



川盛科技

NEEQ : 832025

江西省川盛科技股份有限公司

Jiangxi Province Chuansheng Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第七节	财务会计报告	17
第八节	备查文件目录	75

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘代城、主管会计工作负责人李秩宇及会计机构负责人（会计主管人员）刘代城保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
营业区域集中风险	报告期内，公司的营业收入 95%以上来自于福建省，受总体经济环境影响较大，如果该区域经济下行，将对公司的经营结果产生较大影响。
疫情影响供货的风险	报告期内，光伏新能源为现代社会发展的战略性新兴产业，由于山地光伏项目建设点多面广、国内疫情多发、造成物流等方面无法正常运输导致客户的工期延长，因此有可能导致客户就近选择其他供应商，直接造成公司的经济损失。
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	指	释义
本公司、公司、川盛科技、股份有限公司	指	江西省川盛科技股份有限公司
国海证券、主办券商	指	国海证券股份有限公司
股东大会	指	江西省川盛科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西省川盛科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西省川盛科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
深圳食同源	指	深圳食同源医用食品有限公司
优佰瑞	指	优佰瑞产业（深圳）有限公司
报告期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
上年同期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日
报告期初	指	2022年1月1日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西省川盛科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Province Chuansheng Technology Co.,Ltd Chuansheng Technology
证券简称	川盛科技
证券代码	832025
法定代表人	刘代城

二、 联系方式

董事会秘书	吴丹
联系地址	江西省抚州市黎川县工业园区
电话	0794-7512666
传真	0794-7518303
电子邮箱	Jxcskj2009@163. cm
公司网址	www. cssy2009. com
办公地址	江西省抚州市黎川县工业园区
邮政编码	344600
公司指定信息披露平台的网址	www. neeq. com. cn
公司半年度报告备置地	川盛科技董秘办

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年11月25日
挂牌时间	2015年2月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D-电力、热力、燃气及水生产和供应业-44-电力、热力生产和供应业-441-电力生产-4415-太阳能发电
主要业务	光伏电站开发、建设、运营、管理、维护、环保工程建设。
主要产品与服务项目	新能源光伏发电项目的开发、运维、光伏配套产品销售。
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）	26,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（优佰瑞产业（深圳）有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邱四强），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91361000698484413B	否
注册地址	江西省抚州市黎川县工业园区	否
注册资本（元）	26,180,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路 46 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国海证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	151,327.36	
毛利率%	0%	-1.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-785,058.66	-576,465.57	-36.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-785,058.66	-576,487.44	-36.18%
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）	-24.76%	-29.67%	-
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）	-24.76%	-29.67%	-
基本每股收益	-0.03	-0.022	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,636,498.29	8,043,624.89	19.80%
负债总计	6,063,500.77	4,480,284.94	35.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,572,997.52	3,563,339.95	0.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.14	0.14	
资产负债率%（母公司）	101.49%	96.48%	-
资产负债率%（合并）	62.92%	55.70%	-
流动比率	0.79	0.56	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	22,671.75	-6,374,925.98	
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	0.20	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.80%	232.12%	-
营业收入增长率%	-	-10%	-
净利润增长率%	36.18%	58.24%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

“十四五”规划纲要提出构建现代能源体系，推进能源革命，建设清洁低碳、安全高效的能源体系，提高能源供给保障能力。大力提升光伏发电规模，将推动我国光伏产业持续健康高质量发展。未来，我国光伏产业规模将扩大，光伏产业规范管理趋于严格、光伏产业向智能升级。光伏能源产业链市场发展情景良好。

公司主要从事新能源(光伏能源)开发、建设、运营及环保材料的生产、销售。公司致力于为客户提供质量稳定，性价比高的产品。公司通过与客户的直接对话精准把握客户需求。不断优化产品工艺及功能。公司与整个产业链的上下游建立了良好的合作关系，未来，公司将结合市场需求和行业发展趋势，通过不断的优化自身条件，替身产品的质量，扩大市场份额，实现盈利最大化。公司采用直销销售模式，公司与客户签订战略合作协议，根据客户的需求，行业的服务能力，技术能力、财务状况、协调能力等方面综合评价，根据客户的不同组织货源和提供相应的服务工作。该模式具有渠道短，发货快、沟通效率高等优势，并具有针对性的市场情况迅速做出反应，服务及时，终端价格可控性强等优点。公司通过不断的探索和优化，已经积累了丰富的行业销售经验和客户管理经验，并得到市场的充分认可。

