 年	16,246.36	1.11	123,767.73	12.61
3 年以上	691,501.69	47.42	691,918.24	70.49
合　计	1,458,153.12	100.00	981,628.29	100.00

3. 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 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	22,003.20	447,291.06		469,294.26
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	10,692.85	37,686.57		48,379.42
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,310.35	409,604.49		420,914.84

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额

广东五洲药业有限公司	押金	300,000.00	3 年以上	20.57	9,000.00
广东电网有限责任公司珠海供电局	往来款	183,544.57	1 年以内	12.59	9,177.23
白蕉镇工业开发集团公司	往来款	120,000.00	3 年以上	8.23	120,000.00
中国农业大学	往来款	115,000.00	2-3 年	7.89	115,000.00
大庆天香苑酵母有限公司	往来款	98,121.69	3 年以上	6.73	98,121.69
合 计		816,666.26		56.01	351,298.92

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	5,010,047.67	738,419.37	4,271,628.30	3,777,362.27		3,777,362.27
自制半成品及在产品	223,399.57		223,399.57	497,263.09		497,263.09
库存商品	6,413,670.15		6,413,670.15	10,423,254.61		10,423,254.61
包装物	587,542.51		587,542.51	668,168.19		668,168.19
发出商品	24,653.00		24,653.00			
合 计	12,259,312.90	738,419.37	11,520,893.53	15,366,048.16		15,366,048.16

2. 存货跌价准备增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		738,419.37			738,419.37
合 计		738,419.37			738,419.37

(七) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资保证金	1,650,000.00		1,650,000.00			
合 计	1,650,000.00		1,650,000.00			

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	5,146,435.12	4,909,924.59
预缴其他税费		442,107.69
合 计	5,146,435.12	5,352,032.28

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项　目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资保证金				2,872,000.00		2,872,000.00	
合　计				2,872,000.00		2,872,000.00	

(十) 固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	51,748,501.24	25,241,301.69
固定资产清理		
减：减值准备		
合　计	51,748,501.24	25,241,301.69

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合　计
一、账面原值					
1.期初余额	4,964,199.16	33,556,077.00	1,108,109.68	1,482,517.39	41,110,903.23
2.本期增加金额	31,900,779.02	660,751.06	72,428.19	4,949.46	32,638,907.73
（1）购置		660,751.06	72,428.19	4,949.46	738,128.71
（2）在建工程转入	31,900,779.02				31,900,779.02
3.本期减少金额		5,880.00	184,798.84		190,678.84
（1）处置或报废		5,880.00	184,798.84		190,678.84
（2）其他					
4.期末余额	36,864,978.18	34,210,948.06	995,739.03	1,487,466.85	73,559,132.12
二、累计折旧					
1.期初余额	1,004,649.08	12,807,788.84	940,824.32	1,116,339.30	15,869,601.54
2.本期增加金额	1,758,136.74	4,073,007.66	39,565.71	249,637.75	6,120,347.86
（1）计提	1,758,136.74	4,073,007.66	39,565.71	249,637.75	6,120,347.86
3.本期减少金额		3,759.62	175,558.90		179,318.52
（1）处置或报废		3,759.62	175,558.90		179,318.52
（2）其他					
4.期末余额	2,762,785.82	16,877,036.88	804,831.13	1,365,977.05	21,810,630.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					

3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	34,102,192.36	17,333,911.18	190,907.90	121,489.80	51,748,501.24
2.期初账面价值	3,959,550.08	20,748,288.16	167,285.36	366,178.09	25,241,301.69

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	11,773,559.72	39,262,388.65
减：减值准备		
合 计	11,773,559.72	39,262,388.65

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

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
活性酵母生产及干燥技术改造项目工程	11,773,559.72		11,773,559.72	8,279,040.82		8,279,040.82
天香苑富山工业园厂区工程				30,983,347.83		30,983,347.83
合 计	11,773,559.72		11,773,559.72	39,262,388.65		39,262,388.65

