



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.)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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）高爱华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	28
附件 II	融资情况	73

备查文件目录	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。
	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）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	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	2023 年年度
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元	指	指人民币元
CO2	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 CO2 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。

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	邵兴军	成立时间	2001年11月12日
控股股东	无控股股东	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））
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	江大源	证券代码	833428
挂牌时间	2015年8月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	37,820,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张敏	联系地址	江苏省镇江高新技术产业开发园区扬帆路 2 号
电话	0511-88899511	电子邮箱	Zhangmin_29@163.com
传真	0511-88899522		
公司办公地址	江苏省镇江高新技术产业开发园区扬帆路 2 号	邮政编码	212009
公司网址	http://www.beetop.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913211007322519134		
注册地址	江苏省镇江高新技术产业开发园区扬帆路 2 号		
注册资本（元）	37,820,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家深度挖掘我国药食同源资源，嫁接现代食品提取加工技术，研发、生产、销售天然健康产品以及开展非医疗健康管理服务的企业。

(1)、主要产品及其用途

公司的主要产品分为原料提取物、保健食品、营养食品三大系列，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。

A、原料提取物

a 蜂胶类提取物

①蜂胶超临界 CO2 提取物

蜂胶超临界 CO2 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 CO2 萃取技术对蜂胶进行提取得到的产品，是保健食品、日化产品等理想的原料。

②蜂胶乙醇提取物

蜂胶乙醇提取物采用公司专利技术常温醇溶剂分级提取制备的蜂胶提取物，整个提取过程在常温状态下进行，确保了蜂胶中有效成分的生物活性，可用于保健食品、医药、日化产品的原料。

③蜂胶粉

蜂胶粉是将原蜂胶经常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提取物，可作为蜂胶保健食品的原料。

b 药食同源类提取物浓缩液

药食同源类产品是以《汤液经法》等传统中医药理论为指导，精选地道的药食两用中药材，利用现代提取技术精制而成。根据脏腑虚实调理需要科学组方，从中药整体性调理生命状态，达到“个性化食疗”的效果。

药食同源类提取物根据客户需求，从经方、名方、验方中挖掘组分，基于汤液经法替换古方中非药食同源组分，严格遵循中药汤液的煎煮规范，通过古法工艺与现代工艺相结合，所得浓缩液无赋形剂、防腐剂、香精等，可用于功能性饮料、软糖、烘焙等行业。

B、保健食品

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。截止目前，公司拥有 11 项保健食品批准证书，其中注册类 6 个，备案类 5 个。

C、营养食品

a 营养素类普通食品

公司根据现代营养素的消费趋势，先后开发了益生菌复合固体饮料、蔓越莓粉益生菌固体饮料、蛋白质粉固体饮料、胶原蛋白肽固体饮料、PQQ+SOD 固体饮料、蓝莓黑枸杞叶黄素酯压片糖果、纳豆红曲壳寡糖压片糖果、大麦苗压片糖果玉米低聚肽葛根压片糖果、牡蛎肽压片糖果等产品。

b 功能性软糖

软糖是近年来成长最快的休闲食品之一，其好吃，便捷，其中，添加各类营养素制成的功能性软糖是近年来成长迅速的品类。我们选用各种异常调理的古方精制的浓缩液，其中添加特定功能因子制备营养组分，把营养组分做可视化的夹心结构，并且坚持“零糖、零脂”的设计原则，开发了针对健康异常人群以药食同源营养为特色的营养调理软糖，包括：补气益血、益肾固精、健脾祛湿、养阴润肺、静神

安眠、解郁护肝、清肝明目和提神醒脑。

(2)、营销模式

公司营养与保健食品通过区域经销的模式，公司专注于产品研发、生产、品牌建设、营销策划、市场管理以及售后服务跟踪。公司蜂胶提取物和药食同源浓缩液采用直接销售的模式。

2、核心竞争力分析

(1)、营养与健康产品全产业链优势

江大源是营养与保健食品行业拥有从原料到终端产品全产业链的企业，能独立开展消费者需求调研、产品研发、原料提取、多种剂型营养素生产、产品市场运营服务等业务。公司拥有 GMP 标准的药食同源资源功能因子的超临界 CO2 提取、醇溶剂提取和生物酶复合水提取三大提取车间，以及食品工业用植物浓缩液、软糖、压片糖果、软胶囊、硬胶囊、片剂、固体饮料、喷剂八个 GMP 标准制剂车间，保证研发、生产与市场需求的同步。

(2)、产学研结合优势

公司是江苏大学科技产业化示范基地,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。公司先后与江苏大学、中国农业科学院蜜蜂研究所、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。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”。

