



江大源

NEEQ : 833428

江苏江大源生态生物科技股份有限公司  
(Jiangsu J.D.Y Bio-tech Co., Ltd.)



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



1、2021年5月26日，“健康新时代，汇聚正能量——2021亚布力健康论坛暨江大源二十周年庆典”于亚布力中国企业家论坛永久会址隆重召开，行业领导、著名中医养生专家、知名高校学术代表以及健康行业企业代表团等近300人出席了本次论坛。本次论坛旨在为中国健康行业发展汇聚正能量，寻求新时代健康企业的新使命、新定位、新路径。同时展现江大源二十周年“正模式、真服务、好产品”发展成果，进一步坚定健康事业合作伙伴携手江大源的信心与决心。



2、2021年6月，为支持江苏大学教育事业，推动建立双方长期友好合作，公司决定在江苏大学食品与生物工程学院设立“江大源奖助学金”，一次性向江苏大学教育基金会捐赠人民币三十万元。

3、2021年5月，公司联合江苏大学食品学院与意大利马尔凯理工大学医学院联合申报镇江市国际科技合作产业研发项目“基于肠道菌群调节功能的蜂胶配方产品联合研发”。项目获镇江市政策引导类计划立项资助支持，资助项目经费四十万元。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	111

## 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。

公司负责人邵兴军、主管会计工作负责人高爱华及会计机构负责人（会计主管人员）高爱华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

1.公司前五大客户和前五大供应商名称的对外披露容易引起恶性竞争和资源流失。公司前五大客户占年度销售比重较大，达到 34.02%，是公司的主要客户，而客户信息对外披露之后，增加销售工作难度，降低了公司的市场竞争力，同时引来其他竞争对手的恶性竞争，导致客户的流失。公司前五大供应商占年度采购金额比例高达 65.85%，是公司所用原材料、包装物的主要供应商，供应商信息对外披露之后，会引来竞争对手的恶性竞争，导致公司产品成本增加。

2. 公司与客户、供应商的合同涉及保密条款，公司及客户、供应商对交易信息负有保密责任。

目前，公司总体规模较小，主要采取订单式销售，客户相对比较集中稳定，恶性竞争导致大客户流失，对公司业绩打击较大，披露客户名称对公司影响较大。

公司主要原材料、包装物的供应商为长期合作供应商，产品品质、性能都能很好的满足公司产品生产需要。恶性竞争会导致供应商更换，会产生增加生产成本、延长供货期等一系列不良影响。

为了公司长远、健康发展，特此申请豁免披露公司前五大客户和前五大供应商名称，请批准！

### 【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
（一）产品质量和食品安全风险	公司的主营业务是以蜂胶系列产品为主的保健食品的研发、生产和销售，公司产品所需的原材料是原胶，原胶指掺杂其他杂质、未经提取的工蜂采集植物树脂等分泌物与其上颚腺、蜡腺

	<p>等分泌物混合形成的胶粘性物质（蜂胶）。若所购原胶含胶量过低或品质达不到要求会引起公司提取成本增加，另一方面还可能对最终产品的品质带来影响。公司严格按照品质控制体系的要求进行产品设计、生产和检验，从而对产品质量进行有效控制，但如果在原料采购、存货管理、产品生产或销售任一环节出现质量问题，或者因为其他原因发生产品质量问题，将会影响公司的信誉和公司产品的销售，可能会对公司的生产经营造成不利影响。）</p>
（二）市场竞争风险	<p>随着人们健康意识的增强和收入水平的提高，保健食品行业内企业迅速增多，市场竞争开始加剧。近几年，医药企业纷纷进军保健食品市场领域。尽管目前国内以生产蜂胶产品为主的保健食品企业较少，但在整个保健食品行业，公司的竞争对手越来越多。市场竞争不断加剧的风险，可能对公司持续提高市场份额和盈利能力构成障碍和影响，可能导致公司财务状况和经营业绩下滑。</p>
（三）采购和原材料价格波动风险	<p>蜂胶产品的主要原料是原胶，原胶是掺杂其他杂质、未经提取的工蜂采集植物树脂等分泌物与其上颚腺、蜡腺等分泌物混合形成的胶粘性物质（蜂胶）。报告期内公司以原胶和包装物为主的材料成本占生产成本的比重超过 75%，因此，市场上原胶的供应量发生波动，可能会影响公司原胶的采购，以原胶为主的原材料价格变动直接影响公司的毛利率。另外原材料市场价格出现波动或公司库存管理不当，将会影响公司的生产成本，进而增加公司的经营风险。</p>
（四）销售渠道管控风险	<p>公司目前采用了区域经销的方式。目前，公司未直接面向市场进行广告宣传，产品的广告宣传主要由经销商负责。在与经销商的合作中，公司明确要求经销商严格按照公司提供的宣传材料开展宣传活动，但在实践中仍可能存在个别经销商夸大宣传等违规经营的问题。公司的区域经销商均为独立经营的经营实体，公司难以对经销商的日常销售和宣传行为进行实时控制。尽管违规宣传的法律责任由经销商承担，但仍有可能会给本公司的品牌及声誉带来负面影响，存在因经销商违规宣传而影响公司品牌声誉的风险。</p>
（五）核心技术人员流失及技术泄密风险	<p>公司所处行业属于技术密集性行业，技术人员对公司产品创新，持续发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。通过长期发展，公司形成了自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术，已经建成较高素质的技术人员队伍，为公司长远发展奠定了良好的基础。报告期内，公司技术人员队伍稳定，未发生过技术泄密的情况。但是随着行业竞争的加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，对公司的生产经营和发展会造成不利影响。</p>
（六）单一产品依赖风险	<p>公司成立以来，致力于以蜂胶系列产品为主的保健食品的研发、生产和销售。公司的主要产品包括蜂胶软胶囊、蜂胶提取物、诺力固胶囊、辅酶 Q10 软胶囊、江大源®晒维生素 C 维生素 E</p>

	片、灰树花富硒酵母胶囊等产品。2019年度、2020年度、2021年度蜂胶软胶囊占主营业务收入的比重为70.97%、67.85%、73.60%。如果蜂胶软胶囊的生产、销售、市场竞争格局等发生不利变化，将对公司的生产经营造成一定影响。
(七) 行业环境变化风险	2018年末，因保健品行业的“百日行动”，从而引发了大健康产业的深度调整，给合作市场的可持续经营带来很大不确定性，对公司的本年度的生产和销售产生重大影响。
(八) 企业所得税优惠政策变化风险	2020年，公司再次申请高新技术企业资格认定，未被继续认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国所得税法》及其实施条例的规定，报告期内公司按25%的税率缴纳企业所得税。所得税优惠政策变化导致的所得税税率的提高对公司的盈利能力产生了一定影响。
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、本公司、股份公司、江大源	指	江苏江大源生态生物科技股份有限公司
江大有限、有限公司	指	江苏江大源生态生物科技有限公司，本公司前身
蜂之队	指	镇江蜂之队投资管理合伙企业（有限合伙企业）
股东大会	指	江苏江大源生态生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏江大源生态生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏江大源生态生物科技股份有限公司监事会
公司章程	指	江苏江大源生态生物科技股份有限公司公司章程
“三会”议事规则	指	江苏江大源生态生物科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律师	指	国浩律师（南京）事务所
国家食药总局	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理总局
报告期	指	2021年年度
报告期末	指	2021年12月31日
元	指	指人民币元
CO <sub>2</sub>	指	二氧化碳
蜂胶	指	从蜂箱中采集的蜜蜂生产的未经提纯的原胶
超临界 CO <sub>2</sub> 流体萃取技术	指	公司核心技术，将超临界二氧化碳与待分离的物质接触，使其有选择性地按极性大小、沸点高低和分子量

		大小的成分依次萃取出来
GMP	指	“药品/保健食品生产质量管理规范”认证，是一种特别注重制造过程中产品质量与卫生、安全的自主性管理制度。它是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准，要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求，形成一套可操作的作业规范，帮助企业改善卫生环境，及时发现生产过程中存在的问题并加以改善。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏江大源生态生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu J.D.Y Biotechnology Co., Ltd. -
证券简称	江大源
证券代码	833428
法定代表人	邵兴军

### 二、 联系方式

董事会秘书	张敏
联系地址	江苏省镇江高新技术产业开发区扬帆路 2 号
电话	0511-88899511
传真	0511-88899522
电子邮箱	Zhangmin_29@163.com
公司网址	<a href="http://www.beetop.cn/">http://www.beetop.cn/</a>
办公地址	江苏省镇江高新技术产业开发区扬帆路 2 号
邮政编码	212009
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2001 年 11 月 12 日
挂牌时间	2015 年 8 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-保健食品制造（C1492）
主要业务	蜂胶系列产品、骨健康产品为主的保健食品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	蜂胶软胶囊、蜂胶提取物、氨糖软骨素钙胶囊、辅酶 Q10 软胶囊、江大源®硒维生素 C 维生素 E 片、灰树花富硒酵母胶囊、益生菌等产品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	37,820,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（邵兴军）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邵兴军），一致行动人为（镇江蜂之队投资管理合伙企业（有限合伙））
--------------	---

#### 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	913211007322519134	否
注册地址	江苏省镇江高新技术产业开发区扬帆路2号	否
注册资本	37,820,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券			
主办券商办公地址	福州市湖东路268号证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	兴业证券			
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡卫华	杨磊	（姓名3）	（姓名4）
	4年	4年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、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	37,130,075.35	34,663,282.34	7.12%
毛利率%	71.27%	65.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,845,547.98	11,970,480.35	-42.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,775,864.66	7,580,391.74	15.77%
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）	7.44%	13.54%	-
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）	9.54%	8.58%	-
基本每股收益	0.18	0.32	-43.75%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	102,871,630.60	98,554,820.65	4.38%
负债总计	7,475,599.34	10,004,337.37	-25.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,396,031.26	88,550,483.28	7.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	2.34	7.69%
资产负债率%（母公司）	8.19%	10.15%	-
资产负债率%（合并）	7.27%	10.15%	-
流动比率	11.68	8.46	-
利息保障倍数	-	1,046.67	-

##### (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	6,239,610.09	12,466,746.70	-49.95%
应收账款周转率	115.72	99.81	-
存货周转率	3.5	3.39	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.38%	-3.65%	-
营业收入增长率%	7.12%	10.48%	-
净利润增长率%	-42.81%	18.49%	-

(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	37,820,000	37,820,000	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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-3,750.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	59,538.00
委托他人投资或管理资产的损益；	5,600,260.03
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；	-8,268,544.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-301,400.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,913,896.95</b>
所得税影响数	-983,580.27
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,930,316.68</b>

(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 请填写具体原因 不适用

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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司于 2021 年 3 月 15 日设立南京江大源营养科技有限公司，注册资本 500 万元整，本公司 100% 控股。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

