

证券代码：835057

证券简称：国臻堂

主办券商：恒泰证券



国臻堂

NEEQ:835057

安徽省国臻堂生物科技股份有限公司

Anhui GuoZhenTang Biotechnology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

根据公司业务发展，结合公司实际情况，公司名称由原“安徽智蓝霍山石斛股份有限公司”变更为：安徽省国臻堂生物科技股份有限公司。公司英文名称由原“Anhui ZhilanHuoshanDendrobe Stock Co., Ltd.”变更为“Anhui GuoZhenTang Biotechnology Co., Ltd.”。证券简称由“智蓝霍斛”变更为“国臻堂”。

修订《公司章程》

原规定：

第二章 经营宗旨和范围

第十二条 公司的经营范围：石斛育种、种植、加工、销售；中药材种植、购销（除国家限制品种）；兰花种植、购销；农副产品的购销；预包装食品销售；提供农业高新技术开发及技术转让、农业咨询、技术服务；农业观光旅游、果蔬采摘服务；公共关系服务会议，市场调查，组织文化艺术交流活动，文艺创作；承办展览展示活动。（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）。

修订后：

第二章 经营宗旨和范围

第十二条 公司的经营范围：**中药材、食品**及石斛育种、种植、加工、购销（除国家限制品种）；兰花种植、购销；**保健品、化妆品、食品**、预包装食品、农副产品、初级农产品、消毒用品、日化用品、医疗器械购销；进出口贸易（国家限制的项目除外）；生物制品、药品、保健品、食品的研发及技术转让、技术服务；农业高新技术开发及技术转让、技术服务；农业观光旅游、果蔬采摘服务；公共关系服务会议，市场调查，组织文化艺术交流活动；承办展览展示活动。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、智蓝生物、智蓝公司、智蓝、国臻堂	指	安徽省国臻堂生物科技股份有限公司
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《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》
《公司章程》	指	经公司股东大会通过的现行有效的股份《公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
霍山石斛	指	霍山石斛：俗称米斛，是兰科石斛属的草本植物。茎直立，肉质，不分枝，具 3-7 节，淡黄绿色，有时带淡紫红色斑点，干后淡黄色。叶革质，2-3 枚互生于茎的上部，斜出，舌状长圆形。总状花序 1-3 个，从落了叶的老茎上部发出，具 1-2 朵花；花淡黄绿色，开展；花瓣卵状长圆形，先端钝，具 5 条脉；唇瓣近菱形，长和宽约相等。花期 5 月。
生物组培、组培育苗	指	从植物体分离出符合需要的组织、器官或细胞，原生质体等，通过无菌操作，在人工控制条件下进行培养以获再生的完整植株或生产具有经济价值的其他产品的技术。
石斛干枝	指	石斛的鲜茎干燥加工而成的成品。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人何家杰、主管会计工作负责人刘玉红及会计机构负责人（会计主管人员）刘玉红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场风险	公司自 2011 年开始主要从事霍山石斛的种植，霍山石斛经 3-4 年生长可以开始收获，2015 年公司种植的第一批 29 个大棚霍山石斛迎来了采收期到公司现在已完成植 203 个大棚霍山石斛。目前，市场上正品霍山石斛供应量很少，价格偏高，未来随着霍山石斛产量提升，可能面临价格下降风险。
市场培育未达预期的风险	霍山石斛种植成功及产品上市，赢得消费者的好评。目前，铁皮石斛已进入国家医保目录，对石斛的了解日益增长，消费者普遍接受石斛的保健功能，且霍山石斛在石斛行业知名度很大，但由于霍山石斛量少、价高，主要消费者为收入高、有保健意识的高端消费者。随着霍山石斛种植面积和加工规模的扩大，市场供应将明显增加，如市场培育不顺利，将造成明显的供过于求，不利于行业的快速、健康发展。
周期性风险	霍山石斛的种植周期较长，公司需要合理安排每年度霍山石斛的种植面积，以保证以后年度的产量。由于每年度霍山石斛的种植面积不同，会导致产量不同，进而会引起收入的波动。
标准不完善风险	与霍山石斛近似的石斛物种多达 20 余种，这些物种加工成干品后，普通消费者很难通过外观性状辨别真伪；同时，霍山石斛种内变异丰富，品种较多，性状特征多样，不同地区、不同栽培条件生长的品种均有差异。针对此风险公司将加大宣传力度，做大知名度。
控股股东及实际控制人控制不当风险	目前，公司控股股东及实际控制人何家杰及其配偶共持有公司

	78.53%的股份，对公司具有绝对控制权。虽然公司自设立以来未发生过控股股东利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，而且公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度和股东大会事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人损害其他股东现象的发生，但仍不能排除在本次挂牌后，控股股东通过行使表决权对公司的重大经营、财务决策、人事决策等进行控制，从而侵犯公司和其他股东利益的可能性。因此公司存在实际控制人控制风险。
公司治理风险	公司登陆新三板后，随着各项业务的迅猛发展，规模不断扩大，人员相应增加，从更高层次对公司治理提出了要求。从而，有可能导致公司在未来的生产经营中出现因内部管理不善，影响公司稳定、健康发展的风险。应对该风险，公司将加大人才招聘渠道，引进公司治理专业人才，通过股权激励、员工持股计划等政策，减少重要关键人才流动，从而使公司经营稳定发展。
流动资金不足的风险	公司计划新增加的种植面积、增加组培场地和建设新厂房，需要大量资金的投入才能实现不断增长，因此资金的充裕将是保证公司实现快速增长的关键因素。应对该风险，公司通过加大产品销售，严格控制项目不确定因素所带来的风险，拓展融资渠道。在已有银行融资的基础上，开展创新型融资方式和渠道，比如：定向增发、私募债、资产证券化等，根据资金需求进行综合组合融资，以解决资金不足的问题。
种植风险	因霍山石斛的成熟采摘期较长，成长周期达 3-4 年，这过程中没有收益，只有投入，从而影响当期利润的风险。应对该风险，公司加大“仟极草”品牌宣传和推广力度，建立线下销售渠道，吸引农户产品加入公司的销售渠道，从而保证公司有源源不断的产品加入到公司旗下，这将为公司经营带来良好的现金流。
核心技术人员离职及技术失密风险	出于对技术的保密需要，公司的植物组培技术掌握在少数核心技术人员手中，虽然公司与其签订了较为长期的劳动合同和保密协议，但一旦竞争对手对公司相关核心技术人员进行高价利诱或其对公司的工作环境不满意而离职或泄密，将对公司的生产会造成较大的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽省国臻堂生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Guo Zhen Tang Biotechnology Co., Ltd.
证券简称	国臻堂
证券代码	835057
法定代表人	何家杰
办公地址	安徽省合肥市高新区燕子河路 58 号普元生物园区 7 栋 3 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张崇华
职务	董事会秘书
电话	0551-65334388
传真	0551-63484866
电子邮箱	ahzhilan@163.com
公司网址	www.zlbio.net
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市高新区燕子河路 58 号普元生物园区 7 号楼 3 层 (230088)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 2 月 8 日
挂牌时间	2015 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-01 农业-017 中药材种植-0170 中药材种植
主要产品与服务项目	霍山石斛产业研发、生物组培、生态栽培、产品加工及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,400,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	何家杰、汤银芳
实际控制人及其一致行动人	何家杰、汤银芳