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
天香苑富山工业厂区工程	33,000,000.00	30,983,347.83	917,431.19	31,900,779.02		
活性酵母生产及干燥技术改造项目工程	11,000,000.00	8,279,040.82	3,494,518.90			11,773,559.72
合 计	44,000,000.00	39,262,388.65	4,411,950.09	31,900,779.02		11,773,559.72

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	21,301,937.95	21,301,937.95
2.本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		

3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	21,301,937.95	21,301,937.95
二、累计摊销		
1.期初余额	2,220,530.77	2,220,530.77
2.本期增加金额	591,911.88	591,911.88
（1）计提	591,911.88	591,911.88
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	2,812,442.65	2,812,442.65
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	18,489,495.30	18,489,495.30
2.期初账面价值	19,081,407.18	19,081,407.18

(十三) 商誉

1. 商誉原值

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湛江五洲生物工程有限公司	6,574,508.28			6,574,508.28
合 计	6,574,508.28			6,574,508.28

2. 商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湛江五洲生物工程有限公司	6,574,508.28			6,574,508.28
合 计	6,574,508.28			6,574,508.28

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
环保设施使用费	14,166,666.66		1,299,694.27		12,866,972.39
装修费	368,006.77		368,006.77		
其他	169,341.43		169,341.43		
合 计	14,704,014.86		1,837,042.47		12,866,972.39

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣、应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣、应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备			24,796.43	165,309.54
递延收益			416,925.00	2,779,500.00
可抵扣亏损			49,060.23	327,068.22
小 计			490,781.66	3,271,877.76
递延所得税负债：				
内部交易未实现损失	17,066.96	113,779.73	19,554.29	130,361.90
小 计	17,066.96	113,779.73	19,554.29	130,361.90

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,654,068.06	1,777,532.23
可抵扣亏损	18,125,442.69	3,918,047.45
合 计	23,779,510.75	5,695,579.68

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021	806,254.38	806,254.38	
2022	532,117.86	532,117.86	
2023	9,190.58	9,190.58	
2024	2,570,484.63	2,570,484.63	
2025	14,207,395.24		
合 计	18,125,442.69	3,918,047.45	

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	194,605.00	442,273.00
合 计	194,605.00	442,273.00

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	14,250,000.00	11,500,000.00
保证借款	5,800,000.00	4,000,000.00

应付利息	60,722.54	68,287.82
合　计	20,110,722.54	15,568,287.82

(十八)　应付票据

项　目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,250,000.00	
合　计	1,250,000.00	

(十九)　应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	17,944,963.22	9,540,315.91
1 年以上	855,477.94	787,660.76
合计	18,800,441.16	10,327,976.67

(二十)　合同负债

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,581,075.51	2,356,552.91
1 年以上	73,789.30	
合　计	1,654,864.81	2,356,552.91

注：2020 年期初余额（2020 年 1 月 1 日）与 2019 年期末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,295,789.12	12,241,033.65	12,171,623.58	1,365,199.19
离职后福利设定提存计划		676,975.92	676,975.92	
合　计	1,295,789.12	12,918,009.57	12,848,599.50	1,365,199.19

2. 短期职工薪酬情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,295,789.12	11,422,338.59	11,352,928.52	1,365,199.19
职工福利费		256,596.56	256,596.56	
社会保险费		390,012.41	390,012.41	
其中：医疗保险费		356,830.66	356,830.66	
工伤保险费		13,133.80	13,133.80	

生育保险费		20,047.95	20,047.95	
住房公积金		87,898.88	87,898.88	
工会经费和职工教育经费		84,187.21	84,187.21	
合　计	1,295,789.12	12,241,033.65	12,171,623.58	1,365,199.19

3. 设定提存计划情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		653,269.71	653,269.71	
失业保险费		23,706.21	23,706.21	
合　计		676,975.92	676,975.92	

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,402.59	
企业所得税		192,297.11
个人所得税	46.54	7,706.69
城市维护建设税	42,153.67	32,547.00
教育费附加	44.01	24,218.15
房产税	41,529.60	25,323.47
土地使用税	2,153.72	2,153.72
印花税	108,259.27	103,544.83
其他	15,320.33	12,334.57
合　计	211,909.73	400,125.54