报告期内，公司的商业模式发生变化。主要因为2022年的疫情影响，对公司整体发展出现较大落差，公司已经调整销售步伐，努力的扩大客户量，争取在2022年下半年突破新的业绩。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,327.06	0.50%	25,655.34	0.32%	88.37%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
预付账款	1,980,995.16	20.56%	2,057,847.00	25.58%	-3.73%
其他应收款	2,772,766.16	28.77%	0	0%	100%

预收账款	1,156,398.97	12.00%	0	0%	-
应收账款	0	0%	264,713.00	3.29%	-100%
其他应付款	3,279,578.35	34.03%	1,292,367.52	16.07%	153.77%
应付账款	1,571,658.18	16.31%	2,503,138.18	31.12%	-37.21%
固定资产	2,202,946.65	22.86%	2,868,404.30	35.66%	-23.20%
无形资产	2,606,685.10	27.05%	2,647,939.78	32.92%	-1.56%
资产总计	9,636,498.29		8,043,624.89		19.81%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金较上年期末增加 22671.72 元，增加 88.37%，主要是因为全资子公司收到营业外收入导致。
- 2、其他应收款较上年期末增加了 2772766.16 元，主要是因为全资子公司因业务发展的需要的暂借款。
- 3、应收账款较上年期末减少了 264713.00 元，主要是因为公司的全资子公司部分业务订单退回导致。
- 4、其他应付款较上年期末增加了 1987210.83 元，主要是因为增加全资子公司造成。
- 5、应付账款较上年期末减少了 931480 元，主要是因为公司支付了相应货款导致。
- 6、固定资产较上年期末减少了 665457.65 元，主要是以为公司设备折旧导致的。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	0	0%	151,327.26		-100%
营业成本	0	0%	153,253.26	101.27%	-100%
毛利率(%)	0	0%	-1.27%		-100%
销售费用	0	0%	0		0%
管理费用	750,067.59	-	477,543.38	315.57%	57.07%
财务费用	1,320.08	-	892.91	0.59%	47.84%
营业利润	-799,450.25	-	-576,487.71	-380.95%	38.68%
营业外收入	38,630.72	-	21.84	0.014%	-
净利润	-785,058.66		-576,465.57	-380.95%	-36.18%
经营活动产生的现金流量净额	22,671.75	-	-6,374,925.98	-	-100.36%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	6,376,394.02	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期为 0 元，主要是公司 2022 年 1 月收到客户订单预付款，订单的生产周期一般需要 7-8 个月，因为该笔费用暂未计入营业收入，导致公司 2022 年上半年的营业收入为 0 元。
- 2、管理费用较上年同期增加 272524.21 元，增长 57.07%，主要是公司 2021 年下半年注册全资子公司福建闽迪科技有限公司导致 2022 年上半年的管理费用增长。
- 3、财务费用较上年同期增加 427.17 元，主要是公司新增子公司导致。
- 4、营业利润较上年同期减少了 222962.54 元，减少 38.68%，主要是因为子公司前期业务发展产生的管

理费用增加导致。

- 5、净利润较上年同期减少了 208593.09 元，较少 36.18%，主要是因为子公司业务期间产生的费用导致公司成本增加。
- 6、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 6352254.23 元，主要是因为支付了其他与经营活动有关的现金减少导致的。
- 7、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 6376394.02 元，主要是因为处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回导致。

三、 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	0
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准额或定量持续享受的政策补助除外	0
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

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
深圳食同源医用食品有限公司	子公司	特殊膳食的研发、生产、销售	30,000,000	2,810,232.50	2,970,610.54	-	31,239.03
福建闽迪科	子公司	电子元	10,000,000	2,003,394.12	821,991.88	-	-147,281.77

技有限公司		配件与 机电组 设备的 生产、销 售					
-------	--	--------------------------------	--	--	--	--	--

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终坚持依法合法经营、诚信经营、履行依法纳税的社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作。

公司在为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司经营良好，信息披露及时、准确、完整，保障股东的利益不受损害；诚信对待供应商及客户，注重产品质量，履行合同，切实保障了供应商的合法权益；公司为员工提供良好的职业发展空间和工作环境，实现员工和企业的共同成长，员工公平取得劳动报酬并享有社会保险等社会福利，公司建立劳动保障机制，保障员工职业健康和心理健康，劳动条件不断改善，员工安全健康得到切实保障；重视人才培养，带动就业，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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