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	9134010079813607X7	否

注册地址	安徽省合肥市高新区燕子河路 58 号普元生物园区 7 栋 3 层	否
注册资本（元）	80,400,000	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办公楼 14-18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	于洋、肖中友
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2019 年 3 月 11 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过：《关于公司与西部证券股份有限公司解除持续督导协议》、《关于公司与承接主办券商恒泰证券股份有限公司签署持续督导协议》、《关于公司与西部证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于授权董事会全权处理解除持续督导后续事项》等议案。

2019 年 3 月 29 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，出席和授权出席本次股东大会的股东共 4 人，持有表决权的股份总数 63,105,800 股，占公司表决权股份总数的 78.49%。审议通过：《关于公司与西部证券股份有限公司解除持续督导协议》、《关于公司与承接主办券商恒泰证券股份有限公司签署持续督导协议》、《关于公司与西部证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于授权董事会全权处理解除持续督导后续事项》。

2019 年 4 月 17 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，明确公司与西部证券签署的《推荐挂牌并持续督导协议书之解除协议》及与恒泰证券签署的《持续督导协议书》自此函出具之日起生效。

恒泰证券信息：

券商全称：恒泰证券股份有限公司

券商简称：恒泰证券

法定代表人：庞介民

办公地址：内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办公楼 14-18 楼

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,051,960.00	48,088,920.53	-37.51%
毛利率%	51.91%	58.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,732,368.80	18,629,209.12	-58.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,096,082.19	19,418,120.88	-53.16%
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）	5.13%	13.72%	-
加权平均净资产收益率%（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）	5.19%	14.30%	-
基本每股收益	0.01	0.23	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	176,136,980.25	155,344,962.55	13.38%
负债总计	21,626,183.36	8,566,534.46	152.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,510,796.89	146,778,428.09	5.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.83	5.27%
资产负债率%（母公司）	12.28%	5.51%	-
资产负债率%（合并）	12.28%	5.51%	-
流动比率	5.05	10.79	-
利息保障倍数	11.28	33.71	-

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	5,087,768.95	14,910,369.49	-65.88%
应收账款周转率	1.96	3.62	-
存货周转率	0.37	0.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	13.38%	17.41%	-
营业收入增长率%	-37.51%	-13.16%	-
净利润增长率%	-58.49%	-11.68%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	80,400,000	80,400,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损失	-1,604,368.70
非经常性损益合计	-1,604,368.70
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-1,604,368.70

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	17,526,010.25			
应收票据				
应收账款		- 17,526,010.25		
应付票据及应付账款	7,591,192.00			
应付票据				
应付账款		- 7,591,192.00		
管理费用	4,206,438.31	4,206,438.31		
研发费用				
利息费用		751,841.10		

利息收入		44.19		
------	--	-------	--	--

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属中药材种植行业。公司依托道地中药材——霍山石斛的全产业链综合经营开发，拥有霍山石斛关键资源和全产业链关键自主知识产权的核心技术，是霍山石斛行业市场的领先企业，通过与国内医药流通公司、商业流通企业合作，把产品销售给终端消费者，公司主要客户类型为流通企业的医药公司和贸易公司，收入来源是为周边农户提供种苗、技术服务及霍山石斛产品销售。

创新商业模式：公司拟创新由单一产品渠道销售模式向大健康体系会员服务模式转变。未来公司将扩大研发霍山石斛系列健康类产品，公司由产品生产向大健康产品服务提供商转型，为注重养生保健的高端会员客户提供便利性的产品与服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 公司财务状况

1、报告期内，公司全年完成营业收入 30,051,960.00 元，较去年同期减少 15,836,960.53 元，比上年同期下降了 37.51%；利润总额为 7,732,368.80 元，比上年同期下降了 58.53%；主要原因为：受大的经济环境和医药行业影响，公司 2018 年产品销售主要依赖于医药行业，导致销售商品减少。

2、报告期内，公司实现净利润 7,732,368.80 元，较去年同期下降 10,896,840.32 元，比上年同期下降 58.49%，主要原因为营业收入下降，同时，本期遭遇大雪天气，导致霍山石斛种植基地 30 间大棚部分内基损坏报废，造成本期营业外支出增加了 1,604,368.70 元所致。

3、报告期内，公司总资产 176,136,980.25 元，比去年增长 13.38%；归属于挂牌公司股东的净资产 154,510,796.89 元，比去年增长 5.27%，资产负债率 12.28%，整体负债水平不高。

(二) 报告期内，公司经营情况：

1、报告期内公司主营业务未发生变化，主营业务为霍山石斛干枝、霍山石斛枫斗、铁皮寸金以及铁皮枫斗的种植、加工和销售。公司是国内规模最大的霍山石斛种植企业之一。公司霍山石斛市场维持原有规模略有下降，受整个经济大环境影响，加上医药行业受医保控费影响，同时，原计划开拓中国农副土特产品开发有限公司现有的市场渠道，受消费人群结构影响，未达到公司年初既定的目标。

2、报告期内，公司进行新零售模式尝试。企业以互联网为依托，通过运用大数据、人工智能等先

进技术手段，对商品流通与销售过程进行升级改造，进而重塑业态结构与生态圈，并对线上服务、线下体验以及现代物流进行深度融合的零售新模式，预计对公司未来两年的销售能带来较大提升。

3、报告期内，公司加强内部管理。进一步完善了公司的法人治理结构，优化公司财务结构，构建了公司稳定、健康的发展基础。

4、报告期内，公司根据霍山石斛产业与市场发展现状，为保证公司可持续发展，公司按着年初既定的发展策略和经营计划，保持对“十大仙草”为首的霍山石斛继续投入，同时，对中国“汉方”和道地药材的研究开发和市场布局，收购老字号“国臻堂”商标，为公司未来进入现代化的生物医药产业打下了基础，确保公司在未来改变以霍山石斛为单一产品结构，使公司保持稳步增长态势。

（二） 行业情况

霍山石斛俗称米斛,主产于大别山区的安徽省霍山县,为该县名贵珍稀道地药材,历史上被誉为“中华九大仙草之首”,素有健康软黄金、植物中的大熊猫之称。霍山石斛独特的品质和较高声誉的形成,有着深刻久远的自然和社会历史根源。