(二十三) 其他应付款

类　别	期末余额	期初余额
其他应付款项	6,549,782.23	5,306,229.40
合　计	6,549,782.23	5,306,229.40

1. 其他应付款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	280,381.00	389,258.83
往来款	4,639,401.23	4,916,970.57
员工借款	1,630,000.00	
合　计	6,549,782.23	5,306,229.40

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额

一年内到期的长期借款	1,500,000.00	1,500,000.00
应付利息	38,177.52	
一年内到期的长期应付款	4,607,224.08	8,452,292.36
合　计	6,145,401.60	9,952,292.36

(二十五) 其他流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
预收合同销项税	215,132.43	306,351.88
合　　计	215,132.43	306,351.88

注：2020 年期初余额（2020 年 1 月 1 日）与 2019 年期末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	4,500,000.00	6,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,500,000.00	1,500,000.00
合　计	3,000,000.00	4,500,000.00

注：截止 2020 年 12 月 31 日，本公司之子公司珠海天香苑富山生物科技有限公司与中国工商银行斗门支行签订《小微企业固定资产购建贷款合同》，取得厂房项目建设专项借款 600 万元，借款期限 60 个月，按月等额本金还款，借款利率 6.175%。以其位于珠海市富山工业园起步区富山大道南侧的土地及在建研发楼作抵押，陈雪松、闫萍、陈远才、张礼琴、张敬松、周玉花以及本公司作为保证人提供连带责任保证。

(二十七) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资款	4,607,224.08	9,171,676.44
减：一年内到期的长期应付款	4,607,224.08	8,452,292.36
合　计		719,384.08

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,779,500.00		163,500.00	2,616,000.00	与资产相关的政府补助
合　计	2,779,500.00		163,500.00	2,616,000.00	

2. 政府补助项目情况

项　目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造新增专项资金	2,779,500.00		163,500.00		2,616,000.00	与资产相关
合　计	2,779,500.00		163,500.00		2,616,000.00	与资产相关

(二十九) 股本

项　目	期初余额	本次变动增减（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,732,500.00						54,732,500.00

(三十)　资本公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,718,057.44			12,718,057.44
合　计	12,718,057.44			12,718,057.44

(三十一) 盈余公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,643,994.85			2,643,994.85
合　计	2,643,994.85			2,643,994.85

(三十二) 未分配利润

项　目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	18,760,045.69	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	18,760,045.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,965,941.49	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,794,104.20	

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	80,446,891.55	70,152,325.88	73,262,815.73	52,951,778.05
二、其他业务小计	1,598,489.90	533,433.67	423,324.45	264,996.77
合　计	82,045,381.45	70,685,759.55	73,686,140.18	53,216,774.82

(三十四) 税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	198,147.69	289,103.51

土地使用税	64,983.31	84,806.71
教育费附加	92,746.60	132,836.87
地方教育费附加	61,831.07	88,557.92
印花税	25,194.54	12,889.90
房产税	15,283.34	56,812.22
其他	300.00	9,408.12
合　计	458,486.55	674,415.25

(三十五) 销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,657,719.44	1,641,476.11
差旅费	396,640.18	298,982.74
租赁费	170,345.00	
佣金	159,322.09	
展位费	84,719.90	
业务招待费	62,510.41	
广告费	39,044.45	264,804.45
快递费	27,112.27	
办公费	6,542.00	
运输费		3,004,132.89
其他	265,678.07	435,089.85
合　计	2,869,633.81	5,644,486.04

注：2020 年度，根据新准则将运输费用 3,242,712.48 元调整至成本核算。

(三十六) 管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,860,275.79	5,261,696.22
存货盘亏	1,868,946.51	
折旧费	1,468,945.79	239,753.26
中介机构费	1,288,430.60	489,147.24
房租	477,521.80	500,333.92
无形资产摊销	591,911.88	354,458.16
办公费	294,677.82	
检验费	231,835.18	
差旅费	186,337.60	317,536.68
其他	373,314.18	1,612,650.20
合　计	12,642,197.15	8,775,575.68