公司研发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，具有较强的技术研发和自主创新能力。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。公司累计获得授权发明专利 7 件，实用新型专利 21 件。

(3)、健康管理专业服务优势

在营养产品客服端，自 2018 年以来，公司一直推广以“5S 非医疗中医健康（慢病）管理”为基础的 C 端产品服务营销体系。健康管理系统由异常、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验证出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整体性，我们在传统中医外治法的基础上，创新出具有特色的热敏灸、雷火痧灸、全息刮痧、筋膜点穴等专业服务技术在一线市场深受消费者青睐，是公司重点培育的专业服务竞争优势。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 10 月 12 日公司被江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局认定为高新技术企业，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,192,544.17	13,226,712.74	14.86%
毛利率%	70.82%	70.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,351,839.80	2,071,715.06	13.52%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,312,887.92	2,608,625.16	65.33%
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）	2.55%	2.15%	-
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）	4.68%	2.71%	-
基本每股收益	0.0622	0.05	24.40%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	96,314,681.39	99,578,163.45	-3.28%
负债总计	3,843,548.45	7,567,870.31	-49.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,471,132.94	92,010,293.14	0.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.43	0.82%
资产负债率%（母公司）	4.43%	9.54%	-
资产负债率%（合并）	3.99%	7.60%	-
流动比率	21.85	11.31	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-215,160.25	1,879,950.43	-111.44%
应收账款周转率	2.36	137.90	-
存货周转率	0.07	0.90	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.28%	-2.23%	-
营业收入增长率%	14.86%	-14.53%	-
净利润增长率%	13.52%	-61.54%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	430,124.20	0.45%	995,490.21	1.00%	-56.79%
应收票据					
应收账款	898,188.15	0.93%	138,575.48	0.14%	548.16%
交易性金融资产	75,600,356.93	78.49%	79,707,377.72	80.05%	-3.36%
存货	3,924,927.21	4.08%	2,696,232.09	2.71%	45.57%
固定资产	10,701,734.90	11.11%	11,516,904.92	11.57%	-7.08%
无形资产	1,733,143.25	1.80%	1,759,075.55	1.77%	-1.47%

项目重大变动原因:

报告期末, 存货较期初增长45.57%, 系疫情解除后, 公司预期市场销售行情有所好转, 增加了部分原材料的库存。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	15,192,544.17	-	13,226,712.74	-	14.86%
营业成本	4,432,885.09	29.18%	3,854,039.14	29.14%	15.02%
毛利率	70.82%	-	70.86%	-	-
公允价值变动收益	-2,861,796.30	-18.84%	-467,541.22	-3.53%	-512.09%
净利润	2,351,839.80	15.48%	2,071,715.06	15.66%	13.52%
经营活动产生的现金流量净额	-215,160.25	-	1,879,950.43	-	-111.44%
投资活动产生的现金流量净额	1,540,794.24	-	1,710,084.07	-	-9.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,891,000.00	-	-3,782,000.00	-	50.00%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内, 公司营业收入, 营业成本及净利润较上年同期均有所增长, 系疫情解除后, 公司业绩有所增长。
- 2、报告期内, 公允价值变动损益较上年同期下降 512.09%, 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, 本期将未计提的损失 320.34 万进行计提, 至此, 民生财富逾期的 1386.39 万元全部计提入公允价值变动损失。
- 3、报告期内, 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 111.44%, 系本期增加存货所致。
- 4、报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 50%, 系本期分红较上年同期减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 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	子公司	营养保健品销售	5,000,000.00	1,016,084.87	638,264.11	1,489,690.10	371,230.73

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(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，另一方面还可能会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。
(二) 市场竞争风险	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。
(三) 采购和原材料价格波动风险	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较大，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。
(四) 销售渠道管控风险	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。
(五) 核心技术人员流失及技术泄密风险	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。
(六) 单一产品依赖风险	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、氨糖软骨素钙胶囊、辅酶 Q10 软胶囊、灰树花富硒酵母胶囊等产品。2020 年度、2021 年度、2022 年度，蜂胶软胶囊占主营业务收入的比重为 67.85%、73.6%、77.58%。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) 企业所得税优惠政策变化风险	2022 年，公司再次申请高新技术企业资格认定，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 15% 的税率缴纳企业所得税。如果未来公司不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25% 的税率征收所得税。所得税优惠政策变化导致的所得税税率的提高将对公司的盈利能力产生一定影响。
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

第三节 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	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<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	三. 二. (三)
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	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	