近年来,中药材产业发展得到党和政府的重视,已经上升为国家战略,国务院印发了《中医药发展战略规划纲要(2016—2030年)》、《中医药发展“十三五”规划》,安徽省政府也编制印发了《安徽省中药产业发展“十三五”规划》,六安市政府印发了《六安市大健康产业发展规划(2016-2025)》,六安市发改委牵头正在编制《六安市中药产业发展规划(2016-2025)》,同时霍山县编制起草了《霍山县霍山石斛产业发展规划(2014~2020年)》和《关于加快霍山石斛产业化发展的意见》,加快霍山县中药产业发展,制定霍山县中药产业发展规划(2017-2025年)。规划提出了霍山石斛产业发展的总体思路、目标和原则,明确了产业发展的定位、重点和布局,对指导霍山石斛产业发展意义深远。

为切实保护并合理开发利用霍山石斛资源,加快产业化步伐,霍山县政府制订到2020年实现霍山石斛产业“百千万亿”总目标:

1、编制产业规划,明确发展方向。

结合霍山县情和霍山石斛产业发展实际,按照科学合理、保护生态、突出特色、有序开发的原则,编制《霍山石斛产业发展规划(2014-2020)》。在发展方向上,围绕全面构建霍山石斛现代产业体系,优先发展高效种植业,大力发展精深加工业,加快发展现代服务业。

2、制定系列标准,开展品牌认证。

研究制定霍山石斛系列标准,主要包括省级地方标准、行业标准以及国家标准。重点做好霍山石斛种子生产技术规程、霍山石斛基源植物鉴定技术规程、霍山石斛枫斗加工技术规程和霍山石斛枫斗质量检测技术规程等四个省级地方标准的制定,积极开展无公害、绿色、有机和GAP、GMP认证以及植物新品种选育、审定(认定)工作。

3、加快园区建设,形成产业聚集。

力争到2020年,打造中国·霍山石斛交易中心、霍山石斛健康休闲中心、霍山石斛文化展示中心、霍山石斛检测鉴定中心“四大中心”,通过发展霍山石斛流通产业、健康产业、文化产业、饮食业和旅游业,延伸霍山石斛产业链条,形成产业聚集,构建霍山石斛现代产业体系,实现霍山石斛产业跨越式发展。

4、实施科技创新,加快产品研发。

加强政府、企业与科研院所的合作,全面构建霍山石斛科研平台,重点打造安徽省石斛产业化开发协同创新中心,加快建设霍山石斛科研中心和霍山石斛质量检测鉴定中心,全面构建霍山石斛产业技术创新战略联盟。开展霍山石斛应用基础研究,主要包括霍山石斛道地性环境机制和种质资源保护研究,霍山石斛药理、药效的应用研究,环境条件对霍山石斛品质影响研究等。

5、继承创新传统中药材炮制技术,加大宣传力度,实施品牌战略。

传承和创新霍山石斛等道地药材炮制技术,运用现代工艺技术和设备创新中药炮制工艺,提升中药

饮片质量和功效。进一步加快知名、著名、驰名商标申报，力争到 2020 年有 10 个以上知名商标，3-5 个著名商标，1-2 个驰名商标。大力开展霍山石斛非物质文化遗产申报工作，到 2020 年争取进入国家级和世界级非物质文化遗产名录。

6、公司依托霍山石斛和本地中医药资源和自然生态资源，打造独具特色的中医——药医养保健综合体。根据国家统计局数据，截止至 2014 年底，我国 60 岁以上的老年人数达 2.12 亿，占总人口 15.5%，预计 2020 年将达 16.6%。未来三十年人口老龄化趋势会越来越明显，医疗、养老等问题接踵而至，因此，生活水平的提高使人们加强自身的保健意识已是大势所趋。

霍山石斛产品作为大健康产业中重要的一环，将成为人类的健康刚需品。公司顺应时代发展，将霍山石斛融入大健康产业为己任，做好企业发展的同时，促进霍山石斛行业的可持续发展，把健康产业当作人类幸福的一项事业。从产业发展的角度看，公司处于成长阶段，公司未来将会随着霍山石斛产业的不断发展而壮大。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,701.79	0.00%	171,055.05	0.11%	-96.08%
应收票据与应收账款	17,526,010.25	9.95%	11,447,120.00	7.37%	53.10%
存货	89,130,759.89	50.60%	71,650,751.61	46.12%	24.40%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	27,081,712.96	15.38%	31,291,099.44	20.14%	-13.45%
在建工程	7,800,156.00	4.43%	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	176,136,980.25	100.00%	132,312,758.05	100.00%	13.38%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末与上年期末金额变动比例大的原因是：货款未及时收回，账上流动资金减少。

应收票据与应收账款与上年期末金额变动比例大的原因是：应收账款增加，货款没有及时回笼。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	30,051,960.00	-	48,088,920.53	-	-37.51%
营业成本	14,453,366.14	48.09%	20,014,261.22	41.62%	-27.78%
毛利率%	51.91%	-	58.38%	-	-

管理费用	4,206,438.31	14.00%	5,582,394.06	11.61%	-24.65%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	855,127.59	2.85%	2,453,445.12	5.1%	-65.15%
财务费用	752,028.72	2.50%	566,842.44	1.18%	32.67%
资产减值损失	425,204.75	1.41%	-190,020.00	-	123.77%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,336,737.50	31.69%	19,572,814.96	40.70%	-52.30%
营业外收入	-	-	60,000.00	0.12%	-100.00%
营业外支出	1,604,368.70	5.34%	988,131.48	2.05%	62.36%
净利润	7,732,368.80	25.73%	18,629,209.12	38.74%	-58.49%

项目重大变动原因：

本期营业收入与上年同期金额减少的原因是：今年公司主营产品受医药行业影响，导致公司营业收入减少。

销售费用本期与上年同期金额变动比例大的原因是：经济环境影响公司销售额，公司减少了销售费用投入。

资产减值损失与上年同期金额变动大的原因是：应收账款增加，计提坏账准备。

财务费用本期与上年同期金额变动增大的原因是：借款增加，利息增加造成。

营业利润减少的主要原因是营业收入减少。

营业外收入变动原因是本期没有取得政府补助。

营业外支出本期与上年同期金额变动比例大的原因是：本期遭遇大雪天气，导致霍山石斛种植基地30间大棚部分内基损坏报废，造成本期营业外支出增加了1,604,368.70元所致，所以变动比例大。

净利润减少的主要原因是营业收入减少及营业外支出增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	30,051,960.00	48,085,501.73	-37.50%
其他业务收入	-	3,418.80	-100.00%
主营业务成本	14,453,366.14	20,012,739.85	-27.78%
其他业务成本	-	1,521.37	-100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
米斛干支	25,995,480.00	86.50%	42,686,921.73	88.77%
米斛鲜条	-	-	5,321,360.00	11.07%