(三十七) 研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额

材料费	2,320,513.10	1,310,315.88
职工薪酬	1,853,147.05	2,492,214.43
技术开发费	628,476.27	895,288.99
委托代理费	320,000.00	
折旧费	160,610.33	234,585.57
燃动力费	113,591.17	
加工费	84,564.52	
差旅费	38,021.70	94,101.74
其他	78,595.52	353,337.15
合　计	5,597,519.66	5,379,843.76

(三十八) 财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,927,315.33	2,735,337.51
减：利息收入	34,581.05	10,670.91
汇兑损失	482,935.79	29,867.57
手续费及其他	406,260.01	361,550.23
合　计	4,781,930.08	3,116,084.40

(三十九) 其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	278,652.68	808,086.00	与收益相关
合　计	278,652.68	808,086.00	

(四十)　投资收益

类　别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		37,264.89
合　计		37,264.89

(四十一) 信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-822,684.43	3,647.24
合　计	-822,684.43	3,647.24

(四十二) 资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额

存货跌价损失	-738,419.37	
合　计	-738,419.37	

(四十三) 资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-326,413.38
合　计		-326,413.38

(四十四) 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	186,776.22		186,776.22
债务清理收益	369,271.78		369,271.78
其他	12,943.00	2,307.56	12,943.00
合　计	568,991.00	2,307.56	568,991.00

(四十五) 营业外支出

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
对外捐赠	17,050.00		17,050.00
债权清理损失	16,811.75		16,811.75
赔偿款	19,671.50		19,671.50
固定资产报废损失	11,360.32		11,360.32
合　计	64,893.57		64,893.57

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-293,339.21	271,416.82
递延所得税费用	490,781.66	-85,000.00
合　计	197,442.45	186,416.82

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	金额
利润总额	-15,768,499.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,365,274.86
子公司适用不同税率的影响	-325266.254

调整以前期间所得税的影响	-293,339.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	219,447.32
使用前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	
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	2,961,875.45
所得税费用	197,442.45

(四十七) 现金流量表

1.收到或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
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：政府补助收到的现金	301,928.90	474,586.00
利息收入	34,581.05	10,670.91
往来款	12,943.00	26,125.45
合　计	349,452.95	511,382.36
支付其他与经营活动有关的现金		
管理费用、销售费用、研发费用中支付的现金	10,408,487.13	7,639,673.48
财务费用中支付的现金	3,558.23	18,411.91
营业外支出中的现金支出	36,721.50	314,801.18
往来款	862,972.00	310,000.00
合　计	11,311,738.86	8,282,886.57

2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

无。

3.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	4,652,000.00	4,570,000.00
其中：融资租赁款	1,222,000.00	
借入员工借款	3,430,000.00	4,570,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,202,701.78	2,097,000.00

其中：融资租赁保证金及手续费	402,701.78	907,000.00
偿还员工借款	1,800,000.00	1,190,000.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项　目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-15,965,941.49	-2,782,564.28
加：信用减值损失	822,684.43	-3,647.24
资产减值准备	738,419.37	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,120,347.86	2,624,270.12
无形资产摊销	591,911.88	591,911.88
长期待摊费用摊销	1,837,042.47	1,746,473.49
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）		
净敞口套期损失（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）	4,330,017.11	3,024,087.51
投资损失（收益以“－”号填列）		-37,264.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	490,781.66	273,904.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,487.33	2,487.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,106,735.26	744,127.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,416,985.19	5,625,057.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,976,205.53	4,059,093.79
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	7,628,731.56	15,862,961.53
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	5,465,562.17	4,843,998.01
减：现金的期初余额	4,843,998.01	5,998,923.53
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	621,564.16	-1,154,925.52

2.现金及现金等价物

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	5,465,562.17	4,843,998.01
其中：库存现金	40,422.71	19,308.33
可随时用于支付的银行存款	5,425,139.46	4,824,689.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,465,562.17	4,843,998.01
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		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物（包含在建工程转入部分）	34,562,745.80	抵押
固定资产-机器设备	17,233,559.57	售后回租
无形资产	18,489,495.30	抵押
合　计	70,285,800.67	

(五十)　外币货币性项目

1.　外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.04	6.5249	0.26
应收账款	276,428.69	6.5249	1,803,669.58