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) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	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
对外投资	2022-019	理财产品（中信证券）	470,374,100.00	否	否
对外投资	2022-019	理财产品（天天基金）	1,427,457.30	否	否
对外投资	2022-019	理财产品（中信建投）	2,000,000.00	否	否
对外投资	2022-019	理财产品（兴业证券）	36,007,050.00	否	否
对外投资	2202-019	理财产品（江苏银行）	4,400,000.00	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：

公司对外投资是在保证公司正常生产经营的前提下，为提高闲置资金使用效率而开展的理财业务，对公司连续经营、管理层稳定性等不会产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

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	18,504,524	48.93%	+1,169,668	19,674,192	52.02%
	其中：控股股东、实际控制人	3,085,810	8.16%		3,085,810	
	董事、监事、高管	2,757,417	7.29%		2,757,417	7.29%
	核心员工	1,434,000	3.79%		1,434,000	3.79%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,315,476	51.07%	-1,169,668	18,145,808	47.98%
	其中：控股股东、实际控制人	9,257,432	24.48%		9,257,432	24.48%
	董事、监事、高管	9,149,512	24.19%		9,149,512	24.19%
	核心员工					
总股本		37,820,000	-	0	37,820,000	-
普通股股东人数						24

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	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	-68,200	1,780,141	4.71%	616,115	1,164,026	0	0
7	张敏	1,556,568	+61,000	1,617,568	4.28%	1,167,426	450,142	0	0
8	毛海波	1,169,668	0	1,169,668	3.09%	0	1,169,668	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
合计		34,641,687	-	34,634,487	91.58%	17,428,472	17,206,015	0	0

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、 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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
邵兴军	董事长、总经理	男	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	1972年11月	2021年5月11日	2024年5月10日
赵培喜	董事	男	1969年9月	2021年5月11日	2024年5月10日
毛日文	董事、技术总监	男	1967年3月	2021年5月11日	2024年5月10日
石鑫	董事	男	1990年8月	2022年5月19日	2024年5月10日
李朝阳	监事会主席	男	1969年4月	2021年5月11日	2024年5月10日
张标	监事	男	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	1975年6月	2021年5月11日	2024年5月10日
高爱华	财务总监	女	1977年1月	2021年5月11日	2024年5月10日

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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	8	8
技术人员	9	9
销售人员	25	20
财务人员	3	3
生产人员	24	22
员工总计	69	62

(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

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		430,124.20	995,490.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		75,600,356.93	79,707,377.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		898,188.15	138,575.48
应收款项融资			150,000.00
预付款项		366,553.74	344,437.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		13,719.99	29,138.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,924,927.21	2,696,232.09
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		81,233,870.22	84,061,251.36
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		10,701,734.90	11,516,904.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,733,143.25	1,759,075.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		190,886.92	218,042.86
递延所得税资产		2,455,046.10	2,022,888.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,080,811.17	15,516,912.09
资产总计		96,314,681.39	99,578,163.45
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		759,670.58	897,004.15
预收款项		231,236.80	
合同负债		143,097.08	995,028.76
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		1,215,239.23	2,708,623.72
应交税费		1,072,328.06	2,386,818.08
其他应付款		277,180.89	261,089.60
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		18,602.62	186,471.07
流动负债合计		3,717,355.26	7,435,035.38
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		126,193.19	132,834.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		126,193.19	132,834.93
负债合计		3,843,548.45	7,567,870.31
所有者权益：			
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	9,731,937.65
一般风险准备			
未分配利润		10,431,414.63	9,970,574.83
归属于母公司所有者权益合计		92,471,132.94	92,010,293.14
少数股东权益			
所有者权益合计		92,471,132.94	92,010,293.14
负债和所有者权益总计		96,314,681.39	99,578,163.45