米斛花	-	-	77,000.00	0.16%
枫斗	4,054,480.00	13.49%	220.00	0%
食品	-	-	3,418.80	0%
米斛寸金	2,000.00	0.01%	—	—

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2018 年度营业收入较上年度减少 37.51%（米斛干枝和米斛鲜条的收入比例与上年相比都有减少，分别减少 39.10%和 100%）。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	安徽霍山县千斛元生物科技有限公司	9,750,000.00	32.44%	否
2	山东远腾商贸有限公司	7,800,000.00	25.96%	否
3	合肥凯华制药有限公司	5,400,000.00	17.97%	否
4	霍山仙斛百草生物科技有限公司	2,430,000.00	8.09%	否
5	安徽省鸿宽健康产业有限公司	2,025,000.00	6.74%	否
合计		27,405,000.00	91.20%	—

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	霍山仙斛农业技术有限公司	11,214,156.00	44.08%	否
2	霍山县博昂建筑安装有限公司	8,550,233.50	33.60%	否
3	六安市叶集区大有木业有限公司	2,926,300.00	11.5%	否
4	中国中药霍山石斛科技有限公司	1,037,200.00	4.08%	否
5	黎邵龙	898,224.00	3.53%	否
合计		24,626,113.50	96.79%	—

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,087,768.95	14,910,369.49	-65.88%
投资活动产生的现金流量净额	-11,949,637.33	-17,742,814.06	-32.65%
筹资活动产生的现金流量净额	6,697,515.12	187,500.00	-24.56%

现金流量分析：

本期期末与上年期末金额变动比例大的原因是：销售商品、提供劳务收到的现金本期期末与上期相比减少了 53.81%，主要原因是米斛干枝和米斛鲜条的收入比例与上年相比都有减少，分别减少 39.10%和 100%。

投资活动产生的现金流量减少主要是基地大棚建设费用减少了。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，霍山千金草生物科技有限公司，未开展经营。截止报告期，霍山千金草公司总资产为 0 元，营业收入 0 元，净利润为 0 元。因子公司尚未开始经营，所以对公司净利润的影响达不到 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

会计政策变更的内容和原因

公司按照财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定，因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

报告期内，公司依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

公司十分关爱员工身心健康，促进员工工作与生活的平衡，组织员工参加体检，倡导健康生活、快乐工作的工作、生活态度；积极帮扶困难职工，对家庭困难的职工开展工会慰问。

三、 持续经营评价

1、国家产业政策支持

国务院印发《中医药发展战略规划纲要（2016-2030 年）》，把中医药发展上升为国家战略，对新时期推进中医药事业发展作出系统部署。

《安徽省国民经济和社会发展第十三年规划纲要》中明确指出，发展中药产业对推动全省经济转型升级，切实加强安徽中药材资源保护，促进中药材科学种植养殖，发展中药大健康系列产品，打造中药资源产业集群，促进中药产业持续发展。

公司所属中药材种植行业，并进行生物技术大健康产品开发、受到国家的多项政策支持，属于国家鼓励、

支持发展的战略新兴产业。

2、生产能力行业领先

公司拥有国家地理保护区域内霍山石斛种植面积最大的生产基地，截至 2018 年 12 月 31 日，公司已完成种植面积 380 亩左右，共计 203 个大棚的种植。

3、产业规范及产品布局国内同行领先

产业规范上，公司依托自有技术，逐步申请农业规范（GAP）认证、产品生产质量管理规范（GMP）、产品供应规范（GSP）认证；产品布局上，公司大力拓展下游药品、保健食品、功能性食品、美容产品开发，逐步形成自有核心技术、保持产品质量居行业领先。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

持续到本期的风险

1、市场风险

公司自 2011 年开始主要从事霍山石斛的种植，霍山石斛经 3-4 年生长可以开始收获，公司种植的霍山石斛部分尚处于生长阶段。目前，市场上正品霍山石斛供应量很少，价格偏高，未来随着霍山石斛产量提升，可能面临价格下降风险。

应对措施：公司自 2017 年起将加大市场的推广力度和品牌宣传、提供增值服务，保持公司产品品质、价格、品牌形象在同类企业中的领先地位。

2、市场培育未达预期的风险

霍山石斛种植成功及产品上市，赢得消费者的好评，但它的知名度远不如人参、冬虫夏草。在消费人群中，主要是一些肿瘤、糖尿病患者作为保健应用，少部分消费者养生滋补用，普通民众一般缺乏相应的消费能力。主要消费地域也集中在江浙沪等地，其他地区认知程度不高。随着霍山石斛种植面积和加工规模的扩大，市场供应将明显增加，如市场培育不顺利，将造成明显的供过于求，不利于行业的快速、健康发展。

应对措施：随着公司产品产量每年递增，公司已制定相应的计划对特定消费人群的进行宣传推广，提升产品认知度。

3、周期性风险

霍山石斛的种植周期较长，公司需要合理安排每年霍山石斛的种植面积，以保证以后年度的产量。由于每年霍山石斛的种植面积不同，会导致产量不同，进而会引起收入的波动。

应对措施：报告期内，公司已完成 203 个大棚的霍山石斛种植。同时，公司计划通过产业链延伸，丰富产品销售结构，平抑行业周期下行可能给公司带来的不利影响，但短期公司经营业绩仍将随着行业周期的波动呈现一定的波动。

4、公司治理风险

公司登陆新三板后，随着各项业务的迅猛发展，规模不断扩大，人员相应增加，从更高层次对公司治理提出了要求。从而，有可能导致公司在未来的生产经营中出现因内部管理不善，影响公司稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将加大人才招聘渠道，引进公司治理专业人才，通过股权激励、员工持股计划等政策，减少重要关键人才流动，从而使公司经营稳定发展。

5、流动资金不足的风险

公司计划新增加的种植面积和建设新办公、生产厂房，需要大量资金的投入才能实现不断增长，因此资金的充裕将是保证公司实现快速增长的关键因素。

应对措施：公司通过加大产品销售，严格控制项目不确定因素所带来的风险，拓展融资渠道。在已有融资的基础上，开展创新型融资方式和渠道，比如：定向增发、私募债、资产证券化等，根据资金需求进行综合组合融资，以解决资金不足的问题。

6、标准不完善风险

与霍山石斛近似的石斛物种多达 20 余种，这些物种加工成干品后，普通消费者很难通过外观性状辨别真伪；同时，霍山石斛种内变异丰富，品种较多，性状特征多样，不同地区、不同栽培条件生长的品种均有差异。

应对措施：公司参考由中国标准化研究院、霍山县石斛产业办公司共同组织的霍山石斛行业标准的制定，力求通过行业标准来带动霍山石斛产业的发展。

7、控股股东及实际控制人控制不当风险

目前，公司控股股东及实际控制人何家杰、汤银芳共持有公司 78.53%的股份，对公司具有绝对控制权。虽然公司自设立以来未发生过控股股东利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，而且公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度和股东大会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人损害其他股东现象的发生，但仍不能排除在本次挂牌后，控股股东通过行使表决权对公司的重大经营、财务决策、人事决策等进行控制，从而侵犯公司和其他股东利益的可能性。因此公司存在实际控制人控制风险。