## 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一)、主要业务

公司是一家以挖掘中国传统养生的理论精髓，融合现代科技，开展全方位的天然产品研发、生产、销售以及开展非医疗慢病管理和健康服务的企业。

#### (二)、主要产品及其用途

根据作用和功能的不同，公司的主要产品可划分为原料提取物、功能性食品、营养保健食品 3 大系列，各系列按照产品类别、剂型、用途等又可细分为若干个具体产品。

##### 1、原料提取物

原料提取物是农产品和中药材等经过物理化学提取分离，定向获取和分离原料中的某一种或多种有效成分所形成的产品。原料提取物作为原料广泛应用于食品、营养保健食品、化妆品、药品等下游行业。

公司依托生物提取核心技术，目前已形成以超临界提取、醇溶剂提取、水提取技术为支撑的原料提取物经营业务。各类别原料产品的作用及主要应用情况如下：

##### (1) 蜂胶类

蜂胶提取作为公司成立二十多年来的深耕业务，公司现已系统地掌握了一整套提取相关的研发、生产技术诀窍和关键工艺，具有成熟的提取技术，目前，根据生产工艺的方式区别主要分为：

##### ①蜂胶超临界 CO<sub>2</sub> 提取物

蜂胶超临界 CO<sub>2</sub> 提取物是江大源生态采用已经获得国家专利授权的超临界 CO<sub>2</sub> 萃取技术对蜂胶进行深加工得到的蜂胶中间体产品。其不仅是医药、兽药、食品、保健食品类生物制品的中间体原料，其中还包含日化工业中所需的抗过敏组分、抗氧化组分和增白组分，是高档功效性日化产品如牙膏、洗发水、沐浴露、护肤霜、洗面奶、洗手液、香皂、香水的理想原料。

##### ②蜂胶乙醇提取物

蜂胶乙醇提取物是日用化妆品、医药、兽药、食品、保健食品类生物制品的中间体原料，是以天然蜂胶为原料，采用处于国内先进水平的常温醇溶剂分级提取技术制备的蜂胶提取物，整个提取过程在低温状态下进行，确保了蜂胶中有效成分的生物活性。

### ③蜂胶粉

蜂胶粉是将从原蜂胶经低温提取后的蜂胶乙醇提取物再经低温粉碎，添加食用或医用原辅料精制而成的中间体，可作蜂胶药品或蜂胶保健食品的功能性原料。不同级别蜂胶粉的质量标准存在差异，制备相应终端产品时客户可选择满足质量需求的不同级别原料。

## (2) 药食同源类

药食同源类产品是以中医药理论为依据，精选地道的药食两用中药材，利用现代提取技术精制而成，保持了天然药材原始的生物活性。

药食同源产品对防病养生有着独特的优势，注重通过扶养正气以达到祛邪目的，如益卫气、补元气、养血气来加强机体的抵抗力。除中医药理论外，还可结合生理学、生物化学、营养学中的现代生命科学理论，从微观的角度来深入地阐述“食疗”配方中的具体功能及其作用机制，从而实现营养定制，达到“精准食疗”目的。

为顺应市场需求，公司于近年新上药食同源类提取项目。我公司拥有完善的提取、浓缩、分离、精制干燥设备及丰富的产品开发经验，药食同源类产品可根据客户确切要求提供单一提取的优质产品或为客户提供定制化配方设计开发的复合提取产品。药食同源类产品根据形态的区别可分为浓缩液和浓缩粉，可用于食品、保健食品、医药、饲料、日化等多领域，尤其适合当下热门的功能性乳品、饮料、零食、烘焙等。

## 2、功能性食品

### (1) 益生菌复合固体饮料

基于多年对益生菌产品的消费需求和肠道健康问题的分析，公司深入的研究不同益生菌与益生元的配伍协同作用，优选了包括进口专利优质菌株在内的 9 联益生菌为核心成分与 4 种益生元进行组合，推出了不含任何添加剂、防腐剂、香精及人工色素的益生菌复合固体饮料。菌株制备过程采用三层包埋的先进工艺技术，活性成分含量更高，抗逆性更强。

益生菌产品适用人群广，可针对孕妇、儿童、青少年、成年人、老年人等不同人群。其主要功能包括协助营养素的消化和吸收、帮助身体恢复可能已被抗生素破坏的有益细菌以及支持正常、合成多种人体生长发育必须的维生素，促进蛋白质的分解与矿物元素的吸收，健康排便等。

## （2）功能性软糖

公司依托药食同源原料提取技术平台，打造以药食同源类提取物为核心的一系列功能性食品，未来将覆盖药食同源原料提取物及相关终端产品的完整产业链。

目前首推软糖作为功能性成分的新载体，软糖本身甘甜可口、软糯有弹性，又添加了药食同源滋补原料，让消费者在零食“可食用”功能之外，吃出乐趣、吃出品质、吃出健康、吃出安心。此外，软糖能保证功能性成分的均匀性、稳定性及产品的有效性。公司已陆续推出具有益气补血、健脾养胃等调理功能的软糖产品。

未来，公司将继续以功效针对性强为研发导向，进一步丰富功能性食品的产品矩阵，确定以功能性食品爆品为核心的聚焦战略，并采取迭代升级和推出新品的方式在食品领域持续深度布局。

## 3、营养保健品

我国对营养保健食品行业实施“注册制”、“备案制”等全程强制行政管理。保健食品需要根据保健食品配方、生产工艺和标准进行申报保健食品注册证书或进行备案取得备案凭证，获得上述许可后方可进行生产及销售。截止目前，公司拥有 11 项保健食品批准证书。

公司在营养保健食品领域深耕多年，一直保持对市场需求和技术发展的关注，持续开展功能配方的开发和剂型技术的应用研究，以更好地满足从不同健康需求。按照剂型分类，公司产品主要有软胶囊、片剂、硬胶囊，可满足消费者的多样化需求。公司主要产品如下：

类别	名称	注册或备案批准文号
蜂胶类	江大 <sup>®</sup> 蜂胶软胶囊	卫食健字（2003）第 0139 号
	江大 <sup>®</sup> 蜂胶鱼油软胶囊	国食健注 G20100641
	淘源记 <sup>®</sup> 蜂胶软胶囊	国食健字 G20041369
营养膳食补充剂类	江大源 <sup>®</sup> 辅酶 Q10 软胶囊	国食健注 G20110176
	江大源 <sup>®</sup> 硒维生素 C 维生素 E 软胶囊	食健备 G202132100462
	江大源 <sup>®</sup> 硒维生素 C 维生素 E 片（甜橙味）	食健备 G202132000013
	江大源 <sup>®</sup> β-胡萝卜素软胶囊	食健备 G202132100530
骨健康类	江大源 <sup>®</sup> 维生素 K 软胶囊	食健备 G201832000937

	江大源®氨糖软骨素钙胶囊	国食健注 G20140319
真菌多糖类	江大源®灰树花富硒酵母胶囊	国食健注 G20150377
	江大源®破壁灵芝孢子粉胶囊	食健备 G202232000261

### （三）、营销模式

在健康产业板块，公司依托近二十年发展积累的理论创新优势、技术研发优势以及完善的生产质量管理优势积极开拓发掘区域经销商进而布局大健康产业。

营养保健食品行业过去以来一直处于产品营销的时代，从顾客价值出发，满足顾客对健康（慢病）管理的需求才是行业的价值所在，因此，只有从顾客的健康管理出发，重新定位行业的发展模式才有未来。

中医来源于生活，来源于大自然，来源于取类比象，中医养生可以无限接近健康（慢病）管理的个性化。国务院办公厅关于印发《中国防治慢性病中长期规划（2017—2025年）的通知》（国办发〔2017〕12号）中明确提出，到2025年65岁以上老年人中医药健康管理率要到达80%，因此探索便利有效的中医健康服务具有很大的实现需求。

2018年以来，江大源围绕“可观可感”，立足社区基层，面向50岁以上的中老年群体，成果探索了广受顾客喜爱的非医疗中医健康（慢病）管理系统。这一服务系统的主要路径是通过以健康状态辨识为基础，为每一个服务对象提供全面健康状态的“知己”服务。继而应用中医养生、中医外调理技术和营养干预等方法，指导服务对象自觉改善生活方式，调理自身状态的“求己”服务。最终达到健康长寿的“益己”目的。

## 二、核心竞争力分析

### （一）、产品和技术研发优势

#### 1、丰富、完整的产品结构优势

公司拥有丰富、全面的产品结构，产品剂型涵盖原料提取物、软胶囊、硬胶囊、片剂、粉剂等，并且各剂型均形成规模化生产能力，能够全方位满足各类食品、保健食品的生产要求。同时，公司的产品类型也极为丰富，公司取得保健食品批准证书及备案凭证的配方11个，能够为基础营养（膳食补充剂类）、心脑血管健康、骨骼健康、中老年健康等需求提供全方位营养补充，可以满足健康人群、亚健康人群、慢病人群等不同类型消费群体的多样化健康需求。公司未来还将加强针对年轻人群的具有零脂零糖、排毒免疫、滋补调理等健康养生概念的系列化功能性食品的开发力度，形成品类更为齐全的产品结构，以巩固并

增强公司的竞争优势。

## 2、研发创新优势

夯实的技术研发实力是企业保持并巩固其核心竞争力的重要要素。作为产业链较为完善的混合型企业，公司坚持以市场为导向的研发体系，能及时根据终端的消费需求调整自身产品结构，不断推出新产品，对市场进行全方位覆盖，保证研发、生产与市场需求的同步；同时也会对未来发展趋势进行先驱探索，根据技术变化对现有产品进行改进，做到领先市场、适应变化、资源储备。

公司是江苏大学科技产业化示范基地,扬州大学蜜蜂产品研究所科技成果转化基地,扬州大学动物科学与技术学院产学研基地,江苏省创新型企业,全国蜂产品行业龙头企业。此外,公司还建有“江苏省超临界萃取天然药物工程技术研究中心”、“江苏大学研究生工作站”、“镇江市级技术中心”。技术中心研发人员是由技术骨干组成的专业技术团队,具有较强的技术研发和自主创新能力,且核心人员大多具有多年的药企从业经历,在产品研发、工艺设计及检测方法方面积累了丰富的经验。

同时,公司先后与江苏大学、中国科学院上海药物研究所、马尔凯理工大学医学院等多所国内外单位和院校展开合作。依托强大的研发实力,公司先后承担国家中小企业创新基金项目,省级科技项目,以及多项市级科技攻关项目。公司累计申报发明专利 38 件,获得授权发明专利 8 件,实用新型专利 28 件。

## 3、为客户提供全面、综合的技术服务

公司专注于功能性食品、营养保健食品的全产业链研发与生产,依托于自身的技术、管理与规模生产优势,为客户提供从配方研究、工艺设计、产品质量标准研究、功效验证、稳定性试验、产品生产等全面、综合的技术服务。同时公司凭借多剂型、多功能的技术平台,能够快速响应客户需求,实现从需求到产品的快速转化,为客户提供高效、周到、精准的产品定制化解决方案。