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		154,102.91	867,222.46
交易性金融资产		75,600,356.93	79,707,377.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		954,923.59	138,575.48
应收款项融资			150,000.00
预付款项		366,553.74	344,437.47
其他应收款		13,719.99	29,138.39
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		3,924,927.21	2,678,046.65
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		81,014,584.37	83,914,798.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,699,632.62	11,514,296.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,733,143.25	1,759,075.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		190,886.92	218,042.86
递延所得税资产		2,455,046.10	2,022,888.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,078,708.89	15,514,303.17
资产总计		96,093,293.26	99,429,101.34
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		759,670.58	897,004.15
预收款项			
合同负债		143,097.08	876,261.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,188,239.23	2,650,123.72
应交税费		1,057,479.54	2,373,269.61
其他应付款		967,142.19	2,369,876.74
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		18,602.62	186,471.07
流动负债合计		4,134,231.24	9,353,006.65
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		126,193.19	132,834.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		126,193.19	132,834.93
负债合计		4,260,424.43	9,485,841.58
所有者权益：			
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	9,731,937.65
一般风险准备			
未分配利润		9,793,150.52	7,903,541.45
所有者权益合计		91,832,868.83	89,943,259.76
负债和所有者权益合计		96,093,293.26	99,429,101.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		15,192,544.17	13,226,712.74
其中：营业收入		15,192,544.17	13,226,712.74
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,334,933.30	9,949,515.94
其中：营业成本		4,432,885.09	3,854,039.14
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		289,035.73	305,603.67
销售费用		2,831,282.24	2,666,299.25
管理费用		1,718,717.35	2,049,977.76
研发费用		1,060,982.70	1,073,955.64
财务费用		2,030.19	-359.52
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,525.51	5,569.96
投资收益（损失以“-”号填列）		468,159.60	-433,267.68
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）		-2,861,796.30	-467,541.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,252.60	4,337.17
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）		2,448,247.08	2,386,295.03
加：营业外收入		90,000.00	184,928.76
减：营业外支出		6,601.91	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,531,645.17	2,571,223.79
减：所得税费用		179,805.37	499,508.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,351,839.80	2,071,715.06
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）		2,351,839.80	2,071,715.06
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）			
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		2,351,839.80	2,071,715.06
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		2,351,839.80	2,071,715.06
(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)		0.06	0.05
(二)稀释每股收益(元/股)		0.06	0.05

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		14,600,821.23	12,297,390.96
减：营业成本		4,432,885.09	3,728,793.29
税金及附加		288,012.29	304,936.39
销售费用		2,702,025.74	2,593,653.75
管理费用		1,648,652.86	1,956,486.83
研发费用		1,060,982.70	1,073,955.64
财务费用		1,371.47	-783.01
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,476.11	5,542.17
投资收益(损失以“-”号填列)		2,268,159.60	-433,267.68

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）		-2,861,796.30	-467,541.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,252.60	4,337.17
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）		3,857,477.89	1,749,418.51
加：营业外收入		90,000.00	184,928.76
减：营业外支出		6,601.91	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,940,875.98	1,934,347.27
减：所得税费用		160,266.91	483,586.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,780,609.07	1,450,760.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,780,609.07	1,450,760.45
（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		3,780,609.07	1,450,760.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.04

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		15,835,128.02	13,874,371.21
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		484,324.75	223,882.12
经营活动现金流入小计		16,319,452.77	14,098,253.33
购买商品、接受劳务支付的现金		6,023,802.04	3,008,150.64
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		5,670,896.62	5,549,227.96
支付的各项税费		3,487,201.46	1,936,535.82
支付其他与经营活动有关的现金		1,352,712.90	1,724,388.48
经营活动现金流出小计		16,534,613.02	12,218,302.90
经营活动产生的现金流量净额		-215,160.25	1,879,950.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		515,453,831.79	53,433,515.83
取得投资收益收到的现金		468,159.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			69,026.55
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		515,921,991.39	53,502,542.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,589.85	110,433.98
投资支付的现金		514,208,607.30	51,682,024.33

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		514,381,197.15	51,792,458.31
投资活动产生的现金流量净额		1,540,794.24	1,710,084.07
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		1,891,000.00	3,782,000.00
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		1,891,000.00	3,782,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,891,000.00	-3,782,000.00
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		-565,366.01	-191,965.50
加：期初现金及现金等价物余额		995,490.21	1,385,066.82
六、期末现金及现金等价物余额		430,124.20	1,193,101.32

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	2023年1-6月	2022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		15,040,858.84	13,442,419.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		890,526.65	580,107.92
经营活动现金流入小计		15,931,385.49	14,022,527.57
购买商品、接受劳务支付的现金		6,023,802.04	3,170,732.78
支付给职工以及为职工支付的现金		5,477,396.62	5,412,707.96
支付的各项税费		3,452,783.65	1,910,696.85
支付其他与经营活动有关的现金		1,340,316.97	1,691,151.99
经营活动现金流出小计		16,294,299.28	12,185,289.58
经营活动产生的现金流量净额		-362,913.79	1,837,237.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		515,453,831.79	53,433,515.83
取得投资收益收到的现金		468,159.60	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			69,026.55
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		515,921,991.39	53,502,542.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,589.85	107,233.98
投资支付的现金		514,208,607.30	51,682,024.33
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		514,381,197.15	51,789,258.31
投资活动产生的现金流量净额		1,540,794.24	1,713,284.07
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		1,891,000.00	3,782,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,891,000.00	3,782,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,891,000.00	-3,782,000.00
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		-713,119.55	-231,477.94
加：期初现金及现金等价物余额		867,222.46	1,222,715.38
六、期末现金及现金等价物余额		154,102.91	991,237.44