应对措施：公司通过规范管理和各项制度，增加信息披露的透明度，避免实际控制人损害其他股东现象的发生。

8、种植风险

因霍山石斛的成熟采摘期较长，成长周期达 3-4 年，这过程中没有收益，只有投入，从而影响当期利润的风险。

应对措施：公司加大“仟极草”品牌宣传和推广力度，建立线下销售渠道，吸引农户产品加入公司的销售渠道，从而保证公司有源源不断的产品加入到公司旗下，这将为公司经营带来良好的现金流。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
何家杰	个人借款给公司	3,021,612.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 15 日	2018-028
何家杰	个人借款给公司	5,989,403.12	已事后补充履行	2019 年 4 月 11 日	2019-009
合计		9,011,015.12			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

由于公司业务发展需要，公司向股东何家杰借款，补充公司的短期流动资金，报告期内，公司实际控制人、董事长何家杰将自有资金 9,011,015.12 元借给公司，用于补充公司流动资金。公司未向其支付利息。

何家杰向公司提供借款为无偿性，公司不向其支付利息，何家杰向公司提供借款补充了公司生产必要的营运资金，促进了公司的发展。

(三) 承诺事项的履行情况

在《公司公开转让说明书》中，公司控股股东、实际控制人何家杰、汤银芳关于避免同业竞争作出了承诺：

为避免未来发生同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司控股股东、实际控制人何家杰、汤银芳出具了《避免同业竞争承诺函》，所做出的承诺如下：

- 1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；
- 2、本人不参与拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；
- 3、本人不参与其他任何形式取得与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权。
- 4、本人不在与股份公司存在竞争关系的经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；
- 5、本人担任股份公司董事/监事/高级管理人员期间以及辞去上述职务两年内，本承诺持续有效。
- 6、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

截止本报告期，公司控股股东、实际控制人均已履行已披露的承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

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	30,623,733	38.09%	-	30,623,733	38.09%
	其中：控股股东、实际控制人	14,200,933	17.66%	-	14,200,933	17.66%
	董事、监事、高管	14,474,800	18.00%	-250,800	14,224,000	17.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	49,776,267	61.91%	-	49,776,267	61.91%
	其中：控股股东、实际控制人	48,933,867	60.86%	-	48,933,867	60.86%
	董事、监事、高管	45,911,400	57.10%	-752,400	45,159,000	56.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		80,400,000	-	0	80,400,000	-
普通股股东人数		209				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何家杰	58,562,000	0	58,562,000	72.84%	45,144,000	13,418,000
2	汤银芳	4,572,800	0	4,572,800	5.69%	3,789,867	782,933
3	刘华卿	1,345,000	0	1,345,000	1.67%	0	1,345,000
4	崔彦军	1,015,000	0	1,015,000	1.26%	0	1,015,000
5	冯爱平	1,003,200	0	1,003,200	1.25%	752,400	250,800
合计		66,498,000	0	66,498,000	82.71%	49,686,267	16,811,733

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东何家杰直接持有公司股份 58,562,000 股，占公司总股本的 72.84%；股东汤银芳直接持有公司股份 4,572,800 股，占公司总股本的 5.69%。二人为夫妻关系并合计直接持有公司 78.53%的股份。何家杰、汤银芳夫妇共同构成公司的控股股东及实际控制人。

二、优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

何家杰、汤银芳夫妇共同构成公司的控股股东及实际控制人。

股东何家杰直接持有公司股份 58,562,000 股，占公司总股本的 72.84%；股东汤银芳直接持有公司股份 4,572,800 股，占公司总股本的 5.69%。二人为夫妻关系并合计直接持有公司 78.53%的股份。

何家杰先生，1975 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位，美国联邦大学工商管理专业 DBA（博士）。1995 年 10 月至 1997 年 02 月在合肥解放军第 105 医院工作；1997 年 03 月至 2000 年 07 月在深圳三九医药贸易有限公司华东区工作；2000 年 08 月至 2004 年 01 月在上海和亭商贸有限公司（德国费森尤斯医疗器械中国区代理商）工作；2004 年 02 月至 2015 年 07 月任安徽景耀电子器械有限公司执行董事兼总经理；2014 年 04 月起至今任公司董事长兼总经理。

汤银芳女士，1977 年 01 月 04 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 12 月至 2000 年 12 月应征入伍，在安徽省军区服役；2000 年 12 月至今，转业至安徽省公路工程技工学校；2014 年 3 月 17 日至 2015 年 4 月 13 日，兼任博科生物监事。2014 年 9 月 6 日至今任景耀电子监事。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/股

发行方案 公告时间	新增股 票挂牌 转让日 期	发行 价格	发行 数量	募集 金额	发行对 象中董 监高与 核心员 工人数	发行对 象中做 市商家 数	发行对 象中外 部自然 人人数	发行对 象中私 募投资 基金家 数	发行对 象中信 托及资 管产品 家数	募集 资金 用途 是否 变更
2017年8月 2日										

募集资金使用情况：

1、2017年8月，公司第二次募资不超过1400万股，截止公告日股票发行工作仍在进行中。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债券违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐ 适用 ☒ 不适用

四、间接融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何家杰	董事长、总经理	男	1975 年 2 月	博士	2018.5.17-2021.5.16	是
牛颖瑜	董事、副总经理	女	1971 年 10 月	本科	2018.5.17-2021.5.16	是
张崇华	董事、董事会秘书	男	1971 年 2 月	研究生	2018.5.17-2021.5.16	是
程燕玉	董事、财务总监	女	1972 年 11 月	本科	2018.5.17-2021.5.16	是
何家俊	董事	男	1974 年 10 月	本科	2018.5.17-2021.5.16	是
谷玲玲	监事会主席	女	1986 年 1 月	高职	2018.5.17-2021.5.16	是
储贻龙	监事	男	1976 年 3 月	高中	2018.5.17-2021.5.16	是
赵未莹	职工代表监事	女	1992 年 1 月	大专	2018.7.30-2021.5.16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

无

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
何家杰	董事长、总经理	58,562,000	0	58,562,000	72.84%	0
牛颖瑜	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
张崇华	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
程燕玉	董事、财务总监	0	0	0	0%	0

何家俊	董事	0	0	0	0%	0
谷玲玲	监事会主席	20,000	0	20,000	0.03%	0
储贻龙	监事	801,000	0	801,000	1.00%	0
赵未莹	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	59,383,000	0	59,383,000	73.87%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪涛	监事	离任	-	个人原因
赵未莹	无	新任	监事	工作需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