### (二)、专业服务优势

在销售端,江大源 5S 非医疗中医健康(慢病)管理系统由异常、辨证、验证、通络、营养五个环节组成,通过顾客舌、面、手部的异常图片,初步确认顾客的健康状态,随后通过专业健康管理师的辨证,获得更全面顾客的健康信息,再通过经络信息的反馈最终确认较为准确的顾客健康信息,在顾客“可观可感”的体验下,通过三个环节达到“知己”的结果。5S 系统的调理方法遵循了中医健康的整体性,既有“骨正、筋柔、经络通”的通

络调理技术，又有结合主食的基础营养，零食的增强营养和保健食品的强化营养构成的全方位营养调理方法，通络、营养这两个环节是顾客获得的“求己”的服务。

江大源 5S 非医疗中医健康（慢病）管理系统实践探索以来，已经惠及十万人次以上的顾客，是公司重点培育的专业服务竞争优势。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	1,385,066.82	1.35%	977,976.72	0.99%	41.63%
应收票据			253,703.40	0.26%	-100%
应收账款	166,209.04	0.16%	439,509.28	0.45%	-62.18%
存货	4,196,321.76	4.08%	1,903,425.59	1.93%	120.46%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	11,645,444.07	11.32%	12,974,944.74	13.17%	-10.25%
在建工程					
无形资产	1,810,940.15	1.76%	1,902,112.66	1.93%	-4.79%
商誉					
短期借款			1,001,261.94	1.02%	-100%
长期借款					

### 资产负债项目重大变动原因:

1. 报告期末, 货币资金较上年期末增长 41.63%, 虽变动比例较高, 但变动金额仅 40.71 万元, 系正常备用资金。
2. 报告期末, 应收账款较上年期末下降 62.18%, 虽变动比例较高, 但变动金额仅 27.33 万元, 系正常往来。
3. 报告期末, 存货较上年期末增长 120.46%, 系 2021 年适当增加半成品库存所致。
4. 报告期末, 固定资产和无形资产较上年期末下降 10.25%和 4.79%, 系正常折旧摊销所致。

## 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	37,130,075.35	-	34,663,282.34	-	7.12%
营业成本	10,668,888.56	28.73%	11,792,859.06	34.02%	-9.53%
毛利率	71.27%	-	65.98%	-	-
销售费用	8,019,281.03	21.60%	5,830,796.60	16.82%	37.53%
管理费用	5,229,694.70	14.08%	4,567,572.95	13.18%	14.50%
研发费用	2,284,114.04	6.15%	2,205,282.51	6.36%	3.57%
财务费用	25,837.50	0.07%	18,912.03	0.05%	36.62%
信用减值损失	15,853.06	0.04%	-18,042.43	-0.05%	-187.87%
资产减值损失	0	-	0	-	-
其他收益	376,857.26	1.01%	3,565.23	0.01%	10,470.35%
投资收益	5,600,260.03	15.08%	6,051,458.48	17.46%	-7.46%
公允价值变动收益	-8,268,544.98	-22.27%	-243,190.18	-0.70%	3,300.03%
资产处置收益	0	-	-9,818.67	-	-100%
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	7,976,344.17	21.48%	15,366,193.89	44.33%	-48.09%
营业外收入	59,538.00	0.16%	112,592.68	0.32%	-47.12%
营业外支出	305,150.00	0.82%	3,750.00	0.01%	8,037.33%
净利润	6,845,547.98	18.44%	11,970,480.35	34.53%	-42.81%

### 项目重大变动原因:

1. 报告期内, 销售费用较上年同期增长 37.53%, 一方面系公司营销人员工资薪金有所增长, 另一方面系公司为加强品牌的宣传, 于 2021 年 5 月在亚布力召开“健康新时代 汇聚正能量——2021 亚布力健康论坛”。
2. 报告期内, 公允价值变动损失较上年同期增长 3,300.03%, 系公司所认购的“民生财富尊享 4 号投资私募基金”产品和“民生财富尊享 6 号投资私募基金”产品发生逾期现象, 出于谨慎性原则, 对尚未兑付的 1,435.12 万元计提 50%的损失 717.56 万, 计入公允价值变动损失。

## (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	37,130,075.35	34,663,282.34	7.12%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	10,668,888.56	11,792,859.06	-9.53%
其他业务成本	0	0	-

### 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%
软胶囊	29,453,749.02	7,515,200.22	74.48%	25.24%	10.37%	4.83%
硬胶囊	3,014,723.91	1,044,970.50	65.34%	23.96%	52.49%	-9.02%
提取物	2,403,975.22	936,595.97	61.04%	-64.10%	-69.97%	14.24%
其他产品	2,257,627.20	1,172,121.87	48.08%	11.92%	13.28%	-1.27%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

公司加大营销投入，终端产品销售收入有所增长，然而中间产品提取物已不能适应市场需求，销售收入大幅下滑，公司正迭代更新，创新产品满足市场需求。

## (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	客户一	3,672,008.36	9.89%	否
2	客户二	3,092,818.83	8.33%	否
3	客户三	2,980,050.62	8.03%	否
4	客户四	1,509,830.39	4.07%	否
5	客户五	1,378,044.25	3.71%	否
	合计	12,632,752.45	34.02%	-

## (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	供应商一	3,978,026.78	38.13%	否
2	供应商二	1,466,376.73	14.05%	否
3	供应商三	559,911.50	5.37%	否
4	供应商四	483,327.61	4.63%	否

5	供应商五	382,300.90	3.66%	否
合计		6,869,943.52	65.85%	-

### 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	6,239,610.09	12,466,746.70	-49.95%
投资活动产生的现金流量净额	-4,805,445.54	-2,035,500.40	-136.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,027,074.45	-9,981,337.23	89.71%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 49.95%，主要系公司加大了存货投入，现金净流出增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 136.08%，系本期赎回理财产品大于购买理财产品所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 89.71%，系上期有现金分红，而本期未现金分红所致。

### (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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京江大源营养科技有限公司	控股子公司	保健食品和食品的销售	5,000,000.00	1,169,356.86	902,874.16	2,827,192.81	902,874.16

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 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

1. 报告期内，公司实现营业收入 3713.01 万元，净利润 684.55 万元，资产负债结构合理，现金流稳定。
  2. 公司营销团队战斗能力较强，营业收入保持稳定，关键技术岗位人员稳定，主营业务产品稳定中持续创新。
- 综上所述，公司具备持续经营能力。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

#### （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） 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	2015年 8月28 日		挂牌	同业竞争承诺	1、目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；2、在持有公司股权期间，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式	正在履行中

					直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；4、本人如违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有；5、在本人及本人控制的公司与公司存在关联关系期间，本承诺函为有效承诺。	
董监高	2015年8月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月28日		挂牌	资金占用承诺	公司第一大股东、实际控制人邵兴军书面承诺未来不会占用公司资金，也不会通过其控制的其他企业以及其他关联方占用公司资金。	正在履行中
董监高	2015年6月15日		挂牌	其他承诺（董监高声明及承诺）	一、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。二、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。三、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。四、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。五、本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众	正在履行中

				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）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。六、本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。七、本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。八、本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。九、本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。	
--	--	--	--	--	--

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，公司第一大股东、实际控制人及持有公司股份的董事、监事、高级管理人员均签订了避免同业竞争的承诺并就个人的诚信状况出具了承诺；公司第一大股东、实际控制人邵兴军签订了资金占用承诺，公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

报告期内，公司实际控制人及持有公司股份的董事、监事、高级管理人员严格遵守以上各项承诺。

#### （四） 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-021	对外投资	中信证券理财产品	24,308,962.99	否	否
2021-021	对外投资	天天基金公募基金	13,623,520.51	否	否
2021-021	对外投资	银河证券公募基金	611,068.50	否	否
2021-021	对外投资	南京卓欣起盈公司30%股权	30,000,000.00	否	否
2021-021	对外投资	中信建投理财产品	17,694,009.09	否	否
2021-021	对外投资	兴业证券理财产品	5,518,000.00	否	否

2021-021	对外投资	招商证券理财产品	10,950,000.00	否	否
2021-021	对外投资	江苏银行理财产品	72,100,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

无

#### (五) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	1,271,267.91
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

## 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	19,207,116	50.79%	0	19,207,116	50.79%
	其中：控股股东、实际控制人	3,085,810	11.09%		3,085,810	11.09%
	董事、监事、高管	2,913,109	10.47%	0	2,913,109	10.47%
	核心员工	1,094,000	2.89%	0	1,094,000	2.89%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,612,884	49.21%	0	18,612,884	49.21%
	其中：控股股东、实际控制人	9,257,432	24.48%	0	9,257,432	24.48%
	董事、监事、高管	8,739,337	23.11%	0	8,739,337	23.11%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		37,820,000	-	0	37,820,000	-
普通股股东人数		22				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	邵兴军	12,343,242	0	12,343,242	32.64%	9,257,432	3,085,810	0	0
2	曹辉	4,143,242	0	4,143,242	10.96%	0	4,143,242	0	0
3	施杨彪	3,913,062	0	3,913,062	10.34%	0	3,913,062	0	0
4	李朝阳	3,682,882	0	3,682,882	9.74%	2,762,162	920,720	0	0
5	张标	3,682,882	0	3,682,882	9.74%	2,762,162	920,720	0	0
6	镇江蜂之队投资管理合伙企业（有限合伙）	1,848,341	0	1,848,341	4.89%	0	1,848,341	0	0
7	毛海波	1,169,668	0	1,169,668	3.09%	877,251	292,417	0	0
8	张敏	1,169,668	0	1,169,668	3.09%	877,251	292,417	0	0
9	焦金玲	1,150,900	0	1,150,900	3.04%	0	1,150,900	0	0
10	赵培喜	1,150,900	0	1,150,900	3.04%	863,175	287,725	0	0
	<b>合计</b>	<b>34,254,787</b>	<b>0</b>	<b>34,254,787</b>	<b>90.57%</b>	<b>17,399,433</b>	<b>16,855,354</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东之间不存在亲属关系，邵兴军为镇江蜂之队投资管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人。

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 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

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00		

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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
邵兴军	董事长、总经理	男	否	1970年8月	2021年5月11日	2024年5月10日
张敏	董事、副总经理、 董事会秘书	女	否	1972年11月	2021年5月11日	2024年5月10日
赵培喜	董事	男	否	1969年9月	2021年5月11日	2024年5月10日
毛海波	董事	男	否	1977年11月	2021年5月11日	2024年5月10日
毛日文	董事、技术总监	男	否	1967年3月	2021年5月11日	2024年5月10日
李朝阳	监事会主席	男	否	1969年4月	2021年5月11日	2024年5月10日
张标	监事	男	否	1970年4月	2021年5月11日	2024年5月10日
茅婷	监事、人力资源部 主管	女	否	1975年6月	2021年5月11日	2024年5月10日
高爱华	财务总监	女	否	1977年1月	2021年5月11日	2024年5月10日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