（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

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动和融资

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	12,491,062	47.71%	0	12,491,062	47.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,432,750	24.57%	0	6,432,750	24.57%	
	董事、监事、高管	1,471,312	5.62%	0	1,471,312	5.62%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,688,938	52.29%	0	13,688,938	52.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,275,000	35.43%	0	9,275,000	35.43%	
	董事、监事、高管	4,413,938	16.86%	0	4,413,938	16.86%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		26,180,000	-	0	26,180,000	-	
普通股股东人数						5	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	优 佰 瑞 产 业 (深 圳) 有 限 公 司	15,707,750	0	15,707,750	59.999%	9,275,000	6,432,750	0	0
2	刘代城	5,885,250	0	5,885,250	22.4799%	4,413,938	1,471,312	0	0
3	深圳启明	3,782,000	0	3,782,000	14.4461%	0	3,782,000	0	0

	大 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
4	王静	804,000	0	804,000	3.0710%	0	804,000	0	0
5	段春 秀	1,000	0	1,000	0.0038%	0	1,000	0	0
	合计	26,180,000	-	26,180,000	100%	13,688,938	12,491,062	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘代城	董事长、总经理	男	1969年9月	2021年8月22日	2024年8月21日
刘代忠	董事	男	1967年6月	2021年8月22日	2024年8月21日
刘昕雨	董事	女	1998年2月	2021年8月22日	2024年8月21日
吴丹	董事、董事会秘书	女	1988年7月	2021年8月22日	2024年8月21日
高宝树	董事	男	1981年11月	2021年8月22日	2024年8月21日
刘增新	监事会主席	男	1977年10月	2021年8月26日	2024年8月25日
龚悦	监事	女	1977年4月	2021年8月22日	2024年8月21日
郭魁	监事	男	1990年12月	2021年8月5日	2024年8月4日
李秩宇	财务负责人	男	1995年2月	2021年8月26日	2024年8月25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：

董事长刘代城与董事刘代忠为亲兄弟关系；董事长刘代城与董事刘昕雨为父女关系；其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(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

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
销售人员	4	3
财务人员	3	3
行政人员	4	3
员工总计	14	12

（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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	48,327.09	25,655.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2		264,713.00
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,980,995.16	2,057,847.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,772,766.16	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		179,065.47
流动资产合计		4,802,088.41	2,527,280.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、7	2,202,946.65	2,868,404.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	2,606,685.10	2647939.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	24,778.13	
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,834,409.88	5,516,344.08
资产总计		9,636,498.29	8,043,624.89
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	1,571,658.18	2,503,138.18
预收款项	六、11	1,156,398.97	
合同负债	六、12		412,663.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	149,777	60,377.00
应交税费	六、14	-93,911.73	158,092.94
其他应付款	六、15	3,279,578.35	1,292,367.52
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			53,646.20
流动负债合计		6,063,500.77	4,480,284.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		6,063,500.77	4,480,284.94
所有者权益：			
股本	六、16	26,180,000	26,180,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	5,040,403.65	5,040,403.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-27,647,406.13	-27,657,063.70
归属于母公司所有者权益合计		3,572,997.52	3,563,339.95
少数股东权益			
所有者权益合计		3,572,997.52	3,563,339.95
负债和所有者权益总计		9,636,498.29	8,043,624.89

法定代表人：刘代城

主管会计工作负责人：李秩宇

会计机构负责人：刘代城

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,489.18	18,789.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		22,228.16	60,000.00
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		26,717.34	78,789.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	9,900,000.00	9,900,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,202,396.71	2,867,854.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,593,757.62	2,627,961.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,696,154.33	15,395,815.40
资产总计		14,722,871.67	15,474,604.62
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,571,658.18	1,511,658.18
预收款项		466,309.30	
合同负债			412,663.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,777.00	4,777.00
应交税费		85,153.74	131,931.05
其他应付款		12,814,578.35	12,814,578.35
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			53,646.20
流动负债合计		14,942,476.57	14,929,253.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,942,476.57	14,929,253.88
所有者权益：			
股本		26,180,000	26,180,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-26,399,604.90	-25,634,649.26
所有者权益合计		-219,604.90	545,350.74
负债和所有者权益合计		14,722,871.67	15,474,604.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		0	151,327.36
其中：营业收入	六、19	0	151,327.36
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		799,450.25	727,814.77
其中：营业成本	六、19		153,253.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	48,062.58	96,125.22
销售费用	六、21		
管理费用	六、22	750,067.59	477,543.38
研发费用			
财务费用	六、24	1,320.08	892.91
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-799,450.25	-576,487.41
加：营业外收入	六、27	38,630.72	21.84
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-760,819.53	-576,465.57
减：所得税费用	六、30	24,239.13	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-785,058.66	-576,465.57
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）		-785,058.66	-576,465.57
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-785,058.66	-576,465.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-785,058.66	-576,465.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.022
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘代城