赵未莹，1992 年 01 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2013 年 5 月至 2016 年 2 月任职于安徽电信校园营业厅，2016 年 3 月至今在安徽省国臻堂生物科技股份有限公司电子商务部任职。

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
行政管理人员	12	4
生产人员	5	7
销售人员	4	8
技术人员	3	4
财务人员	3	3
员工总计	27	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	11	7
专科	7	9
专科以下	7	8
员工总计	27	26

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、 公司薪酬制度**

本公司以按劳分配及定职定薪相结合为基本薪酬发放原则。

针对不同岗位工作性质的差异，及工作年限的不同。公司薪酬发放同时采取特殊与一般相结合的原则。即：为保护核心技术及商业秘密，根据员工从事的岗位了解公司核心技术及商业秘密程度而支付其保密费；同时随着员工工作年限的增长，劳动技能相应提高而支付不同年限的不同工龄工资。这在一定程度上保障了公司核心技术、商业机密不外泄，同时为公司留住大量的核心员工。为公司持续 稳健的发展打下坚实的基础。

为提高员工的工作积极性及工作效率，公司采取多种奖惩性政策相结合。公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。绩效考核制：以月为考核周期，根据员工每月绩效考核成绩计发绩效考核工资，为其工资组成部分；请假、加班制度：按请假类别的不同，各工作岗位超额完成量的不同。减少或增计工资。

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、员工培训计划

本公司是以生产组培苗及种植为主营业务的生物科技公司。随着生物产业的不断发展，行业技术人员稀缺。公司为长期持续发展，对人才培养尤为重视，集中表现在各生产岗位。根据各生产岗位性质的不同，采取适用于本岗位的培训制度。制定出相应的题库，初选部分可达标的员工对其进行技能考核，作为完善技能考核的基础工作。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训、员工晋级、调岗职业技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

公司目前尚无离退休职工，不需要承担离退休职工人员的各项费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，及时修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等各项规章制度，制定通过了《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》、《重大投资管理制度》、《募集资金管理制度》，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理情况基本符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其 股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均已履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。

4、 公司章程的修改情况

1、变更公司名称：第三条公司注册名称：中文全称：安徽智蓝霍山石斛股份有限公司
修订后：

第三条公司注册名称：中文全称：安徽省国臻堂生物科技股份有限公司

2、变更公司经营范围：

第二章经营宗旨和范围第十二条公司的经营范围：石斛育种、种植、加工、销售；中药材种植、购销（除国家限制品种）；兰花种植、购销；农副产品的购销；预包装食品销售；提供农业高新技术开发及技术转让、农业咨询、技术服务；农业观光旅游、果蔬采摘服务；公共关系服务会议，市场调查，组

织文化艺术交流活动，文艺创作；承办展览展示活动。（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）。

修订后：

第十二条 公司的经营范围：**中药材、食品及石斛**育种、种植、加工、购销（除国家限制品种）；**兰花**种植、购销；**保健品、化妆品、食品**、预包装食品、农副产品、**初级农产品、消毒用品、日化用品、医疗器械**购销；**进出口贸易**（国家限制的项目除外）；**生物制品、药品、保健品、食品**的研发及**技术转让、技术服务**；农业高新技术开发及技术转让、技术服务；农业观光旅游、果蔬采摘服务；公共关系服务会议，市场调查，组织文化艺术交流活动；承办展览展示活动。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	审议公司 2017 年年度报告、2018 半年度报告、修订公司章程、变更公司名称、董事及高级管理人员换届及变动。
监事会	2	审议公司 2017 年年度报告、2018 半年度报告。
股东大会	4	审议公司 2017 年年度报告、2018 半年度报告、修订公司章程、变更公司名称、董事及高级管理人员换届及变动。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

（2）董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地 履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：公司监事会成员 3 人，其中职工监事 1 名，股东和股东代表监事 2 名，均严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生，监事会的人数及 结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决 议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地 对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构。公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到

日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步尝试引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四） 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。挂牌后，公司将进一步加强与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用（基础层公司不做强制要求）

（六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用（基础层公司不做强制要求）

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的产品开发、财务核算、质量管理、原材料采购、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

3、资产独立：公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设施设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4、机构独立：公司建立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东或其职能部门不存在从属关系。

5、财务独立：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结

合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 010523 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2019-04-25
注册会计师姓名	于洋、肖中友
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 010523 号

安徽省国臻堂生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽省国臻堂生物科技股份有限公司（以下简称“国臻堂公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国臻堂公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

国臻堂公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国臻堂公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国臻堂公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国臻堂公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国臻堂公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就国臻堂公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于洋

中国·北京

中国注册会计师：肖中友

2019 年 4 月 25 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	六、1	6,701.79	171,055.05
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	17,526,010.25	11,447,120.00
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	六、3	2,045,423.77	8,741,927.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、4	89,130,759.89	71,650,751.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	425,092.09	399,921.58
流动资产合计		109,133,987.79	92,410,775.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	--
投资性房地产		-	-
固定资产	六、6	27,081,712.96	31,291,099.44
在建工程	六、7	7,800,156.00	-
生产性生物资产	六、8	29,020,637.60	29,012,885.94
油气资产			
无形资产	六、9	438,898.03	528,273.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	2,661,587.87	2,101,927.75
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,002,992.46	62,934,187.04
资产总计		176,136,980.25	155,344,962.55
流动负债：			
短期借款		-	-

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	7,591,192.00	775,149.47
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、12		3,200.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	277,847.90	978,961.87
应交税费	六、14	10,138.99	15,583.92
其他应付款	六、15	13,747,004.47	6,793,639.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,626,183.36	8,566,534.46
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		21,626,183.36	8,566,534.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	80,400,000.00	80,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、17	6,510,723.51	6,510,723.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	6,735,293.48	5,962,056.60
一般风险准备			
未分配利润	六、19	60,864,779.90	53,905,647.98
归属于母公司所有者权益合计		154,510,796.89	146,778,428.09
少数股东权益			
所有者权益合计		154,510,796.89	146,778,428.09
负债和所有者权益总计		176,136,980.25	155,344,962.55

法定代表人：何家杰

主管会计工作负责人：刘玉红

会计机构负责人：刘玉红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	6,701.79	171,055.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	17,526,010.25	11,447,120.00
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	六、3	2,045,423.77	8,741,927.27
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、4	89,130,759.89	71,650,751.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	425,092.09	399,921.58
流动资产合计		109,133,987.79	92,410,775.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、6	27,081,712.96	31,291,099.44
在建工程	六、7	7,800,156.00	