本公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人于2008年9月取得中级会计师专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

#### （六） 独立董事任职履职情况

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	8			8
技术人员	9			9
销售人员	31	2	2	31
财务人员	2	1		3
生产人员	22	3		25
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>76</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	34	35
专科	12	12
专科以下	24	27
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>76</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实行人性化的管理制度，采用综合工时制，合理确定公司员工收入，并充分调动员工的积极性、创造性，促进公司经营效益的增长，保证公司的长远发展。

截至报告期末，公司承担费用的离退休职工共 6 人。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件等的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，提升规范运作水平，努力降低各类风险。公司股东大会、董事会、监事会、管理层权责分明、相互制衡、科学决策、协调运转，为公司持续、规范、健康发展提供了有效保障。

##### 1. 关于股东与股东大会

股东大会是公司最高权力机构。现行《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东的权利和义务、股东大会的职权、股东大会的召集、召开、表决、决议等事项进行了规定，建立起和股东有效沟通的渠道，维护了股东尤其是中小股东的各项权利，确保了股东大会的运作规范有效。报告期内公司召开了两次股东大会，会议的召集、召开和表决程序合法合规，各项议案均获得通过，表决结果合法有效，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权等权益。

##### 2. 关于董事和董事会

公司董事会设董事5名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，按规定出席董事会和股东大会，积极参加相关培训，深入学习相关法律法规，以勤勉尽责的态度履行职责，报告期内，公司共召开三次董事会会议，会议的召集、召开及表决程序均符合《公司法》《公司章程》等规定。

##### 3. 关于监事和监事会

公司监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名，监事会的人数、人员构成、任免程序等均符合法律法规及《公司章程》等的要求。监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》的规定召开会议及行使职权。公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。报告期，公司监事会共召开三次监事会会议，会议的召集、召开及表决程序均符合《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等规定。

##### 4. 关于管理层

公司总经理、副总经理（董事会秘书）、财务总监为公司高级管理人员。公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定提名、任免高级管理人员，在职期间勤勉尽责，维护了公司和全体股东的权益。公司管理层根据实际情况、业务特点和相关内部控制要求，通过指挥、协调、管理、监督各部门行使经营管理权，保障公司正常经营运转，保证公司董事会的决策得到认真贯彻和有效落实，促进公司经营目标的实现。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机构完善，符合《公司法》、《证券法》等法律、法规以及规范性文件的要求。公司治理机制中，三会相互牵制，保证公司股东的利益不被侵害。公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行，治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照《公司章程》及相关内控制度进行决策，履行了相应法律程序。公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

## 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内无公司章程修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

监事会在报告期的监督活动未发现公司存在重大风险事项，亦未发现公司存在有摘牌风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与第一大股东、实际控制人及其所控制的其他企业相区分，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的采购、生产和销售系统。

(一) 业务独立性公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在生产经营及管理上独立运作。公司独立对外签订合同，开展业务，形成了完整、独立的供应、生产、销售系统，具备自主运营能力。公司与第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，不因与关联方之间存在关联关系而使公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

(二) 资产独立性公司拥有独立、完整生产经营所需的全部资产，公司与第一大股东、实际控制人之间的资产权属清晰，公司的资产完全独立于公司第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前不存在以资产和权益为公司第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被公司第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

(三) 人员独立性公司的劳动、人事及工资管理完全独立，并制定了一系列规章制度对员工进行考核和奖惩。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，公司股东大会与董事会可自主决定有关人员的选举和聘用，不存在第一大股东、实际控制人干预公司人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司财务人员不存在第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

(四) 财务独立性公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，独立开展财务工作；公司建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司成立以来，独立对外签订合同。

(五) 机构独立性公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的组织结构，并根据经营发展需要，设立了符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构。此外，公司各机构依照《公司章程》和内部管理制度独立行使职权。公司成立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》和《年度报告差错责任追究制度》，执行情况良好。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中天运[2022]审字第 90264 号			
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704			
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡卫华 4 年	杨磊 4 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			
审计报告				
中天运[2022]审字第 90264 号				
江苏江大源生态生物科技股份有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
我们审计了江苏江大源生态生物科技股份有限公司（以下简称江大源生态）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。				
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江大源生态 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度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，我们独立于江大源生态，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				
江大源生态管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江大源生态 2021 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，管理层负责评估江大源生态的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用）并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江大源生态、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江大源生态的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对江大源生态持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江大源生态不能持续经营。

（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。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(本页无正文,系江苏江大源生态生物科技股份有限公司审计报告(中天运[2022]审字第 90264 号)之签署页)

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师:蔡卫华 (项目合伙人)

中国·北京 中国注册会计师:杨磊

二〇二二年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位:元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	1,385,066.82	977,976.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	81,217,100.45	79,573,812.29
衍生金融资产			
应收票据	五、3		253,703.40
应收账款	五、4	166,209.04	439,509.28
应收款项融资	五、5	170,000.00	
预付款项	五、6	128,604.37	241,619.27
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、7	19,580.00	20,760.00
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	4,196,321.76	1,903,425.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>87,282,882.44</b>	<b>83,410,806.55</b>
<b>非流动资产:</b>			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	11,645,444.07	12,974,944.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	1,810,940.15	1,902,112.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	201,349.18	255,131.25
递延所得税资产	五、12	1,931,014.76	11,825.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,588,748.16</b>	<b>15,144,014.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>102,871,630.60</b>	<b>98,554,820.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13		1,001,261.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	169,436.17	321,758.69
预收款项			
合同负债	五、15	1,540,754.62	1,750,873.99
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、16	2,450,928.07	2,986,357.04
应交税费	五、17	2,784,603.88	2,887,632.29
其他应付款	五、18	243,966.88	106,881.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	285,909.72	805,588.36
<b>流动负债合计</b>		<b>7,475,599.34</b>	<b>9,860,353.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12		143,983.68
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>143,983.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,475,599.34</b>	<b>10,004,337.37</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	37,820,000.00	37,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	34,487,780.66	34,487,780.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	9,731,937.65	9,137,670.27
一般风险准备			
未分配利润	五、23	13,356,312.95	7,105,032.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		95,396,031.26	88,550,483.28
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>95,396,031.26</b>	<b>88,550,483.28</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>102,871,630.60</b>	<b>98,554,820.65</b>

法定代表人：邵兴军

主管会计工作负责人：高爱华

会计机构负责人：高爱华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
----	----	-------------	-----------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,222,715.38	977,976.72
交易性金融资产		81,217,100.45	79,573,812.29
衍生金融资产			
应收票据			253,703.40
应收账款	十三、1	380,979.64	439,509.28
应收款项融资		170,000.00	
预付款项		128,604.37	241,619.27
其他应收款	十三、2	19,580.00	20,760.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,196,321.76	1,903,425.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>87,335,301.60</b>	<b>83,410,806.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,645,444.07	12,974,944.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,810,940.15	1,902,112.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		201,349.18	255,131.25
递延所得税资产		1,931,014.76	11,825.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,588,748.16</b>	<b>15,144,014.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>102,924,049.76</b>	<b>98,554,820.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			1,001,261.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		169,436.17	321,758.69
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,430,428.07	2,986,357.04
应交税费		2,770,577.78	2,887,632.29
其他应付款		1,236,531.30	106,881.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,538,036.80	1,750,873.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		285,882.54	805,588.36
<b>流动负债合计</b>		<b>8,430,892.66</b>	<b>9,860,353.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			143,983.68
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>143,983.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,430,892.66</b>	<b>10,004,337.37</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		37,820,000.00	37,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,487,780.66	34,487,780.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,731,937.65	9,137,670.27
一般风险准备			
未分配利润		12,453,438.79	7,105,032.35
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>94,493,157.10</b>	<b>88,550,483.28</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>102,924,049.76</b>	<b>98,554,820.65</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		37,130,075.35	34,663,282.34
其中：营业收入	五、24	37,130,075.35	34,663,282.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		26,878,156.55	25,081,060.88
其中：营业成本	五、24	10,668,888.56	11,792,859.06
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、25	650,340.72	665,637.73
销售费用	五、26	8,019,281.03	5,830,796.60
管理费用	五、27	5,229,694.70	4,567,572.95
研发费用	五、28	2,284,114.04	2,205,282.51
财务费用	五、29	25,837.50	18,912.03
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、30	376,857.26	3,565.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	5,600,260.03	6,051,458.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		0	0
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）	五、32	-8,268,544.98	-243,190.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	15,853.06	-18,042.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	0	-9,818.67
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,976,344.17	15,366,193.89
加：营业外收入	五、35	59,538.00	112,592.68
减：营业外支出	五、36	305,150.00	3,750.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,730,732.17	15,475,036.57
减：所得税费用	五、37	885,184.19	3,504,556.22

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,845,547.98	11,970,480.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,845,547.98	11,970,480.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,845,547.98	11,970,480.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,845,547.98	11,970,480.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邵兴军

主管会计工作负责人：高爱华

会计机构负责人：高爱华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、3	35,791,681.87	34,663,282.34
减：营业成本	十三、3	10,475,590.87	11,792,859.06

税金及附加		648,488.13	665,637.73
销售费用		7,949,236.03	5,830,796.60
管理费用		5,082,753.70	4,567,572.95
研发费用		2,284,114.04	2,205,282.51
财务费用		25,636.00	18,912.03
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		376,857.26	3,565.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	5,600,260.03	6,051,458.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-8,268,544.98	-243,190.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		15,853.06	-18,042.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-9,818.67
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,050,288.47</b>	<b>15,366,193.89</b>
加：营业外收入		59,538.00	112,592.68
减：营业外支出		305,150.00	3,750.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,804,676.47</b>	<b>15,475,036.57</b>
减：所得税费用		862,002.65	3,504,556.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,942,673.82</b>	<b>11,970,480.35</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		5,942,673.82	11,970,480.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,236,756.90	38,640,718.69
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38（1）	454,633.91	39,576.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,691,390.81</b>	<b>38,680,295.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,351,588.68	8,426,063.84
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		12,377,270.63	8,623,424.13
支付的各项税费		7,002,594.76	6,090,218.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、38（2）	3,720,326.65	3,073,842.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,451,780.72</b>	<b>26,213,548.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,239,610.09</b>	<b>12,466,746.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		165,207,263.25	220,976,585.28
取得投资收益收到的现金		5,600,260.03	6,051,458.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			31,403.04

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>170,807,523.28</b>	<b>227,059,446.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		493,872.43	417,144.60
投资支付的现金		175,119,096.39	228,677,802.60
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>175,612,968.82</b>	<b>229,094,947.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,805,445.54</b>	<b>-2,035,500.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,074.45	10,981,337.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,027,074.45</b>	<b>10,981,337.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,027,074.45</b>	<b>-9,981,337.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>407,090.10</b>	<b>449,909.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		977,976.72	528,067.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、39（2）	<b>1,385,066.82</b>	<b>977,976.72</b>