主管会计工作负责人：李秩宇

会计机构负责人：刘代城

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		48,062.58	96,125.22
销售费用			
管理费用		620,116.33	467,855.73
研发费用			
财务费用		1,180.02	425.82
其中：利息费用		-16.48	-15.18
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-669,358.93	-564,406.77
加：营业外收入		343.01	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-669,015.92	-564,406.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-669,015.92	-564,406.77
（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）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-669,015.92	-564,406.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,267,989.67	1,413,218.63
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	六、32	63,608.8	0.01
经营活动现金流入小计		1,331,598.47	1,413,218.64
购买商品、接受劳务支付的现金		861,728.16	1,270,388.80
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		67,475.05	0
支付的各项税费		98,259.46	74,906.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	281,464.05	6,442,849.49
经营活动现金流出小计		1,308,926.72	7,788,144.62
经营活动产生的现金流量净额		22,671.75	-6,374,925.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,376,394.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,376,394.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			6,376,394.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、33	22,671.75	1,468.04
加：期初现金及现金等价物余额		25,655.34	11,417.48
六、期末现金及现金等价物余额		48,327.09	12,885.52

法定代表人：刘代城

主管会计工作负责人：李秩宇

会计机构负责人：刘代城

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		305,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		343.01	329,488.20
经营活动现金流入小计		305,343.01	329,488.20
购买商品、接受劳务支付的现金		-97,771.84	107,173.20
支付给职工以及为职工支付的现金		67,475.05	6,000
支付的各项税费		72,093.93	96,124.86
支付其他与经营活动有关的现金		277,845.91	96.92
经营活动现金流出小计		319,643.05	209,394.98
经营活动产生的现金流量净额		-14,300.04	120,093.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,300.04	120,093.22
加：期初现金及现金等价物余额		18,789.22	893.93
六、期末现金及现金等价物余额		4,489.18	120,987.15

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

江西省川盛科技股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

江西省川盛科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为黎川县川盛实业有限公司，成立于 2009 年 11 月 25 日。刘代城等人作为发起人签订了《发起人协议》，以公司董事会成员共同作为发起人，以 2014 年 6 月 30 日的净资产将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并更名为“江西省川盛科技股份有限公司”。公司经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华审字[2014]006010 号《审计报告》，截至 2014 年 6 月 30 日，

经审计的净资产为 25,320,403.65 元按 1:0.7899 的比例折合成 2,000.00 万股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为 2,000.00 万元，公司股东按原有出资比例享有折股后股本，未折股的净资产 5,320,403.65 元转作资本公积。本次净资产折股业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 8 月 28 日出具的大华验字[2014]第 000335 号《验资报告》审验。上述事项已于 2014 年 9 月 26 日办理了工商变更登记。公司的企业法人营业执照注册号：91361000698484413B。

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

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2,618.00 万股，注册资本为 2,618.00 万元，注册地：江西省抚州市黎川县工业园区，总部地址：江西省抚州市黎川县工业园区。

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

本公司的母公司为优丽瑞产业（深圳）有限公司，本公司的实际控制人为邱四强。

2、本年度合并财务报表范围

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例	注册资本 (万元)	经营范围
深圳食同源医用食品有限公司	100.00	100.00	3,000.00	一般经营项目是:特殊医学用途配方食品、预包装食品、特殊膳食研发;健康咨询、商务信息咨询;保健食品、营养食品的研发;医疗健康领域的投资、管理、咨询;一类医疗器械的销售;生物专业领域内研究开发;上述领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让;会议展览服务;自营和代理各类商品及技术的进出口(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。
福建闽迪科技有限公司	100.00	100.00	1000.00	一般项目：软件开发；资源循环利用服务技术咨询；噪声与振动控制服务；生态恢复及生态保护服务；土壤环境污染防治服务；环境保护专用设备销售；环境保护专用设备制造；普通机械设备安装服务；工业工程设计服务；金属链条及其他金属制品销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；电子专用设备制造；电力电子元器件销售；电力电子元器件制造；电力设施器材制造；其他电子器件制造；配电开关控制设备制造；新能源原动设备销售；半导体器件专用设备销售；光伏设备及元器件销售；配电开关控制设备销售；金属结构销售；建筑用钢筋产品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业

执照依法自主开展经营活动)

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历1月1日起至12月31日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、营业周期

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

5、企业合并

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

（1）同一控制下企业合并

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

费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

（3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

（4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

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

(6) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

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

（2）控制的依据

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

（3）合并程序

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

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

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

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

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产的初始计量：

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

（4）金融资产的后续计量：

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

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

从其他综合收益转出，计入当期损益。

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

(6) 金融负债的分类和计量

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

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

2) 金融负债的后续计量

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值

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

②其他金融负债

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

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

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

对于划分为组合 3 的银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 4 的应收票据，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用先进先出法计价；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