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

详见2022年度权益分派实施公告，公告编号为2023-010。

(二) 财务报表项目附注

江苏江大源生态生物科技股份有限公司

2023 半年度财务报表附注

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 8 日股东会决议，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 8 日股东会决议，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，经营范围：许可项目：保健食品生产；保健食品销售；食品生产；食品经营；食品经营（销售预包装食品）；消毒剂生产（不含危险化学品）；卫生用品和一次性使用医疗用品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：中医养生保健服务（非医疗）；养生保健服务（非医疗）；日用百货销售；家用电器销售；第二类医疗器械销售；会议及展览服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农副产品销售；生物化工产品技术研发；消毒剂销售（不含危险化学品）；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；日用化学产品销售；健康咨询服务（不含诊疗服务）；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；卫生用品和一次性使用医疗用品销售（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）。

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。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和42项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

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。

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、企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

①一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

②多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理

①一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

②多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当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，但被购买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。

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。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

(3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之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，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。但原子公司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。

③不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；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规定进行会计处理。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。但原子公司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

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、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。

本公司的金融工具包括货币资金、交易性金融资产、除长期股权投资（参见本附注三、11 长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

（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、20 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、与特定时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分及相关处理

①金融负债和权益工具的区分

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。

9、存货

(1) 存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在

生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

(2) 存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

10、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”。

11、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

①确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

②确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- A、在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B、参与被投资单位的政策制定过程；
- C、向被投资单位派出管理人员；
- D、被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- E、其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

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：

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

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

13、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，

应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

15、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(4) 内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，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，确认为无形资产：①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；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

16、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

(1) 长期资产减值测试方法

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。

(2) 长期资产减值的会计处理方法

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。

17、长期待摊费用

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

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 职工薪酬会计处理方法

①短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

②离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

③辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

④其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其

金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

20、收入

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

(1) 收入确认的原则

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企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司将产品按照协议合同发送给客户，客户签收并验收无误后，确认收入。

21、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

22、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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

①与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。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。

与资产相关的政府补助，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。

②与收益相关的政府补助的会计处理方法

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：

1) 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，计入当期损益或；

2) 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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

24、租赁

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。

(1) 租赁合同的识别

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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。

(2) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

(3) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

A、该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

B、该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

C、该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(4) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。

②使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

③租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；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。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

(5) 本公司作为出租人的会计处理

①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的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。

④租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

3) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(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	应纳税所得额	15%/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%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2022 年 10 月 12 日取得《高新技术企业证书》，适用文件国科发火[2016]32 号，证书编号：GR202232001257，有效期为三年，自 2022 至 2024 年企业所得税执行 15%的优惠税率。

(2) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司子公司南京江大源 2023 年度适用的所得税税率为 5%。

(3) 根据《国家税务总局 财政部关于优化预缴申报享受研发费用加计扣除政策有关事项的公告》(国家税务总局 财政部公告 2023 年第 11 号)，公司 7 月份预缴申报第 2 季度(企业所得税时，选择就当年上半年研发费用享受加计扣除政策。

(4) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，本公司在 2019 年 4 月 1 日起，购进用于生产或者委托加工 13%税率货物的农产品，按照 10%的扣除率计算销项税额。

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2023 年 6 月 30 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	49,691.52	9,083.00
银行存款	369,614.74	957,702.14
其他货币资金	10,817.94	28,705.07

项 目	期末余额	期初余额
合计	430,124.20	995,490.21
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	10,817.94	28,705.07
合计	-	10,817.94	28,705.07

(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	75,600,356.93	79,707,377.72
其中：银行理财产品	-	-
私募基金、信托计划等	75,600,356.93	79,707,377.72
合计	75,600,356.93	79,707,377.72

3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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】	945,461.21	100.00	47,273.06	5.00	898,188.15
合 计	945,461.21	100.00	47,273.06	5.00	898,188.15

(续)

类 别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的 应收账款【注】	147,837.08	100.00	9,261.60	6.26	138,575.48
合计	147,837.08	100.00	9,261.60	6.26	138,575.48

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	945,461.21	47,273.06	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	945,461.21	47,273.06	5.00

(3) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	945,461.21	145,344.08
1—2 年	-	
2—3 年	-	
3—4 年		2,493.00
4—5 年		-
5 年以上	-	-
合计	945,461.21	147,837.08

(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	9,261.60	38,011.46	-	-	-	47,273.06
合计	9,928.74	38,011.46	-	-	-	47,273.06