生产性生物资产	六、8	29,020,637.60	29,012,885.94
油气资产			
无形资产	六、9	438,898.03	528,273.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	2,661,587.87	2,101,927.75
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,002,992.46	62,934,187.04
资产总计		176,136,980.25	155,344,962.55
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	7,591,192.00	775,149.47
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、12		3,200.00
应付职工薪酬	六、13	277,847.90	978,961.87
应交税费	六、14	10,138.99	15,583.92
其他应付款	六、15	13,747,004.47	6,793,639.20
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			
流动负债合计		21,626,183.36	8,566,534.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		21,626,183.36	8,566,534.46
所有者权益：			
股本	六、16	80,400,000.00	80,400,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	6,510,723.51	6,510,723.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	6,735,293.48	5,962,056.60
一般风险准备			
未分配利润	六、19	60,864,779.90	53,905,647.98
所有者权益合计		154,510,796.89	146,778,428.09
负债和所有者权益合计		176,136,980.25	155,344,962.55

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		30,051,960.00	48,088,920.53
其中：营业收入	六、20	30,051,960.00	48,088,920.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,715,222.50	28,516,105.57
其中：营业成本	六、20	14,453,366.14	20,014,261.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	23,056.99	89,182.73
销售费用	六、22	855,127.59	2,453,445.12
管理费用	六、23	4,206,438.31	5,582,394.06
研发费用		-	-
财务费用	六、24	752,028.72	566,842.44
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、25	425,204.75	-190,020.00
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,336,737.50	19,572,814.96
加：营业外收入	六、26	-	60,000.00
减：营业外支出	六、27	1,604,368.70	988,131.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,732,368.80	18,644,683.48
减：所得税费用	六、28		15,474.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,732,368.80	18,629,209.12
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）		7,732,368.80	18,629,209.12
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		7,732,368.80	18,629,209.12
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		7,732,368.80	18,629,209.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,732,368.80	18,629,209.12
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）		0.01	0.23
(二)稀释每股收益（元/股）		0.01	0.23

法定代表人：何家杰

主管会计工作负责人：刘玉红

会计机构负责人：刘玉红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		30,051,960.00	48,088,920.53
减：营业成本	六、20	14,453,366.14	20,014,261.22
税金及附加	六、21	23,056.99	89,182.73
销售费用	六、22	855,127.59	2,453,445.12
管理费用	六、23	4,206,438.31	5,582,394.06
研发费用			
财务费用	六、24	752,028.72	566,842.44
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、25	425,204.75	-190,020.00
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			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,336,737.50	19,572,814.96
加：营业外收入	六、26		60,000.00
减：营业外支出	六、27	1,604,368.70	988,131.48
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,732,368.80	18,644,683.48
减：所得税费用	六、28		15,474.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,732,368.80	18,629,209.12
（一）持续经营净利润		7,732,368.80	18,629,209.12
（二）终止经营净利润			
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		7,732,368.80	18,629,209.12
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	本期金额	上期金额
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		23,969,869.75	51,893,848.47
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	44.19	675,633.85
经营活动现金流入小计		23,969,913.94	52,569,482.32
购买商品、接受劳务支付的现金		13,726,035.90	30,793,747.27
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			
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		2,884,749.65	2,032,905.44
支付的各项税费		180,252.84	469,023.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	2,091,106.60	4,363,436.34
经营活动现金流出小计		18,882,144.99	37,659,112.83
经营活动产生的现金流量净额		5,087,768.95	14,910,369.49
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		11,949,637.33	17,742,814.06
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		11,949,637.33	17,742,814.06
投资活动产生的现金流量净额		-11,949,637.33	-17,742,814.06
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	六、29	10,041,015.12	8,877,500.00
筹资活动现金流入小计		10,041,015.12	8,877,500.00
偿还债务支付的现金		22,500.00	570,000.00
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	六、29	3,321,000.00	8,120,000.00
筹资活动现金流出小计		3,343,500.00	8,690,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,697,515.12	187,500.00
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		-164,353.26	-2,644,944.57
加：期初现金及现金等价物余额		171,055.05	2,815,999.62
六、期末现金及现金等价物余额		6,701.79	171,055.05

法定代表人：何家杰

主管会计工作负责人：刘玉红

会计机构负责人：刘玉红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		23,969,869.75	51,893,848.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	44.19	675,633.85
经营活动现金流入小计		23,969,913.94	52,569,482.32
购买商品、接受劳务支付的现金		13,726,035.90	30,793,747.27
支付给职工以及为职工支付的现金		2,884,749.65	2,032,905.44
支付的各项税费		180,252.84	469,023.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	2,091,106.60	4,363,436.34
经营活动现金流出小计		18,882,144.99	37,659,112.83
经营活动产生的现金流量净额		5,087,768.95	14,910,369.49
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		11,949,637.33	17,742,814.06
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		11,949,637.33	17,742,814.06
投资活动产生的现金流量净额		-11,949,637.33	-17,742,814.06
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	六、29	10,041,015.12	8,877,500.00
筹资活动现金流入小计		10,041,015.12	8,877,500.00
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		22,500.00	570,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、29	3,321,000.00	8,120,000.00
筹资活动现金流出小计		3,343,500.00	8,690,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,697,515.12	187,500.00
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		-164,353.26	-2,644,944.57
加：期初现金及现金等价物余额		171,055.05	2,815,999.62
六、期末现金及现金等价物余额		6,701.79	171,055.05

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	80,400,000.00				6,510,723.51				5,962,056.60		53,905,647.98		146,778,428.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,400,000.00				6,510,723.51				5,962,056.60		53,905,647.98		146,778,428.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									773,236.88		6,959,131.92		7,732,368.80
（一）综合收益总额											7,732,368.80		7,732,368.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								773,236.88		-773,236.88			
1. 提取盈余公积								773,236.88		-773,236.88			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	80,400,000.00				6,510,723.51			6,735,293.48		60,864,779.90		154,510,796.89	

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永 续 债	其他									
一、上年期末余额	80,000,000.00				4,110,723.51				4,099,135.69		37,139,359.77		125,349,218.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.00				4,110,723.51				4,099,135.69		37,139,359.77		125,349,218.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	400,000.00				2,400,000.00				1,862,920.91		16,766,288.21		21,429,209.12
（一）综合收益总额											18,629,209.12		18,629,209.12
（二）所有者投入和减少资本	400,000.00				2,400,000.00								2,800,000.00
1. 股东投入的普通股	400,000.00				2,400,000.00								2,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,862,920.91		-1,862,920.91		

1. 提取盈余公积									1,862,920.91		-1,862,920.91		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	80,400,000.00				6,510,723.51				5,962,056.60		53,905,647.98		146,778,428.09

法定代表人：何家杰

主管会计工作负责人：刘玉红 会计机构负责人：刘玉红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	80,400,000.00				6,510,723.51				5,962,056.60		53,905,647.98	146,778,428.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,400,000.00				6,510,723.51				5,962,056.60		53,905,647.98	146,778,428.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									773,236.88		6,959,131.92	7,732,368.80
（一）综合收益总额											7,732,368.80	7,732,368.80
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									773,236.88		-773,236.88	
1．提取盈余公积									773,236.88		-773,236.88	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	80,400,000.00				6,510,723.51				6,735,293.48		60,864,779.90	154,510,796.89