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

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值

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

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

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

（3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

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

13、固定资产

（1）确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

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

(3) 折旧方法

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

(4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

(3) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化的期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后继计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

②使用寿命不确定的无形资产的后继计量

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

(3) 无形资产使用寿命的估计

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

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

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

(4) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

17、研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

18、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬的会计处理方法

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

(3) 离职后福利的会计处理方法

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

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

(4) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金）按照离职后福利处理。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每

年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

22、收入的确认原则

1) 商品销售收入

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

销售商品采用预收款方式的，在发出商品时确认收入，预收的货款应确认为负债。

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

2) 提供劳务收入

技术服务收入主要是本公司提供与信息管理系统相关的技术服务等。

本公司在提供技术服务后，得到客户验收确认或根据服务所属期间，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认技术服务收入。

3) 提供劳务

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区

分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4) 让渡资产使用权

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

23、政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

(3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

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

(4) 政府补助的会计处理方法

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

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、会计政策、会计估计变更及差错更正

(1) 重要会计政策变更

2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，实行新收入准则对公司无影响。

(2) 重要会计估计变更：

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物/提供服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额	3%、13%
	后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	5%

房产税	房产计税余值	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表项目附注

(以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 期初指 2022 年 1 月 1 日, 期末指 2022 年 6 月 30 日, 本期指 2022 年度 1-6 月, 上期指 2021 年度 1-6 月, 以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	0	0
银行存款	48327.09	25655.34
合计	48327.09	25655.34

截止 2022 年 6 月 30 日, 本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1627568.78	85.64	743022.1	100.00	
按组合计提坏账准备	272900.00	14.36	8187	3.00	264713.00
其中:					
按组合 1 计提坏账准备					
合计	1900468.78	100.00	1932568.78	100.00	0

续:

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1932568.78	87.63	1932568.78	100.00	
按组合计提坏账准备	272900.00	12.37	8187.00	3	264713
其中：					
按组合 1 计提坏账准备					
合计	2205468.78	/	1940755.78	/	264713

(2)、单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）		2022 年 6 月 30 日		计提理由
收款单位	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
吴江市中凯化工有限公司	743,022.10	743,022.10	100.00	公司原化工业务长期未收款，预计无法收回，账龄 4-5 年
浙江益纸淀粉有限公司	395,000	395,000.00	100.00	同上，账龄 5 年以上
长沙市日翔化工有限公司	46,200	46,200.00	100.00	同上，账龄 4-5 年
长沙县仓颉助剂厂	43,500.00	43,500.00	100.00	同上，账龄 5 年以上
滕州晟昊精细化工有限公司	16,400.00	16,400.00	100.00	同上，账龄 5 年以上
江西顺昌隆实业有限公司	383,446.68	383,446.68	100.00	已仲裁，未还款，，账龄 5 年以上
合计	1,627,568.78	1,627,568.78	100.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	是否关联方	账面余额	比例（%）
吴江市中凯化工有限公司	否	743,022.10	46.11
浙江益纸淀粉有限公司	否	395000.00	24.52
江西顺昌隆实业有限公司	否	383,446.68	23.79
长沙市日翔化工有限公司	否	46200.00	2.87
长沙县仓颉助剂厂	否	43,500.00	2.71
合计		1611168.78	100.00

(4) 转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回或收回的坏账准备 0 元。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1980995.16	100.00	2057847.00	100.00
1 至 2 年	0	0	0	0
合计	1980995.16	100.00	2057847.00	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	
	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
浙江炫彩科技有限公司	1980995.16	100.00
合计	1980995.16	100.00

4、其他应收款

1)、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	5,602,664.02	2,829,897.86	2,772,766.16
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
合计	5,602,664.02	2,829,897.86	2,772,766.16

续：

2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类：

项目	期末账面余额	期初账面余额

待退土地款	1,269,100.00	1,269,100.00
待退预付款	154,873.18	154,873.18
往来款	3687695.57	3,687,695.57
土地租赁押金	10,000.00	10,000.00
住房公积金	525.21	525.21
待退回的合作款	480,000.00	480,000.00
水电费	470.06	470.06
合计	5,602,664.02	5,602,664.02

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年12月31日余额	5,602,664.02			5,602,664.02
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
---转入第二阶段				
---转入第三阶段				
---转回第二阶段				
---转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2022年6月30日余额				5,602,664.02

③按账龄披露

账龄	账面余额
----	------

1 年以内	40,000.00
2 至 3 年	3,715,049.4
3 至 4 年	1,832,000.00
5 年以上	15,614.62
合计	5,602,664.02