2.　重要境外经营实体的记账本位币

无。

六、 合并范围的变更

(一) 公司新设子公司引起的合并范围变化

2020 年 4 月 30 日，公司出资新设子公司广东英松贸易有限公司，由母公司珠海天香苑生物科技发展股份有限公司认缴出资 510 万元，持股 51%。全资子公司珠海天香苑富山生物科技有限公司认缴出资 200 万元，持股 20%。全资子公司湛江五洲生物工程有限公司认缴出资 200 万元，持股 20%。全资子公司珠海万福康生物科技有限公司认缴出资 90 万元，持股 9%。母公司珠海天香苑生物科技发展股份有限公司直接持有新设子公司广东英松贸易有限公司 51%，间接持有 49%的股权比例。

七、 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湛江五洲生物工程有限公司	湛江	湛江	食品行业	100.00		非同一控制下企业合并
珠海天香苑富山生物科技有限公司	珠海	珠海	食品行业	100.00		投资设立
珠海万福康生物科技有限公司	珠海	珠海	饲料行业	100.00		非同一控制下企业合并
广东英松贸易有限公司	珠海	珠海	食品行业	51.00	49.00	投资设立

八、 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。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一)信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于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，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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、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（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二)流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、 公允价值

无。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

公司无实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

(四)关联交易情况

1.关联担保情况

① 本公司的实际控制人陈远才、陈雪松、张敬松作为保证人为本公司在中国邮政储蓄银行珠海市分行的借款人民币 350 万元、中国建设银行股份有限公司珠海分行的借款人民币 200 万元提供连带责任保证。

② 本公司的实际控制人陈远才、陈雪松、张敬松作为保证人为本公司之子公司湛江五洲生物工程有限公司在广发银行股份有限公司的借款人民币 800 万元提供连带责任保证。

③ 本公司的实际控制人及其亲属陈雪松、闫萍、陈远才、张礼琴、张敬松、周玉花作为保证人为本公司之子公司珠海天香苑富山生物科技有限公司在中国工商银行斗门支行的借款人民币 600 万元提供连带责任保证。

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	2,341,800.00	1,330,732.65

(五)关联方承诺

本公司 A11 号生产厂房产权尚未办理。本公司实际控制人陈远才、陈雪松、张敬松承诺，若公司 A11 号生产厂房因产权瑕疵导致公司及其子公司被迫搬迁而造成损失，对于相关违约方公司承担违约责任后仍不能全额弥补损失的部分将由三人全额承担，保证公司不会因此受到损失。

十一、 承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

(一) 分部报告

分部报告：公司收入规模较小，并不存在对业务和地区分类的分部核算情况，故公司无分部报告。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	946,288.53	6.29	946,288.53	100.00
按组合计提坏账准备的应收	14,107,993.24	93.71	649,276.63	4.60

账款				
其中：组合 1：合并范围内关联方组合	1,720,575.00	11.43		
组合 2：账龄组合	12,387,418.24	82.28	649,276.63	5.24
合　计	15,054,281.77	100.00	1,595,565.16	10.60

类　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	13,445,357.76	100.00	908,132.44	7.05
其中：组合 1：合并范围内关联方组合	2,119,327.80	16.46		
组合 2：账龄组合	11,324,010.53	83.54	908,132.44	8.02
合　计	13,445,357.76	100.00	908,132.44	7.05

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
上海绿洲源香料股份有限公司	502,670.00	502,670.00	1 年以内 115,980.00 元 1-2 年 386,690.00 元	100.00	预计无法收回
武汉多宝微生物技术有限公司	127,500.00	127,500.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州市纵领科技有限公司	85,600.00	85,600.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
KSKFOODPRODUCTS	81,204.00	81,204.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
武穴市科隆生物实业有限公司	37,400.00	37,400.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
安徽壹牧生物科技有限公司	28,500.00	28,500.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
浙江顺风海德尔有限公司	16,000.00	16,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
潍坊玖博商贸有限公司	14,050.00	14,050.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
冯涛	14,000.00	14,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
青岛高泰克食品添加剂有限公司	14,000.00	14,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
重庆市怡欣村食品有限公司	9,702.48	9,702.48	3 年以上	100.00	预计无法收回
其他	15,662.05	15,662.05		100.00	预计无法收回
合　计	946,288.53	946,288.53			