法定代表人：邵兴军

主管会计工作负责人：高爱华

会计机构负责人：高爱华

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,845,873.52	38,640,718.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,447,971.23	39,576.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,293,844.75</b>	<b>38,680,295.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,351,588.68	8,426,063.84
支付给职工以及为职工支付的现金		12,188,880.63	8,623,424.13

支付的各项税费		6,959,704.74	6,090,218.34
支付其他与经营活动有关的现金		3,716,412.05	3,073,842.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,216,586.10</b>	<b>26,213,548.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,077,258.65</b>	<b>12,466,746.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		165,207,263.25	220,976,585.28
取得投资收益收到的现金		5,600,260.03	6,051,458.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			31,403.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>170,807,523.28</b>	<b>227,059,446.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		493,872.43	417,144.60
投资支付的现金		175,119,096.39	228,677,802.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>175,612,968.82</b>	<b>229,094,947.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,805,445.54</b>	<b>-2,035,500.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,074.45	10,981,337.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,027,074.45</b>	<b>10,981,337.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,027,074.45</b>	<b>-9,981,337.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>244,738.66</b>	<b>449,909.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		977,976.72	528,067.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、39（2）	<b>1,222,715.38</b>	<b>977,976.72</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	37,820,000.00				34,487,780.66				9,137,670.27		7,105,032.35		88,550,483.28
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	37,820,000.00				34,487,780.66				9,137,670.27		7,105,032.35		88,550,483.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								594,267.38		6,251,280.60			6,845,547.98
（一）综合收益总额										6,845,547.98			6,845,547.98
（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								594,267.38		-594,267.38			
1. 提取盈余公积								594,267.38		-594,267.38			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>37,820,000.00</b>				<b>34,487,780.66</b>			<b>9,731,937.65</b>		<b>13,356,312.95</b>			<b>95,396,031.26</b>

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	37,820,000.00				34,487,780.66				7,940,622.23		7,299,400.04		87,547,802.93
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	37,820,000.00				34,487,780.66				7,940,622.23		7,299,400.04		87,547,802.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,197,048.04			-194,367.69		1,002,680.35
（一）综合收益总额											11,970,480.35		11,970,480.35
（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								1,197,048.04	-12,164,848.04	-10,967,800.00
1. 提取盈余公积								1,197,048.04	-1,197,048.04	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,967,800.00	-10,967,800.00
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										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>37,820,000.00</b>			<b>34,487,780.66</b>				<b>9,137,670.27</b>	<b>7,105,032.35</b>	<b>88,550,483.28</b>

法定代表人：邵兴军

主管会计工作负责人：高爱华

会计机构负责人：高爱华

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	37,820,000.00				34,487,780.66				9,137,670.27		7,105,032.35	88,550,483.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,820,000.00				34,487,780.66				9,137,670.27		7,105,032.35	88,550,483.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								594,267.38			5,348,406.44	5,942,673.82
（一）综合收益总额											5,942,673.82	5,942,673.82
（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								594,267.38			-594,267.38	
1. 提取盈余公积								594,267.38			-594,267.38	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>37,820,000.00</b>				<b>34,487,780.66</b>				<b>9,731,937.65</b>		<b>12,453,438.79</b>	<b>94,493,157.10</b>

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	37,820,000.00				34,487,780.66				7,940,622.23		7,299,400.04	87,547,802.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,820,000.00				34,487,780.66				7,940,622.23		7,299,400.04	87,547,802.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,197,048.04		-194,367.69	1,002,680.35
（一）综合收益总额											11,970,480.35	11,970,480.35
（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									1,197,048.04		-12,164,848.04	-10,967,800.00
1. 提取盈余公积									1,197,048.04		-1,197,048.04	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,967,800.00	-10,967,800.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>37,820,000.00</b>				<b>34,487,780.66</b>				<b>9,137,670.27</b>		<b>7,105,032.35</b>	<b>88,550,483.28</b>

### 三、 财务报表附注

## 江苏江大源生态生物科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司历史

江苏江大源生态生物科技股份有限公司成立于 2001 年 11 月 12 日，由江苏大学、深圳市宏兴源实业有限公司、曹辉、马海乐共同出资设立，注册资本为人民币 500.00 万元，该次出资已经镇江恒正会计师事务所出具的恒正会验字（2001）第 476 号报告验证，出资明细如下：

股东	出资额（人民币万元）	出资比例(%)
江苏大学	200.00	40.00
深圳市宏兴源实业有限公司	137.50	27.50
曹辉	137.50	27.50
马海乐	25.00	5.00
合计	500.00	100.00

2003 年 9 月经股东会决议，公司股东深圳市宏兴源实业有限公司将所持公司的出资额 137.50 万元分别转让给邵兴军 57.50 万元、王鸿科 42.50 万元、蒋双德 25 万元、赵培喜 12.50 万元；公司股东曹辉将所持公司的出资额 15.00 万元转让给焦金玲。本次股权变更后，出资明细如下：

股东	出资额（人民币万元）	出资比例(%)
江苏大学	200.00	40.00
曹辉	122.50	24.50
邵兴军	57.50	11.50
王鸿科	42.50	8.50
马海乐	25.00	5.00
蒋双德	25.00	5.00
焦金玲	15.00	3.00
赵培喜	12.50	2.50
合计	500.00	100.00

2004 年 4 月经股东会决议，江苏大学、自然人股东曹辉、马海乐、蒋双德分别将其持有公司的出资额 200.00 万元、122.50 万元、25.00 万元和 25.00 万元转让给施杨彪；自然人股东王鸿科将其持有公司的出资额 42.50 万元分别转让给张标 35.00 万元、李朝阳 7.50 万元；自然人股东赵培喜、焦金玲分别将其持有公司的出资额 12.50 万元、15.00 万元转让给李朝阳。本次股权变更后，出资明细如下：

股东	出资额（人民币万元）	出资比例(%)
施杨彪	372.50	74.50
邵兴军	57.50	11.50
李朝阳	35.00	7.00
张标	35.00	7.00
合计	500.00	100.00

2004年5月经股东会决议，自然人股东施杨彪将其持有公司的出资额287.50万元分别转让给曹辉115.00万元、邵兴军57.50万元、张标45.00万元、李朝阳45.00万元、蒋双德25.00万元。本次股权变更后，出资明细如下：

股东	出资额（人民币万元）	出资比例(%)
邵兴军	115.00	23.00
曹辉	115.00	23.00
施杨彪	85.00	17.00
李朝阳	80.00	16.00
张标	80.00	16.00
蒋双德	25.00	5.00
合计	500.00	100.00

2006年1月经股东会决议，公司注册资本由人民币500.00万元增加至人民币1,000.00万元，增加的注册资本由全体股东按原出资比例同比例认缴。该次增资已经镇江恒正会计师事务所有限公司出具的恒正会验[2006]第035号报告验证。本次增资后，出资明细如下：

股东	出资额（人民币万元）	出资比例(%)
邵兴军	230.00	23.00
曹辉	230.00	23.00
施杨彪	170.00	17.00
李朝阳	160.00	16.00
张标	160.00	16.00
蒋双德	50.00	5.00
合计	1,000.00	100.00

2007年7月经股东会决议，公司注册资本由人民币1,000.00万元增加至人民币1,500.00万元，增加的注册资本由全体股东按原出资比例同比例认缴。该次增资已经江苏恒正会计师事务所出具的苏恒正会验[2007]第431号报告验证。本次增资后，出资明细如下：

股东	出资额（人民币万元）	出资比例(%)
邵兴军	345.00	23.00
曹辉	345.00	23.00
施杨彪	255.00	17.00
李朝阳	240.00	16.00
张标	240.00	16.00

蒋双德	75.00	5.00
合计	1,500.00	100.00

2007年10月经股东会决议，公司注册资本由人民币1,500.00万元增加至人民币2,000.00万元，增加的注册资本由全体股东按原出资比例同比例认缴。该次增资已经江苏恒正会计师事务所出具的苏恒正会验[2008]第093号报告验证。本次增资后，出资明细如下：

股东	出资额（人民币万元）	出资比例(%)
邵兴军	460.00	23.00
曹辉	460.00	23.00
施杨彪	340.00	17.00
李朝阳	320.00	16.00
张标	320.00	16.00
蒋双德	100.00	5.00
合计	2,000.00	100.00

2014年5月经股东会决议，自然人股东邵兴军将其所持公司的出资额10.36万元分别转让给毛海波6.44万元、杨钧3.92万元；曹辉将其所持公司的出资额30.36万元分别转让给张敏30万元、杨钧0.36万元；施杨彪将其所持公司的出资额2.44万元转让给毛海波；李朝阳将其所持公司的出资额21.12万元转让给毛海波；张标将所持的出资额21.12万元分别转让给杨钧7.72万元、毛日文10.00万元、高爱华3.40万元；蒋双德将所持公司的出资额6.60万元转让给高爱华。本次股权变更后，出资明细如下：

股东	出资额（人民币万元）	出资比例(%)
邵兴军	449.64	22.48
曹辉	429.64	21.48
施杨彪	337.56	16.88
李朝阳	298.88	14.94
张标	298.88	14.94
蒋双德	93.40	4.67
张敏	30.00	1.50
毛海波	30.00	1.50
杨钧	12.00	0.60
毛日文	10.00	0.50
高爱华	10.00	0.50
合计	2,000.00	100.00

2015年3月经股东会决议，自然人股东邵兴军将所持公司的出资额113.40万元分别转让给赵培喜93.40万元、镇江蜂之队投资管理合伙企业（有限合伙）20.00万元；曹辉将所持公司的出资额93.40万元转让给焦金玲；施杨彪将所持公司的出资额20.00万元转让给镇江蜂之队投资管理合伙企业（有限合伙）。公司增加注册资本人民币110.00万元，新增注册资本由镇江蜂之队投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，增资后公司注册资本增加至人民币

2,110.00 万元。本次股权变更后，出资明细如下：

股东	出资额（人民币万元）	出资比例(%)
邵兴军	336.24	15.9356
曹辉	336.24	15.9356
施杨彪	317.56	15.0502
李朝阳	298.88	14.1649
张标	298.88	14.1649
镇江峰之队投资管理合伙企业（有限合伙）	150.00	7.1090
蒋双德	93.40	4.4265
赵培喜	93.40	4.4265
焦金玲	93.40	4.4265
张敏	30.00	1.4218
毛海波	30.00	1.4218
杨钧	12.00	0.5687
毛日文	10.00	0.4740
高爱华	10.00	0.4740
合计	2,110.00	100.00

2015 年 5 月，经公司股东会决议，公司整体变更设立为股份公司，各股东以经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡审字（2015）01413 号审计报告审定的原江苏江大源生态生物科技有限公司截至 2015 年 3 月 31 日的净资产人民币 47,283,350.47 元，扣除分配的人民币 1,225,000.00 元利润后的剩余净资产人民币 46,058,350.47 元，按 1.771475:1 的比例折合股本 26,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，合计人民币 26,000,000.00 元，其余净资产人民币 20,058,350.47 元计入公司资本公积。变更后公司注册资本为人民币 2,600 万元，股本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2015）00076 号验资报告验证，股本结构如下：