④按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)
江西黎川工业园区管理委员会	1,269,100.00	22.65
深圳市大资管投资有限公司	3,679,624.90	65.68
西藏康宝生物科技有限公司	480,000.00	8.57
威海食同源生物科技有限公司	90,000.00	1.61
合计	5,518,724.90	98.51

⑤转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元，合并范围转出减少坏账准备 0 元。2021 年公司财务报表经深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）审计进行直接全部计提坏账，2022 年公司与客户沟通后部分应收账款可收回，因此由财务对可收回金额进行坏账计提转回。

⑥本报告期实际核销的其他应收账情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元。

5、存货

1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,850.98	77,850.98	0
库存商品	946,789.82	946,789.82	0
周转材料（包装物、低值易耗品等）	80,171.00	80,171.00	0
合计	1,104,811.80	1,104,811.80	0

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	77,850.98	77,850.98	0
库存商品	946,789.82	946,789.82	0
周转材料（包装物、低值易耗品等）	80,171.00	80,171.00	0
合计	1,104,811.80	1,104,811.80	0

2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	转回	转出		
原材料	77,850.98					77,850.98
库存商品	946,789.82					946,789.82
周转材料（包装物、低值易耗品等）	80,171.00					80,171.00
合计	1,104,811.80					1,104,811.80

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	0	179,065.47
合计	0	179,065.47

7、固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产及研发设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、2021年12月31日	3,896,921.25	11,874,863.73	675,486.00	406,646.38	133,079.67	16,986,997.03
2、本期增加金额						
购置						
在建工程转入						
企业合并增加						

股东投入						
融资租入						
其他转入						
3、本期减少金额						
合并范围减少转出						
融资租出						
其他转出						
4、2022年6月30日	3,896,921.25	11,874,863.73	675,486.00	406,646.38	133,079.67	16,986,997.03
二. 累计折旧						
1、2021年12月31日	1726456.06	8462867.82	641,711.70	385,976.13	126,425.69	11343437.4
2、本期增加金额			-			
计提	395682.48	269775.17	-			257615.28
企业合并增加						
其他转入						
3、本期减少金额						
合并范围减少转出						
融资租出						
其他转出						
4、2022年6月30日	2122138.54	8732642.99	641,711.70	385,976.13	126,425.69	12008895.05
三. 减值准备						
1、2021年12月31日		2,775,155.33				2,775,155.33
2、本期增加金额						
计提						
企业合并增加						
其他转入						
3、本期减少金额						
合并范围减少转出						
融资租出						
其他转出						
4、2022年6月30日		2,775,155.33				2,775,155.33
四. 账面价值						
1、2021年12月31日	2170465.19	636840.58	33,774.30	20,670.25	6,653.98	2868404.30

2、2022年6月30日	1774782.71	367065.41	33,774.30	20,670.25	6,653.98	2202946.65
--------------	------------	-----------	-----------	-----------	----------	------------

8、无形资产

1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	财务软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31	3,420,342.15	-	70,512.82	3,490,854.97
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.6.30	3,420,342.15	-	70,512.82	3,490,854.97
2. 累计摊销				
(1) 2021.12.31	792381.11	-	50534.08	842915.19
(2) 本期增加金额				
—计提	34,203.42	-	7,051.26	41,254.68
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.6.30	826584.53	-	57585.34	884169.87
3. 减值准备				
(1) 2021.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	2627961.04	-	19978.74	2647939.78
(2) 2022.6.30 账面价值	2593757.62	-	12927.48	2,606685.10

2) 期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。无

3) 未办妥产权证书的土地使用权。无

9、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	-	24,778.13	-	-
合计	-	24,778.13	-	-

10、应付账款

1) 应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-	-	959,500.00	38.33
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	40,789.40	1.63
3 年以上	1,571,658.18	100	1,502,848.78	60.04
合 计：	1,571,658.18	100.00	2,503,138.18	100.00

账龄超过 1 年的重要应付账款：

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

11、预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	811,900.00	70.21	-	-

1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	344,498.97	29.79	465,909.00	99.91
3年以上	-	-	400.3	0.09
合计	1,156,398.97	100.00	466,309.30	100.00

12、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款	-	466,309.30
其中：1年以内	-	
1-2年	-	
2-3年	-	465,909.90
3年以上	-	400.30
减：计入其他非流动负债	-	53,646.20
合同负债	-	412,663.10

13、应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	60,377	95,400	6,000	149,777
离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
合计	60,377	95,400	6,000	149,777

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	60,377	95,400	6,000	149,777
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		2,423.35	2,423.35	
其中：医疗保险费		2,407.45	2,407.45	
工伤保险费		15.90	15.90	
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				