(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 944,855.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 47,242.75 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。

4、应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		150,000.00
应收账款	-	-
合计		150,000.00

5、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	140,162.54	38.24	344,437.47	100.00
1 至 2 年	226,391.20	61.76		
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	366,553.74	100.00	344,437.47	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 338,089.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 92.23%。

6、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	13,719.99	29,138.39
合 计	13,719.99	29,138.39

(2) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	17,084.20	100.00	3,364.21	19.69	13,719.99
其中：押金及保证金组合	6,200.00	36.29	1,860.00	30.00	4,340.00
职工备用金及代垫款组合	10,884.20	63.71	1,504.21	13.82	9,379.99
经营费用款项组合					
合 计	17,084.20	100.00	3,364.21	19.69	13,719.99

(续)

类 别	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 (%)	
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	51,261.46	100.00	22,123.07	43.16	29,138.39
其中：押金及保证金组合	6,600.00	12.88	990.00	15.00	5,610.00
职工备用金及代垫款组合	44,661.46	87.12	21,133.07	47.32	23,528.39
合 计	51,261.46	100.00	22,123.07	52.36	29,138.39

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,084.20	304.21	5.00
1 至 2 年	3,000.00	300.00	10.00
2 至 3 年	6,200.00	1,860.00	30.00
3 至 4 年	1,800.00	900.00	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上			100.00
合 计	17,084.20	3,364.21	19.69

(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	6,084.20	15,661.46
1-2年	3,000.00	6,200.00
2-3年	6,200.00	12,400.00
3-4年	1,800.00	-
4-5年	-	-
5年以上	-	17,000.00
合计	17,084.20	51,261.46

(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	22,123.07	-	-	22,123.07
本期计提	-	-	-	-
本期收回或转回	1,758.86-	-	-	1,758.86-
本期核销	17,000.00	-	-	17,000.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	3,364.21	-	-	3,364.21

(6) 本期实际核销的其他应收款 17,000.00 元。

(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	6,200.00	6,600.00
职工备用金及代垫款	10,884.20	44,661.46
合计	17,084.20	51,261.46

(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
朱蕾	备用金	6,084.20	1年以内	35.61	5,799.99
沈祥斌	备用金	3,000.00	1-2年	17.56	2,700.00
耿仙	备用金	2,000.00	2-3年	11.71	1,400.00
淘宝	保证金	2,000.00	2-3年	11.71	1,400.00
镇江招商燃气有限公司	押金	1,700.00	3-4年	9.95	850.00

合计	--	14,784.20	-	86.54	12,149.99
----	----	-----------	---	-------	-----------

(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。

7、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	993,808.95	-	993,808.95	358,403.75	-	358,403.75
自制半成品	1,721,596.97	-	1,721,596.97	1,495,466.76	-	1,495,466.76
产成品	383,136.58	-	383,136.58	188,135.45	-	188,135.45
在产品	419,514.87	-	419,514.87	400,994.95	-	400,994.95
包装物	406,869.84	-	406,869.84	253,231.18	-	253,231.18
合计	3,924,927.21	-	3,924,927.21	2,696,232.09	-	2,696,232.09

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。

8、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	7,934,911.59	1,081,636.80	4,308,236.01	34,827,781.21
2.本期增加金额	-	12,831.86	-	-	12,831.86
(1) 购置	-	12,831.86	-	-	12,831.86
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	92,038.07	-	-	92,038.07
(1) 处置或报废	-	92,038.07	-	-	92,038.07
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	21,502,996.81	7,855,705.38	1,081,636.80	4,308,236.01	34,748,575.00
二、累计折旧					
1.期初余额	13,219,179.60	5,451,494.68	859,661.69	3,780,540.32	23,310,876.29
2.本期增加金额	510,696.30	226,980.35	29,628.24	56,095.08	823,399.97
(1) 计提	510,696.30	226,980.35	29,628.24	56,095.08	823,399.97
3.本期减少金额	-	87,436.16	-	-	87,436.16
(1) 处置或报废	-	87,436.16	-	-	87,436.16

4.期末余额	13,729,875.90	5,591,038.87	889,289.93	3,836,635.40	24,046,840.10
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	7,773,120.91	2,264,666.51	192,346.87	471,600.61	10,701,734.90
2.期初账面价值	8,283,817.21	2,483,416.91	221,975.11	527,695.69	11,516,904.92

(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。

9、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	816,867.45	39,000.00	471,698.11	1,327,565.56
2.本期增加金额	25,932.30	-	-	25,932.30
(1) 计提	25,932.30	-	-	25,932.30
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	842,799.75	39,000.00	471,698.11	1,353,497.86
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
(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	1,733,143.25	-	-	1,733,143.25
2.期初账面价值	1,759,075.55	-	-	1,759,075.55