股东	出资额（人民币万元）	出资比例(%)
邵兴军	414.3242	15.94
曹辉	414.3242	15.94
施杨彪	391.3062	15.05
李朝阳	368.2882	14.16
张标	368.2882	14.16
镇江峰之队投资管理合伙企业（有限合伙）	184.8341	7.11
蒋双德	115.09	4.43
赵培喜	115.09	4.43
焦金玲	115.09	4.43
张敏	36.9668	1.42
毛海波	36.9668	1.42

杨钧	14.7867	0.57
毛日文	12.3223	0.47
高爱华	12.3223	0.47
合计	2,600.00	100.00

2016年1月经股东会决议，公司注册资本由人民币2,600.00万元增加至人民币3,500.00万元，增加的注册资本由邵兴军、张敏、毛海波一次缴足注册资本分别为人民币820.00万元、40.00万元、40.00万元，变更后的注册资本为人民币3,500.00万元。2016年1月邵兴军、张敏、毛海波缴纳的人民币合计2,061.00万元，扣除支付的中介机构费和其他发行相关费用17.00万元后，实际募集资金净额为人民币2,044.00万元，其中注册资本为人民币900.00万元，资本公积为人民币1,144.00万元，股东以货币方式出资。该次增资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2016）00016号验资报告验证。本次增资后，股本如下：

股东	出资额（人民币万元）	出资比例(%)
邵兴军	1,234.3242	35.27
曹辉	414.3242	11.84
施杨彪	391.3062	11.18
李朝阳	368.2882	10.52
张标	368.2882	10.52
镇江蜂之队投资管理合伙企业（有限合伙）	184.8341	5.28
蒋双德	115.0900	3.29
赵培喜	115.0900	3.29
焦金玲	115.0900	3.29
张敏	76.9668	2.20
毛海波	76.9668	2.20
杨钧	14.7867	0.42
毛日文	12.3223	0.35
高爱华	12.3223	0.35
合计	3,500.00	100.00

2017年5月经2017年第一次临时股东大会决议，公司注册资本由人民币3,500.00万元增加至人民币3,782.00万元，增加的注册资本282.00万元由毛海波、张敏、高爱华等14名自然人认购。截止2017年5月24日止，公司已收到14名自然人缴纳的人民币合计600.66万元，扣除支付的中介机构费和其他发行相关费用19.716981万元后，实际募集资金净额为人民币580.943019万元，其中注册资本为人民币282.00万元，资本公积为人民币298.943019万元，股东以货币方式出资。该次增资已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）中天运（2017）验字第90044号验证。本次增资后，股权结构如下：

股东	出资额（人民币万元）	出资比例(%)
----	------------	---------

邵兴军	12,343,242.00	32.64
曹辉	4,143,242.00	10.96
施杨彪	3,913,062.00	10.35
李朝阳	3,682,882.00	9.74
张标	3,682,882.00	9.74
镇江蜂之队投资管理合伙企业（有限合伙）	1,848,341.00	4.89
蒋双德	1,150,900.00	3.04
赵培喜	1,150,900.00	3.04
焦金玲	1,150,900.00	3.04
张敏	1,169,668.00	3.09
毛海波	1,169,668.00	3.09
杨钧	447,867.00	1.18
毛日文	373,223.00	0.99
王铮铮	200,000.00	0.53
仲延龙	100,000.00	0.26
张碧云	100,000.00	0.26
高爱华	423,223.00	1.12
周峰	60,000.00	0.16
徐文浩	200,000.00	0.53
朱惠芬	150,000.00	0.40
张珠峰	60,000.00	0.16
蒋云云	100,000.00	0.26
张寅	200,000.00	0.53
合计	37,820,000.00	100.00

## 2、公司行业性质和业务范围

公司属于保健品生产及销售行业，主要业务范围：江大蜂胶软胶囊、淘源记诺力固胶囊、江大源灰树花富硒酵母胶囊、心能元辅酶 Q10 软胶囊、淘源记蜂胶软胶囊、江大蜂胶鱼油软胶囊；蜂胶原料、蜂产品、抗（抑）菌制剂（栓剂、皂剂除外）（喷剂）（净化）；其他食品的生产及销售；现代生物工程技术研究、开发、技术服务及检测服务；农产品深加工；家用电器的销售；会议及展览服务；商务咨询；日化产品的销售；健康理疗服务及医疗器械销售；个体或群体健康的监测、分析、评估及健康咨询；食品销售（限《食品经营许可证》载明的主体业态和经营项目）。（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）

## 3、公司注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

公司注册地及实际经营地均位于江苏省镇江市镇江新区镇江高新技术产业开发区扬帆路 2 号，统一社会信用代码：913211007322519134。

## 4、公司法定代表人

公司法定代表人：邵兴军。

## **5、财务报表之批准**

本财务报告经公司第三届第三次董事会于 2022 年 4 月 25 日决议批准报出。

## **6、合并报表范围**

本公司 2021 年纳入合并范围内的子公司为 1 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### **2、持续经营**

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策、会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、27“重大会计判断和估计”各项描述。

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **3、营业周期**

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。

### **4、记账本位币**

以人民币为记账本位币。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(1)同一控制下企业合并**

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发

行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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,确认为商誉;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差额,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则不予抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方

之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

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的，应当按照前述规定进行会计处理。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

## **9、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易的会计处理**

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### **(2) 外币财务报表的折算**

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## **10、金融工具**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注、23 收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### **(2) 金融资产的分类和后续计量**

#### **①金融资产的分类**

本公司在初始确认时，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

收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

2) 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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## ②金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### 1) 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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### 2) 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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

#### A、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。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。

#### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

## (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

### 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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

### ②财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

#### （4）金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

#### （5）金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司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；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （6）金融资产和金融负债的终止确认

①满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

②金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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之和。

③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）。

#### （7）金融工具减值

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。

##### 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，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：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

##### 1) 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分的组合为：

根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

##### 2) 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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金及保证金	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项
职工备用金及代垫款	本组合为日常经营活动中应收取的备用金及待垫款项等应收款项

## （8）金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （9）金融负债和权益工具的区别及相关处理

### ①金融负债和权益工具的区别

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

### ②相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## 11、存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、包装物等。

（2）原材料、在产品、自制半成品、产成品、包装物发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

## 12、持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

## 13、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计

处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

**B、**对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

**A、**以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

**B、**以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不

同的, 权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损, 除本公司负有承担额外损失义务外, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的, 在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时, 将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益, 采用权益法核算的长期股权投资, 处置时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 应当在终止采用权益法核算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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的, 改按权益法核算, 并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的, 按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 14、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

#### 15、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧, 各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19-9.50
运输设备	5	5	19
其他设备	3-5	5	31.67-19

本公司至少在每年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。

## 16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 17、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 18、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的

无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### （3）内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 19、长期资产减值

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计

期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 23、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的控制权时，确认收入。

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。

本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。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或服务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本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

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)作为合同资产列示,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列示。

## **24、政府补助**

### **(1) 政府补助类型**

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括税费返还、专项补贴、人才引进补贴、科技项目补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **(2) 政府补助会计处理**

①与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助,应当分情况按照以下规定进行会计处理:

a、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;

b、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

③与本公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

### **(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

**(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法**

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

**(5) 政府补助的确认时点**

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。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。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## **25、所得税**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 26、租赁

### 以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后:

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司进行如下评估:

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定,并且该资产在物理上可区分,或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能,从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权,则该资产不属于已识别资产;

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益;

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时,承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三(25)所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

#### (1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三(20)所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租

赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## （2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司无重大融资租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 以下租赁会计政策适用于 2021 年度以前：

#### （1）经营租赁

##### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁

## 租入资产

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。

## 租出资产

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。

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）应收账款的预期信用损失

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。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险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）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及

其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### （4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

执行新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，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 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

由于本公司相关租赁均为短期租赁或低价值租赁，因此，新租赁准则的执行对 2021 年 1 月 1 日的合并财务报表以及母公司财务报表均未构成影响。

## （2）重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%/9%/6%
企业所得税[注 1]	应纳税所得额	25%/2.5%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%

[注 1]根据财税[2021]12 号文，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，本公司子公司南京江大源 2021 年度适用的所得税税率为 2.5%。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2021 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1. 货币资金

#### （1）分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	32,435.11	13,131.07
银行存款	1,285,011.78	702,443.05
其他货币资金	67,619.93	262,402.60
合计	1,385,066.82	977,976.72
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：其他货币资金

项 目	币 别	期末余额	期初余额
存出投资款	人民币	67,619.93	262,402.60

合计	-	67,619.93	262,402.60
----	---	-----------	------------

(2) 期末货币资金余额中无抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	81,217,100.45	79,573,812.29
其中：银行理财产品	-	39,287,141.66
私募基金、信托计划等	81,217,100.45	40,286,670.63
合计	81,217,100.45	79,573,812.29

## 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	253,703.40
商业承兑汇票	-	-
合计	-	253,703.40

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(4) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## 4、应收账款

(1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款【注】	176,137.78	100.00	9,928.74	5.64	166,209.04
合计	176,137.78	100.00	9,928.74	5.64	166,209.04

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-

按组合计提预期信用损失的应收账款	465,571.08	100.00	26,061.80	5.60	439,509.28
【注】					
合 计	465,571.08	100.00	26,061.80	5.60	439,509.28

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	173,644.78	8,682.24	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	-	-	30.00
3至4年	2,493.00	1,246.50	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	176,137.78	9,928.74	5.64

(3) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	173,644.78	419,878.08
1—2年	-	43,200.00
2—3年	-	2,493.00
3—4年	2,493.00	-
4—5年	-	-
5年以上	-	-
合计	176,137.78	465,571.08

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	26,061.80	-16,133.06	-	-	-	9,928.74
合计	26,061.80	-16,133.06	-	-	-	9,928.74

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末按欠款方归集的前五名应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 173,194.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,659.74 元。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(8) 期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	170,000.00	-
应收账款	-	-
合计	170,000.00	-

## 6、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	128,604.37	100.00	241,159.27	99.81
1 至 2 年	-	-	460.00	0.19
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	128,604.37	100.00	241,619.27	100.00

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的余额前五名预付款项汇总金额为 116,504.60 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 90.59%。

## 7、其他应收款

(1) 其他应收款分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	19,580.00	20,760.00
合 计	19,580.00	20,760.00

(2) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-

按组合计提预期信用损失的其他应收款	41,100.00	100.00	21,520.00	52.36	19,580.00
其中：押金及保证金组合	7,100.00	17.27	3,170.00	44.65	3,930.00
职工备用金及代垫款组合	34,000.00	82.73	18,350.00	53.97	15,650.00
合 计	41,100.00	100.00	21,520.00	52.36	19,580.00