(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	60,377	97,823.35	8,423.35	149,777

—— 3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4872.96	4872.96	
失业保险费		178.74	178.74	
合计		5051.70	5051.70	

14、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-117,943.16	83,868.27
土地使用税	20,432.25	40,864.50
房产税	3,599.17	7,198.27
个人所得税	0.01	0.01
企业所得税	-	24,235.49
合计	-93,911.73	158,092.94

15、其他应付款

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,279,578.35	1,292,367.52
应付利息		
应付股利		
合计	3,279,578.35	1,292,367.52

2) 其他应付款

(1) 其他应付款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-		310,000	67.67

1 至 2 年			148,087.86	32.33
	365,000	11.13		
2 至 3 年	2,914,578.35			
		88.87		
合计	3,279,578.35	100.00	458,087.86	100.00

(2)、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	513,087.86	310,000
保证金、押金	834,279.66	834,279.66
其他	1,932,210.83	148,087.86
合计	3,279,578.35	1,292,367.52

(3)、账龄超过 1 年的重要其他应付款。

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

16、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股份总额	26,180,000.00	100.00			41,380,000.00	100.00
合计	26,180,000.00	100.00			41,380,000.00	100.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	4,720,000.00			4,720,000.00

二、其他资本公积	320,403.65		320,403.65
合计	5,040,403.65		5,040,403.65

18、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-26,862,347.47	-32,875,289.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-26,862,347.47	-32,875,289.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-785,058.66	5,218,225.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-27,647,406.13	-27,657,063.70

19、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0	0	151,327.36	153,253.26
其他业务	-	-	-	-
合计	0	0	151,327.36	153,253.26

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	40,864.5	81,729.00
房产税	7,198.08	14,396.22
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税		
合计	48,062.58	96,125.22

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	0	0
广告和业务宣传费	0	0
业务招待费	0	0
打样费		
运输、仓储费		
包装材料设计费		
包装费		
检测费		
资产折旧摊销费		
合计	0	0

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	149,400	6000.00
停工费用	214,972.44	269200.66
福利费		
社会保险费	2,602.09	
中介服务费	264,349.06	117263.90
业务招待费	25,000	
差旅费		
房租费		
资产折旧、摊销	83,897.52	83897.52
办公费	1,005	1030.30
交通费		
各项税费		
保险费	4,872.96	
职工教育经费		
工会经费		
快递物流费	181.00	151.00
商标、专利费		
车辆使用费		
水电费	3,787.52	
通讯费		

运输、仓储费		
董事会费		
其他		
合计	750,067.59	477,543.38

23、研发费用

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

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-26.42	31.09
其他	1,346.5	861.82
合计	1,320.08	892.91

25、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财收益		
其他-处置子公司调整合并利润表		
合计		

26、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-	
其他应收款坏账损失	-	
合计	-	

27、资产减值损失

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

28、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	38,630.72	21.84	
合 计	38,630.72	21.84	

计入营业外收入的政府补助

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

29、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	-	-	-
合 计	-	-	-

30、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	24,239.13	-
合计	24,239.13	-

31、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-760,819.53
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	24,239.13
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收现		
营业外收入收现		
政府补贴收现		
往来款收现		
其他	63,608.80	0.01
11 合计	63,608.80	0.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支付的现金	3,617.64	120,297.60

往来款付现	277,845.91	6,322,551.89
其他		
合计	281,464.05	6,442,849.49

33、现金流量表补充资料(1)

现金流量表补充资料

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期发生额
一、现金	128,882.52	128882.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	128,882.52	54,762.61
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	48,327.09	128,882.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

补充资料	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		-576,487.41
加：资产减值准备和信用损失	-785,058.66	72,709.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		14,268,819.82
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-14,633,362.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		21,939,190.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,671.75	-6,374,925.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		128,882.52
减：现金的年初余额		
加：现金等价物的期末余额	48,327.09	
减：现金等价物的年初余额	25,655.34	
现金及现金等价物净增加额	22,671.75	

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动。无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

深圳食同源医用食品有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	有限公司	100.00		增资 扩股
福建闽迪科技有限公司	福建省福清市	福建省福清市	有限公司	100.00		增资 扩股

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1.银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低

2.应收款项

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

(二)流动风险

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

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

十、关联方及关联方交易

(一)本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
-------	-----	------	------	------------------	-------------------

优丽瑞产业（深圳）有限公司	深圳市南山区	大健康行业	1000.00万元	59.9999	59.9999
---------------	--------	-------	-----------	---------	---------