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。

10、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	218,042.86	-	27,155.94	-	190,886.92	-
合计	218,042.86	-	27,155.94	-	190,886.92	-

11、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	50,637.27	7,595.59	31,384.67	4,707.40
交易性金融资产公允价值变动	16,316,336.70	2,447,450.51	13,454,540.40	2,018,181.06
合计	16,366,973.97	2,455,046.10	13,485,925.07	2,022,888.76

(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
固定资产折旧年限差异	841,287.93	126,193.19	885,566.22	132,834.93
合计	841,287.93	126,193.19	885,566.22	132,834.93

12、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	615,146.16	615,146.16
应付长期资产采购款	114,636.88	281,857.99
合计	759,670.58	897,004.15

账龄超过 1 年的应付账款 156,400.00。

13、预收账款/合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款项	374,333.88	995,028.76
合计	374,333.88	995,028.76

14、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	2,708,623.72	3,869,382.02	5,362,766.51	1,215,239.23
二、离职后福利-设定提存计划	-	298,588.33	298,588.33	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,708,623.72	4,167,970.35	5,661,354.84	1,215,239.23

(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	1,955,116.34	3,323,320.63	4,714,446.05	563,990.92
2、职工福利费	-	150,944.46	150,944.46	-
3、社会保险费	-	182,198.93	182,198.93	-
其中：医疗保险费	-	162,910.00	162,910.00	-
工伤保险费	-	10,220.44	10,220.44	-
生育保险费	-	9,068.49	9,068.49	-
4、住房公积金	-	212,918.00	212,918.00	-
5、工会经费和职工教育经费	753,507.38	-	102,259.07	651,248.31
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	2,708,623.72	3,869,382.02	5,362,766.51	1,215,239.23

(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	-	289,554.56	289,554.56	-
2、失业保险费	-	9,033.77	9,033.77	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	298,588.33	298,588.33	-

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	606,707.02	768,132.51
增值税	344,885.03	1,365,463.74
个人所得税	13,696.15	23,237.93
城建税	23,836.91	95,582.49
教育费附加	17,074.78	68,273.24
土地使用税	16,034.90	16,034.90
房产税	50,093.27	50,093.27
合 计	1,072,328.06	2,386,818.08

16、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	277,180.89	261,089.60
合 计	277,180.89	261,089.60

(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	147,999.60	167,999.60
应付其他费用	129,181.29	93,090.00
合 计	277,180.89	261,089.60

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

17、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付返利	-	72,557.10
待流转销项税	18,602.62	113,913.97
合计	18,602.62	186,471.07

18、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附注之一：1、公司历史沿革。

19、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

20、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	9,731,937.65		-	9,731,937.65
合计	9,731,937.65		-	9,731,937.65

21、未分配利润

项 目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额
调整前上期末未分配利润	9,970,574.83	13,356,312.95
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		13,356,312.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,351,839.80	396,261.88
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	1,891,000.00	3,782,000.00
净资产折股		-
期末未分配利润	10,431,414.63	9,970,574.83

22、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	15,192,544.17	4,432,885.09	13,226,712.74	3,854,039.14
其他业务				
合计	15,192,544.17	4,432,885.09	13,226,712.74	3,854,039.14

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	88,540.87	99,122.89
教育费附加	63,351.74	70,859.74

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	4,886.78	3,364.70
房产税	100,186.54	100,186.54
土地使用税	32,069.80	32,069.80
合计	289,035.73	305,603.67

报告期税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之四。

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,960,364.27	2,120,295.66
折旧费	54,064.04	59,799.48
业务招待费	14,502.00	3,273.00
差旅费	616,871.60	424,953.58
广告宣传费	117,951.85	28,727.19
办公费	25,800.00	5,283.32
通讯费	19,672.27	23,967.02
其他费用	22,056.21	
合计	2,831,282.24	2,666,299.25

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	942,459.05	1,031,106.08
折旧费	349,368.42	371,636.12
无形资产摊销费	25,932.30	25,932.30
长期待摊费用摊销	27,155.94	47,474.76
差旅费	57,399.46	19,704.57
办公费	43,737.90	40,188.27
业务招待费	23,039.53	18,896.09
物业及水电费	45,917.84	43,168.37
通讯费	3,165.76	4,091.31
汽车费	12,681.34	23,113.98
中介机构服务费	80,427.25	374,324.27
修理费	43,896.34	14,570.75
安全保护费	43,636.34	
其他费用	19,899.88	35,770.89
合计	1,718,717.35	2,049,977.76