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	42,000.00	100.00	21,240.00	50.57	20,760.00
其中：押金及保证金组合	6,500.00	15.48	3,315.00	51.00	3,185.00
职工备用金及代垫款组合	35,500.00	84.52	17,925.00	50.49	17,575.00
合 计	42,000.00	100.00	21,240.00	50.57	20,760.00

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①押金及保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,200.00	60.00	5.00
1 至 2 年	3,100.00	310.00	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	2,800.00	2,800.00	100.00
合计	7,100.00	3,170.00	44.65

②职工备用金及代垫款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,000.00	350.00	5.00
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	17,000.00	17,000.00	100.00
合计	34,000.00	18,350.00	53.97

## (4) 按账龄披露其他应收账款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	8,200.00	21,600.00
1—2年	13,100.00	-
2—3年	-	-
3—4年	-	-
4—5年	-	1,200.00
5年以上	19,800.00	19,200.00
合计	41,100.00	42,000.00

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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	21,240.00	-	-	21,240.00
本期计提	280.00	-	-	280.00
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	21,520.00	-	-	21,520.00

## (6) 本期无实际核销的其他应收款。

## (7) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	7,100.00	6,500.00
职工备用金及代垫款	34,000.00	35,500.00
合计	41,100.00	42,000.00

## (8) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
翟钧祥	备用金	17,000.00	5年以上	41.36	17,000.00
江苏瀚瑞酒店管理有限公司	押金	3,900.00	1年以内、1-2年、5年以上	9.49	870.00
耿仙	备用金	3,000.00	1年以内	7.30	150.00
茅婷	备用金	2,000.00	1年以内	4.87	100.00
沈祥斌	备用金	2,000.00	1年以内	4.87	100.00
合计	--	27,900.00	-	67.89	18,220.00

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 8、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,191,600.79	-	1,191,600.79	482,976.60	-	482,976.60
自制半成品	1,685,357.41	-	1,685,357.41	759,593.21	-	759,593.21
产成品	342,498.19	-	342,498.19	219,169.29	-	219,169.29
在产品	591,519.77	-	591,519.77	213,243.96	-	213,243.96
包装物	385,345.60	-	385,345.60	228,442.53	-	228,442.53
合计	4,196,321.76	-	4,196,321.76	1,903,425.59	-	1,903,425.59

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

## 9、固定资产

### (1) 分类情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	21,502,996.81	6,690,379.90	1,081,636.80	3,934,001.92	33,209,015.43
2.本期增加金额	-	60,176.99	-	246,896.58	307,073.57
(1) 购置	-	60,176.99	-	246,896.58	307,073.57
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	75,000.00	-	-	75,000.00
(1) 处置或报废	-	75,000.00	-	-	75,000.00
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	21,502,996.81	6,675,556.89	1,081,636.80	4,180,898.50	33,441,089.00
二、累计折旧					
1.期初余额	11,176,394.40	4,799,315.13	729,269.69	3,529,091.47	20,234,070.69
2.本期增加金额	1,021,392.60	409,042.99	66,044.52	136,344.13	1,632,824.24
(1) 计提	1,021,392.60	409,042.99	66,044.52	136,344.13	1,632,824.24
3.本期减少金额	-	71,250.00	-	-	71,250.00
(1) 处置或报废	-	71,250.00	-	-	71,250.00

4.期末余额	12,197,787.00	5,137,108.12	795,314.21	3,665,435.60	21,795,644.93
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	9,305,209.81	1,538,448.77	286,322.59	515,462.90	11,645,444.07
2.期初账面价值	10,326,602.41	1,891,064.77	352,367.11	404,910.45	12,974,944.74

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末无尚未办妥产权证书的固定资产。

## 10、无形资产

(1) 分类情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,575,943.00	39,000.00	471,698.11	3,086,641.11
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	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4.期末余额	2,575,943.00	39,000.00	471,698.11	3,086,641.11
二、累计摊销				
1.期初余额	713,138.25	39,000.00	432,390.20	1,184,528.45
2.本期增加金额	51,864.60	-	39,307.91	91,172.51
(1) 计提	51,864.60	-	39,307.91	91,172.51
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	765,002.85	39,000.00	471,698.11	1,275,700.96
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	1,810,940.15	-	-	1,810,940.15
2.期初账面价值	1,862,804.75	-	39,307.91	1,902,112.66

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费及综合改造	255,131.25	163,302.75	217,084.82	-	201,349.18	-
合计	255,131.25	163,302.75	217,084.82	-	201,349.18	-

## 12、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账减值准备	31,448.74	7,862.19	47,301.80	11,825.45
交易性金融资产公允价值变动	7,692,610.26	1,923,152.57	-	-
合计	7,724,059.00	1,931,014.76	47,301.80	11,825.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	-	-	575,934.71	143,983.68
合计	-	-	575,934.71	143,983.68

## 13、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
保证借款	-	1,001,261.94
合计	-	1,001,261.94

(2) 报告期期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 14、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	120,836.17	285,958.69
应付长期资产采购款	48,600.00	35,800.00
合计	169,436.17	321,758.69

账龄超过 1 年的应付账款 38,800.00 元，占应付账款余额的 12.06%，主要系应付供应商的长期资产采购款。

### 15、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款项	1,540,754.62	1,750,873.99
合计	1,540,754.62	1,750,873.99

### 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,986,357.04	11,268,382.58	11,803,811.55	2,450,928.07
二、离职后福利-设定提存计划	-	617,932.23	617,932.23	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,986,357.04	11,886,314.81	12,421,743.78	2,450,928.07

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,930,331.55	9,773,471.58	10,135,282.46	1,568,520.67
2、职工福利费	-	621,648.94	621,648.94	-
3、社会保险费	-	380,560.06	380,560.06	-
其中：医疗保险费	-	336,663.28	336,663.28	-
工伤保险费	-	25,231.96	25,231.96	-
生育保险费	-	18,664.82	18,664.82	-
4、住房公积金	-	492,702.00	492,702.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,056,025.49	-	173,618.09	882,407.40
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	2,986,357.04	11,268,382.58	11,803,811.55	2,450,928.07

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	599,127.71	599,127.71	-

2、失业保险费	-	18,804.52	18,804.52	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	617,932.23	617,932.23	-

### 17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,434,768.29	2,245,538.78
增值税	1,101,062.55	498,724.40
个人所得税	61,867.16	17,394.01
城建税	70,427.68	34,910.71
教育费附加	50,350.03	24,936.22
土地使用税	16,034.90	16,034.90
房产税	50,093.27	50,093.27
合 计	2,784,603.88	2,887,632.29

### 18、其他应付款

#### (1) 其他应付款分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	243,966.88	106,881.38
合 计	243,966.88	106,881.38

#### (2) 其他应付款：

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	122,999.60	59,999.60
应付其他费用	120,967.28	46,881.78
合 计	243,966.88	106,881.38

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 19、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付返利	85,937.76	577,974.74
待流转销项税	199,971.96	227,613.62
合计	285,909.72	805,588.36

### 20、股本

#### (1) 按类别列示：

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,820,000.00	-	-	-	-	-	37,820,000.00

(2) 股本形成过程详见本报表附注之一：1、公司历史沿革。

## 21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	34,487,780.66	-	-	34,487,780.66
合计	34,487,780.66	-	-	34,487,780.66

## 22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,137,670.27	594,267.38	-	9,731,937.65
合计	9,137,670.27	594,267.38	-	9,731,937.65

## 23、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	7,105,032.35	7,299,400.04
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	7,105,032.35	7,299,400.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,845,547.98	11,970,480.35
减：提取法定盈余公积	594,267.38	1,197,048.04
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	10,967,800.00
净资产折股	-	-
期末未分配利润	13,356,312.95	7,105,032.35

## 24、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	37,130,075.35	10,668,888.56	34,663,282.34	11,792,859.06
其他业务	-	-	-	-
合计	37,130,075.35	10,668,888.56	34,663,282.34	11,792,859.06

## 25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	220,309.25	229,732.74
教育费附加	157,565.69	164,094.81
印花税	7,953.10	7,297.50
房产税	200,373.08	200,373.08
土地使用税	64,139.60	64,139.60
合计	650,340.72	665,637.73

报告期税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之四。

## 26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,977,841.76	4,596,471.58
折旧费	118,153.46	112,798.43
业务招待费	24,197.00	18,132.10
差旅费	1,247,448.92	830,388.03
广告宣传费	566,378.77	180,491.96
办公费	36,885.69	40,206.66
通讯费	48,375.43	51,916.84
其他费用	-	391.00
合计	8,019,281.03	5,830,796.60

## 27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,923,932.59	1,961,695.81
折旧费	740,612.33	882,158.38
无形资产摊销费	91,172.51	154,004.28
差旅费	183,471.52	138,006.70
办公费	215,839.70	345,238.81
业务招待费	111,065.99	83,807.94
房租、物业及水电费	122,367.39	103,055.11
通讯费	8,474.42	30,996.63
汽车费	41,302.91	64,032.53
中介机构服务费	358,666.48	370,828.95
递延资产摊销	217,084.82	226,038.69
修理费	128,762.73	158,405.78
其他费用	86,941.31	49,303.34
合计	5,229,694.70	4,567,572.95

## 28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,410,410.06	1,294,949.07
研发领料	475,421.67	245,940.89
折旧费用	101,218.69	110,367.40
技术服务费	-	339,622.63
差旅费	10,270.91	7,194.60
办公费用	34,153.10	6,311.66
其他费用	252,639.61	200,896.26
合计	2,284,114.04	2,205,282.51

## 29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,812.51	14,799.17
减：利息收入	5,425.13	5,086.39
手续费	5,450.12	9,199.25
合计	25,837.50	18,912.03

## 30、其他收益

### (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	2,042.77	3,565.23
进项税加计抵减	50,186.48	-
政府补助	324,628.01	-
合计	376,857.26	3,565.23

### (2) 与企业日常活动相关的政府补助明细：

补助项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
2021 年度科技创新资金	300,000.00	与收益相关
稳岗补贴	12,428.01	与收益相关
农产品追溯示范单位	7,800.00	与收益相关
区级专利资助和奖励	4,400.00	与收益相关
合计	324,628.01	-

## 31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的收益	5,600,260.03	6,051,458.48
合计	5,600,260.03	6,051,458.48

### 32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-8,268,544.98	-243,190.18
合计	-8,268,544.98	-243,190.18

### 33、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	16,133.06	-14,487.43
其他应收款信用减值损失	-280.00	-3,555.00
合 计	15,853.06	-18,042.43

### 34、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-	-9,818.67
合 计	-	-9,818.67

### 35、营业外收入

#### (1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	59,538.00	101,267.68
其他	-	11,325.00
合计	59,538.00	112,592.68

#### (2) 与企业日常活动无关的政府补助:

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2020 年高校毕业生见习补贴	21,996.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	6,000.00	与收益相关
2020 年农产品展销奖补	5,000.00	与收益相关
2021 年新区毕业生就业补贴	26,542.00	与收益相关
合计	59,538.00	-