本公司最终控制方是：邱四强

(二)本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳启明大投资合伙企业（有限合伙）	本公司法人股东
邱四强	母公司法人代表
刘代城	本公司自然人股东、法人、董事长、总经理
段春秀	本公司自然人股东
王静	本公司自然人股东
优丽瑞产业（深圳）有限公司	本公司实际控制人邱四强为该公司实际控制人

(四)关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在需披露的关联交易事项。

2) 关联担保情况

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在需披露的关联担保事项。

3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	191,537.10	191,537.10

(五)关联方往来款项余额

1) 应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	深圳市红十三产业投资管理股份有限公司		
	红十三大健康产业（深圳）有限公司	9,275,000	9,275,000

(六)关联方承诺

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

十一、承诺及或有事项**1、重要的承诺事项**

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2022年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注**1、应收账款**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,627,568.78	85.64	743,022.11	100.00	
按组合计提坏账准备	272,900.00	14.36	8,187.00	3.00	264,713.00
其中：					
按组合 1 计提坏账准备					
合计	1,900,468.78	100.00	1,932,568.78	100.00	

(1) 应收账款分类披露

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,932,568.78	87.63	1,932,568.78	100.00	
按组合计提坏账准备	272,900.00	12.37	8,187.00	3	264,713
其中：					
按组合 1 计提坏账准备					
合计	2,205,468.78	/	1,940,755.78	/	264,713

(2)、单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）		2022 年 6 月 30 日		计提理由
收款单位	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
吴江市中凯化工有限公司	743,022.10	743,022.10	100.00	公司原化工业务长期未收款，预计无法收回
浙江益纸淀粉有限公司	395,000.00	395,000.00	100.00	同上
长沙市日翔化工有限公司	46,200.00	46,200.00	100.00	同上
长沙县仓颉助剂厂	43,500.00	43,500.00	100.00	同上
滕州晟昊精细化工有限公司	16,400.00	16,400.00	100.00	同上
江西顺昌隆实业有限公司	383,446.68	383,446.68	100.00	已仲裁，未还款
合计	1,627,568.78	1,627,568.78	100.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额	比例（%）
吴江市中凯化工有限公司	743,022.10	46.12
浙江益纸淀粉有限公司	395,000.00	24.52
江西顺昌隆实业有限公司	383,446.68	23.80

长沙市日翔化工有限公司	46,200.00	2.87
长沙县仓颉助剂厂	43,500.00	2.70
合计	1,611,168.78	100

(4) 转回或收回的坏账准备情况

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

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

2、其他应收款

1)、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	5,602,664.02	2,829,897.86	2,772,766.16
应收利息			
应收股利			
合计	5,602,664.02	2,710,499.86	2,772,766.16

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款			
应收利息			
应收股利			
合计			

2) 其他应收款

其他应收款按款项性质分类：

项目	期末账面余额	期初账面余额
待退土地款	1,269,100.00	1,269,100.00
往来款	3,687,695.57	3,687,695.57

社保		
住房公积金	525.21	525.21
水电费	470.06	470.06
合计	4,957,790.84	4,957,790.84

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年12月31日余额	5,602,664.02			5,602,664.02
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
---转入第二阶段				
---转入第三阶段				
---转回第二阶段				
---转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2022年6月30日余额	5,602,664.02			5,602,664.02

(5) 按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	40000.00

2 至3 年	3,715,049.4
3 至 4 年	1,832,000.00
5 年以上	15,614.62
合计	5,602,664.02

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末 余额的比例 (%)	坏账准备
江西黎川工业园区管理委员会	1,269,100.00	22.65	1,269,100.00
深圳市大资管投资有限公司	3,679,624.90	65.68	3,679,624.90
西藏康宝生物科技有限公司	480,000.00	8.57	48,000.00
威海食同源生物科技有限公司	90,000.00	1.61	90,000.00
合计	2,634,631.36	98.51	2,634,631.36

(7) 转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回或收回的坏账准备 2634631.36 元。

(8) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	9,900,000.00		9,900,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00
合计	9,900,000.00		9,900,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期		期末余额	本期 计提 减值准 备	减值准 备期末 余额
		增加	减少			
深圳食同源医用食品有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
合计	9,900,000.00			9,900,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
合计				

十五、补充资料

1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净		

损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的			
投资收益			
单独进行减值测试的其他应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值			
变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性			
调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额			
少数股东权益影响额			
合计			0
2) 净资产收益率及每股收益			
本期发生额	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.76%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.76%	-0.03	-0.03

十六、 财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

公司名称：江西省川盛科技股份有限公司

法定代表人：刘代城

主管会计工作负责人：李秩宇

会计机构负责人：刘代城

二〇二二年八月二十四

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江西省川盛科技股份有限公司董秘办