注：其他系由 33 家单笔不超过 5000 元的往来单位和个人组成，计提理由均为预计无法收回。

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：合并范围内关联方组合

账龄	期末余额	期初余额

	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	1,720,575.00			2,119,327.80		
合　计	1,720,575.00			2,119,327.80		

②组合 2：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内				10,759,252.98	4.68	504,011.16
1 至 2 年	12,188,046.79	20.00	609,402.34	251,479.37	39.85	100,203.80
2 至 3 年	199,371.45	60.00	39,874.29	30,206.17	69.01	20,845.47
3 年以上				283,072.01	100.00	283,072.01
合　计	12,387,418.24		649,276.63	11,324,010.53		908,132.44

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 785,153.23 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	1,350,000.00	8.97	67,500.00
客户二	1,162,846.44	7.72	58,142.32
客户三	856,576.00	5.69	42,828.80
广东美味源香料股份有限公司	525,475.00	3.49	26,273.75
上海绿洲源香料股份有限公司	502,670.00	3.34	502,670.00
合　计	4,397,567.44	29.21	697,414.87

(二)其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
其他应收款项	26,560,392.52	23,193,650.91
减：坏账准备	399,620.47	445,697.94
合　计	26,160,772.05	22,747,952.97

1. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	26,499,480.71	22,995,962.41
保证金、押金	26,400.00	144,748.50
备用金	34,511.81	52,940.00
减：坏账准备	399,620.47	445,697.94

合　计	26,160,772.05	22,747,952.97

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	26,286,690.83	99.33	22,678,344.94	97.78
1 至 2 年	3,650.00	0.01	17,150.00	0.07
2 至 3 年	12,650.00	0.05	109,037.73	0.47
3 年以上	257,401.69	0.61	389,118.24	1.68
合　计	26,560,392.52	100.00	23,193,650.91	100.00

（3）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 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	13,986.83	431,711.11		445,697.94
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	12,159.48	33,917.99		46,077.47
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,827.35	397,793.12		399,620.47

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
珠海天香苑富山生物科技有限公司	往来款	22,431,021.23	1 年以内	84.45	
湛江五洲生物工程有限公司	往来款	2,835,795.93	1 年以内	10.68	
珠海万福康生物发展股份有限公司	往来款	285,939.00	1 年以内	1.08	
广东电网有限责任公司珠海供电局	往来款	183,544.57	1 年以内	0.69	9,177.23
白蕉镇工业开发集团公司	往来款	120,000.00	3 年以上	0.45	120,000.00
合　计		25,856,300.73		97.35	120,000.00

(三)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	69,025,491.72		69,025,491.72	75,500,000.00	6,574,508.28	68,925,491.72
合　计	69,025,491.72		69,025,491.72	75,500,000.00	6,574,508.28	68,925,491.72

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海万福康生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湛江五洲生物工程有限公司	59,500,000.00			59,500,000.00		6,574,508.28
珠海天香苑富山生物科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
广东英松贸易有限公司		100,000.00		100,000.00		
合　计	75,500,000.00	100,000.00		75,600,000.00		6,574,508.28

2.对联营、合营企业投资

无。

(四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	69,012,049.67	63,344,665.83	63,682,536.50	51,188,228.06
二、其他业务小计	174,921.35	437,566.29	230,118.51	238,083.11
合　计	69,186,971.02	63,782,232.12	63,912,655.01	51,426,311.17

十五、 补充资料

(一)　当期非经常性损益明细表

项　目	金额	备注
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2．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）	465,428.90	
3．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	317,321.21	
合　计	782,750.11	

(二)　净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度

归属于公司普通股股东的净利润	-19.74	-3.08	-0.29	-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	-20.71	-3.65	-0.31	-0.06

二〇二一年四月二十八日

第 16 页至第 64 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____

第九节 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。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

珠海天香苑生物科技发展股份有限公司

二〇二一年四月二十九日