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	591,638.13	571,947.18
研发领料	232,160.61	95,283.81
折旧费用	66,277.96	53,344.63
技术服务费		200000.00
差旅费		8,128.63
办公费用	7,493.90	26,467.84
其他费用	163,412.10	118,783.55
合计	1,060,982.70	1,073,955.64

27、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	1,055.25	2,905.16
手续费	3,085.44	2,545.64
合计	2,030.19	-359.52

28、其他收益

分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	3,525.51	3,410.96
进项税加计抵减		2,159.00
合计	3,525.51	5,569.96

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的收益	468,159.60	-433,267.68
合计	468,159.60	-433,267.68

30、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	-2,861,796.30	-467,541.22
合计	-2,861,796.30	-467,541.22

31、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-19,252.60	4,337.17
合 计	-19,252.60	4,337.17

32、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		7,362.76
其中：固定资产处置利得		7,362.76
无形资产处置利得		
政府补助	90,000.00	177,566.00
其他		
合计	90,000.00	184,928.76

(2) 政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2022 高新技术企业奖励	90,000.00	与收益相关
合计		-

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	2,000.00	
非流动资产毁损	4,601.91	
合计	6,601.91	

34、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	618,604.45	615,309.74
递延所得税费用	-438,799.08	-115,801.01
合计	179,805.37	499,508.73

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	2,531,645.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	379,746.78
子公司适用不同税率的影响	-39,076.92
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
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	-2,252.49
研发费加计扣除的影响	-163,116.98
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	179,805.37

35、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	1,055.25	2,905.16
补贴收入	188,106.27	184,928.76
其他	295,163.23	36,048.20
合计	484,324.75	223,882.12

(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	170,906.00	353,380.02
差旅费	674,271.06	444,658.15
办公费	69,537.90	45,471.59
业务招待费	37,541.53	22,169.09
物业及水电费	45,917.84	43,168.37
广告费	117,951.85	28,727.19
捐赠支出	2,000.00	
通讯费	22,838.03	28,058.33
汽车费	33,303.34	23,113.98
中介机构服务费	80,427.25	374,324.27
手续费	3,085.44	2,545.64
其他费用	94,932.66	358,771.85
合计	1,352,712.90	1,724,388.48

36、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
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	2,351,839.80	2,071,715.06
加：计提的资产减值准备	19,252.60	-4,337.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	823,399.97	797,810.99
无形资产摊销	25,932.30	25,932.30
长期待摊费用摊销	27,155.94	47,474.76
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）	4,601.91	-7,362.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,861,796.30	467,541.22
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-468,159.60	433,267.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-432,157.34	-115,801.01

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,641.74	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,228,695.12	-176,096.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,050,965.98	-1,381,232.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,244,451.25	-278,961.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-215,160.25	1,879,950.43
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	430,124.20	1,193,101.32
减：现金的期初余额	995,490.21	1,385,066.82
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	-565,366.01	-191,965.50

（2）现金及现金等价物

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
一、现金	430,124.20	995,490.21
其中：库存现金	49,691.52	9,083.00
可随时用于支付的银行存款	369,614.74	957,702.14
可随时用于支付的其他货币资金	10,817.94	28,705.07
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	430,124.20	995,490.21

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

八、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 2023 年 6 月 30 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。

九、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)			75,600,356.93	75,600,356.93
持续以公允价值计量的资产总额			75,600,356.93	75,600,356.93

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。

十、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	35.08%	37.34%

邵兴军先生直接持有公司 12,343,242.00 股，占总股本的 32.64%，并通过启赋润（深圳）企业管理咨询有限公司持有镇江蜂之队投资管理合伙企业（有限合伙）51.92%的股份，镇江蜂之队投资管理合伙企业（有限合伙）持有江大源 4.71%的股份。综上，邵兴军先生直接持有公司 32.64%的股份，间接持有公司 2.44%股份，合计对公司的持股比例是 35.08%，其对公司的表决权比例为 37.34%，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
毛日文	股东；董事
高爱华	股东；财务总监
石鑫	董事
赵培喜	股东；董事
茅婷	职工监事

4、关联交易

无

十一、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。

十三、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。

十四、其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

江苏江大源生态生物科技股份有限公司

2023 年 8 月 23 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 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；	-4,601.91
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；	93,476.11
委托他人投资或管理资产的损益；	468,159.60
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	-2,861,796.30
其他营业外收入和支出；	-2,000.00
非经常性损益合计	-2,306,762.50
减：所得税影响数	-345,714.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,961,048.12

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用