### 36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损	3,750.00	-
捐赠支出	301,000.00	-
罚款、滞纳金等	400.00	3,750.00
合计	305,150.00	3,750.00

### 37、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

本期所得税费用	2,948,357.18	3,478,627.66
递延所得税费用	-2,063,172.99	25,928.56
合计	885,184.19	3,504,556.22

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	7,730,732.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,932,683.04
子公司适用不同税率的影响	-208,362.54
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-255,106.03
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-23,726.97
研发费加计扣除的影响	-560,303.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	885,184.19

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,425.13	5,086.39
补贴收入	386,208.78	23,165.23
其他	63,000.00	11,325.00
合计	454,633.91	39,576.62

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	297,063.62	554,025.15
差旅费	1,430,920.44	968,394.73
办公费	252,725.39	385,445.47
业务招待费	135,262.99	101,940.04
房租、物业及水电费	122,367.39	103,055.11
广告费	566,378.77	180,491.96
捐赠支出	301,000.00	-
通讯费	56,849.85	82,913.47
汽车费	41,302.91	64,032.53
中介机构服务费	358,666.48	370,828.95
手续费	5,450.12	9,199.25
其他费用	152,338.69	253,515.64
合计	3,720,326.65	3,073,842.30

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	6,845,547.98	11,970,480.35
加：计提的资产减值准备	-15,853.06	18,042.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,632,824.24	1,734,050.39
无形资产摊销	91,172.51	154,004.28
长期待摊费用摊销	217,084.82	226,038.69
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）	3,750.00	9,818.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,268,544.98	243,190.18
财务费用（收益以“-”号填列）	25,812.51	14,799.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,600,260.03	-6,051,458.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,919,189.31	4,813.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-143,983.68	21,114.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,292,896.17	3,061,771.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	487,051.60	-418,305.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,359,996.30	1,478,386.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	6,239,610.09	12,466,746.70
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额	1,385,066.82	977,976.72
减：现金的期初余额	977,976.72	528,067.65
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	407,090.10	449,909.07

#### (2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,385,066.82	977,976.72
其中：库存现金	32,435.11	13,131.07
可随时用于支付的银行存款	1,285,011.78	702,443.05
可随时用于支付的其他货币资金	67,619.93	262,402.60

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、现金及现金等价物余额	1,385,066.82	977,976.72

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、处置子公司

无

### 4、其他原因导致的合并范围变动

2021年3月新设立子公司南京江大源营养科技有限公司，纳入合并范围。

## 七、其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京江大源营养科技有限公司	江苏省	南京市	批发业	100.00	-	新设投资

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

无

### 4、重要的共同经营

无

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款，应付账款，其他应付款、银行存款、交易性金融资产、应收票据、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产等。相关金融工具详

情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、英镑银行存款有关，由于美元、欧元、英镑与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司主要经营活动均以人民币结算，且于资产负债表日，本公司无外币资产及外币负债的余额，因此无外汇变动引起的公允价值变动风险。

### (2) 利率风险—公允价值变动风险

于资产负债表日，本公司无以固定利率计息的金融工具，因此无利率变动引起的公允价值变动风险。

### (3) 利率风险—现金流量变动风险

于资产负债表日，本公司无以浮动利率计息的金融工具，因此无利率变动引起的现金流量变动风险。

### (4) 其他价格风险

无

## 2、信用风险

于 2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项、银行短期理财产品等。

本公司对银行存款、银行短期理财产品信用风险的管理措施，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行或该买这些银行发行的保本型短期理财产品。本公司管理层认为其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。

本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有：1、本公司主要与经认可的、信誉良好、资信状况优秀的客户进行交易；2、按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，对于新增客户或量小的客户采取预收款项的方式进行销售；3、本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险；4、根据公司会计政策，计提充分的坏账准备；5、持续关注客户财务及运营状况，对资信状况出现恶化迹

象的客户计提特别坏账准备。

因此本公司管理层认为本公司信用风险是有限的。

### 3、流动风险

流动性风险是指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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。于资产负债表日，公司现金充足，且尚未使用任何银行贷款额度，公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限均为1年以内。因此，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险有限，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 七、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产（附注五、2）			81,217,100.45	81,217,100.45
持续以公允价值计量的资产总额			81,217,100.45	81,217,100.45

### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产主要为本公司持有的银行理财产品、私募基金以及信托计划等。本公司采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算公允价值。

## 八、关联方及关联方交易

### 1、本公司的实际控制人情况

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
邵兴军	实际控制人	35.14%	37.53%

邵兴军先生直接持有公司12,343,242.00股，占总股本的32.64%，并通过镇江蜂之队投资管理合伙企业间接控制公司2.50%的股份，其对公司的表决权比例为37.53%，为公司的控股股东和实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
施杨彪	股东
李朝阳	股东；监事会主席
张标	股东；监事
曹辉	股东
镇江蜂之队投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
张敏	股东；董事；副总经理；董事会秘书
毛海波	股东；董事
高爱华	股东；财务总监
茅婷	职工监事
上海佳承贸易有限公司	股东施杨彪、李朝阳、张标控制的其他公司
上海衡特生物科技有限公司	股东施杨彪、李朝阳、张标控制的其他公司
祁吾明	与股东施杨彪、李朝阳、张标、曹辉关系密切
郭安如	与股东施杨彪、李朝阳、张标、曹辉关系密切
王彬	与股东曹晖有密切关系
上海畅微贸易商行	与股东施杨彪、李朝阳、张标关系密切
上海赋润贸易商行	与股东施杨彪、李朝阳、张标关系密切
北京江丰大业健康科技有限公司	股东曹辉控制的其他公司
上海鑫年生物科技有限公司	与股东施杨彪、李朝阳、张标关系密切
上海玄境生物科技有限公司	与股东施杨彪、李朝阳、张标关系密切
北京易康轩健康科技有限公司	股东曹辉控制的其他公司
上海叙长贸易商行	与股东施杨彪、李朝阳、张标关系密切

### 4、关联交易

#### 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海畅微贸易商行	销售	23,734.51	97,761.06
上海赋润贸易商行	销售	159,812.39	307,823.01
北京江丰大业健康科技有限公司	销售	977,585.61	1,114,157.04
上海鑫年生物科技有限公司	销售	12,658.40	63,292.04
上海玄境生物科技有限公司	销售	15,823.01	31,646.02
上海叙长贸易商行	销售	31,646.02	47,469.02
北京易康轩健康科技有限公司	销售	2,538.94	19,100.39
郭安如	销售	47,469.03	-
合计		1,271,267.91	1,682,222.03

### 九、或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

## 十、承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止财务报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 分类情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收 账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应 收账款【注】	390,908.38	100.00	9,928.74	2.54	380,979.64
其中：应收合并范围内往来款	214,770.60	54.94	-	-	214,770.60
应收合并范围外第三方 往来款	176,137.78	45.06	9,928.74	5.64	166,209.04
合 计	390,908.38	100.00	9,928.74	2.54	380,979.64

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收 账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应 收账款【注】	465,571.08	100.00	26,061.80	5.60	439,509.28

合 计	465,571.08	100.00	26,061.80	5.60	439,509.28
-----	------------	--------	-----------	------	------------

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本公司按照合并范围内应收款以及合并范围外的第三方应收款进行分组以计提应收账款的坏账准备。

(2) 组合计提项目：应收合并范围外第三方往来款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	173,644.78	8,682.24	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	-	-	30.00
3至4年	2,493.00	1,246.50	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	176,137.78	9,928.74	5.64

(3) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	173,644.78	419,878.08
1—2年	-	43,200.00
2—3年	-	2,493.00
3—4年	2,493.00	-
4—5年	-	-
5年以上	-	-
合计	176,137.78	465,571.08

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	26,061.80	-16,133.06	-	-	-	9,928.74
合计	26,061.80	-16,133.06	-	-	-	9,928.74

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末按欠款方归集的前五名应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 385,871.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,555.04 元。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(8) 期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	19,580.00	20,760.00
合 计	19,580.00	20,760.00

### (2) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	41,100.00	100.00	21,520.00	52.36	19,580.00
其中：押金及保证金组合	7,100.00	17.27	3,170.00	44.65	3,930.00
职工备用金及代垫款组合	34,000.00	82.73	18,350.00	53.97	15,650.00
合 计	41,100.00	100.00	21,520.00	52.36	19,580.00

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	42,000.00	100.00	21,240.00	50.57	20,760.00
其中：押金及保证金组合	6,500.00	15.48	3,315.00	51.00	3,185.00
职工备用金及代垫款组合	35,500.00	84.52	17,925.00	50.49	17,575.00

合 计	42,000.00	100.00	21,240.00	50.57	20,760.00
-----	-----------	--------	-----------	-------	-----------

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①押金及保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,200.00	60.00	5.00
1 至 2 年	3,100.00	310.00	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	2,800.00	2,800.00	100.00
合计	7,100.00	3,170.00	44.65

②职工备用金及代垫款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,000.00	350.00	5.00
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	17,000.00	17,000.00	100.00
合计	34,000.00	18,350.00	53.97

(4) 按账龄披露其他应收账款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,200.00	21,600.00
1—2 年	13,100.00	-
2—3 年	-	-
3—4 年	-	-
4—5 年	-	1,200.00
5 年以上	19,800.00	19,200.00
合计	41,100.00	42,000.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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	21,240.00	-	-	21,240.00
本期计提	280.00	-	-	280.00
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	21,520.00	-	-	21,520.00

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	7,100.00	6,500.00
职工备用金及代垫款	34,000.00	35,500.00
合计	41,100.00	42,000.00

(8) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
翟钧祥	备用金	17,000.00	5年以上	41.36	17,000.00
江苏瀚瑞酒店管理有限公司	押金	3,900.00	1年以内、1-2年、5年以上	9.49	870.00
耿仙	备用金	3,000.00	1年以内	7.30	150.00
茅婷	备用金	2,000.00	1年以内	4.87	100.00
沈祥斌	备用金	2,000.00	1年以内	4.87	100.00
合计	--	27,900.00	-	67.89	18,220.00

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	35,791,681.87	10,475,590.87	34,663,282.34	11,792,859.06
其他业务	-	-	-	-
合计	35,791,681.87	10,475,590.87	34,663,282.34	11,792,859.06

### 4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的收益	5,600,260.03	6,051,458.48
合计	5,600,260.03	6,051,458.48

## 十四、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-3,750.00	-9,818.67
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）	59,538.00	101,267.68
委托他人投资或管理资产的损益	5,600,260.03	6,051,458.48
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	-8,268,544.98	-243,190.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-301,400.00	7,575.00
其他	-	-
减：所得税影响金额	-983,580.27	1,517,203.70
合计	-1,930,316.68	4,390,088.61

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.44	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.54	0.23	0.23

江苏江大源生态生物科技股份有限公司

2022年4月25日

## 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