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				4,110,723.51				4,099,135.69		37,139,359.77	125,349,218.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				4,110,723.51				4,099,135.69		37,139,359.77	125,349,218.97

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	400,000.00				2,400,000.00				1,862,920.91		16,766,288.21	21,429,209.12
（一）综合收益总额											18,629,209.12	18,629,209.12
（二）所有者投入和减少资本	400,000.00				2,400,000.00							2,800,000.00
1．股东投入的普通股	400,000.00				2,400,000.00							2,800,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,862,920.91		-1,862,920.91	
1．提取盈余公积									1,862,920.91		-1,862,920.91	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	80,400,000.00				6,510,723.51				5,962,056.60		53,905,647.98	146,778,428.09

安徽省国臻堂生物科技股份有限公司**2018 年度财务报表附注****(金额单位为人民币元)****一、公司基本情况****(一) 公司注册地、组织形式和总部地址**

公司法定代表人: 何家杰

公司法定住所: 安徽省合肥市高新区燕子河路 58 号普元生物产业园 7 栋 3F

注册资本: 捌仟零肆拾万圆整

统一社会信用代码: 9134010079813607X7

(二) 公司的业务性质和主要经营活动**(1) 所处行业**

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)的规定, 公司属于大类“A 农林牧渔业”中的子类“A1 农业”。根据中国《国民经济行业分类》国家标准(GB/T4754-2011), 公司属于大类“A01 农业”中的子类“0170 中药材种植”。

(2) 经营范围

营业范围: 石斛育种、种植、加工、销售; 中药材种植、购销(除国家限定品种); 兰花种植、购销; 农副产品的购销; 预包装食品销售; 提供农业高新技术开发及技术转让、农业咨询、技术服务; 农业观光旅游、果蔬采摘服务; 公共关系服务会议, 市场调查, 组织文化艺术交流活动, 文艺创作; 承办展览展示服务。

(3) 主要产品(或提供的劳务等)

公司主营农副特产直供, 主要产品涉及特色山货、霍山石斛系列、养生保健、森林零食、生态粮油、天然果蔬、并提供相关延伸服务, 网页设计、产品营销策划、文艺创作、承办展览服务等;

(4) 公司历史沿革

1、安徽智蓝霍山石斛股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为安徽可纳尔生物工程有限公司, 成立于 2007 年 2 月 8 日, 取得注册号: 340106000000619(1-1)号的《企业法人营业执照》。

2、2015 年 4 月 13 日, 公司股东会作出变更公司名称的决议, 将公司原名称“安徽可纳尔生物工程有限公司”变更为“安徽智蓝生物工程股份有限公司”, 同时根据公司章程修正案规定, 由何家杰、汤银芳、冯爱平三方共同出资, 设立安徽智蓝生物工程股份有限公司。根据变更为股份有限公司后的公司章程规定, 公司注册名称为: 安徽智蓝生物工程股份有限公司。公司的经营范围为: 石斛、贝母、天麻、百合、油茶中药材和农产品的技术研发、种苗培育、

种植;提供农业高新技术开发及技术转让、农业咨询、技术服务;农业观光旅游、果蔬采摘服务;农副产品的收购、销售。公司变更为股份公司时,安徽九州会计师事务所(特殊普通合伙)对安徽智蓝公司(筹)变更前安徽可纳尔生物工程有限公司截止到 2015 年 03 月 31 日的财务报表进行了审计,并由其出具了九州会审字[2015]第 326 号审计报告。经审计确认的 2015 年 03 月 31 日净资产为 6,941.67 万元。公司变更为股份公司后,公司股份总数为 6,688.00 万股,每股金额均为 1 元,发起人及认购股份数、出资方式如下:股东何家杰认购股份数 6,019.20 万股,以净资产出资,出资时间为 2015 年 3 月 31 日;股东汤银芳认购股份数 568.48 万股,以净资产出资,出资时间为 2015 年 3 月 31 日;股东冯爱平认购股份数 100.32 万股,以净资产出资,出资时间为 2015 年 3 月 31 日。变更为股份公司后的,公司股东和股权结构如下:

股东名称	股本	持股比例(%)
何家杰	60,192,000.00	90.00
汤银芳	5,684,800.00	8.50
冯爱平	1,003,200.00	1.50
合计	66,880,000.00	100.00

3、2015 年 6 月 17 日公司召开第二次临时股东会决议,同意公司注册资本由 6,688.00 万元增至 8,000.00 万元,增加的 1,312.00 万元注册资本由新股东周澈熙、崔彦军、储贻龙等 24 人以人民币 1,574.00 万元认缴,即每股股份价格 1.20 元。其中,1,312.00 万元计入注册资本,其余 262.40 万元计入资本公积。2015 年 6 月 25 日,智蓝生物完成工商变更手续。本次增资完成后,各股东具体出资情况如下:

股东名称	股本	持股比例(%)
何家杰	60,192,000.00	75.24
汤银芳	5,684,800.00	7.11
冯爱平	1,003,200.00	1.25
周澈熙	1,770,000.00	2.21
崔彦军	1,200,000.00	1.50
储贻龙	1,200,000.00	1.50
何金卫	1,200,000.00	1.50
汤琴	1,200,000.00	1.50
龚玉旺	1,000,000.00	1.25
赵翔玲	600,000.00	0.75
吴述萍	600,000.00	0.75
张伟	600,000.00	0.75
闫萍	500,000.00	0.63
鲁君平	500,000.00	0.63

王作兴	500,000.00	0.63
贾富银	500,000.00	0.63
刘华卿	500,000.00	0.63
舒洁	380,000.00	0.48
沈超	300,000.00	0.38
周蕾	110,000.00	0.14
赵家琪	100,000.00	0.13
张红兵	100,000.00	0.13
封静静	100,000.00	0.13
何思敏	100,000.00	0.13
王磊	30,000.00	0.04
谷玲玲	20,000.00	0.03
王家斌	10,000.00	0.01
合计	80,000,000.00	100.00

4、2016 年 2 月 28 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》。变更后的经营范围：石斛育种、种植、加工、销售；中药材种植、购销（除国家限制品种）；兰花种植、购销；农副产品的购销；提供农业高新技术开发及技术转让、农业咨询、技术服务；农业观光旅游、果蔬采摘服务；公共关系服务会议，市场调查，组织文化艺术交流活动，文艺创作；承办展览展示服务。（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）。2016 年 3 月 15 日，智蓝生物完成工商变更手续。

5、2016 年 4 月 21 日第一届董事会第七次会议，会议审议通过将公司现有的经营范围：石斛育种、种植、加工、销售；中药材种植、购销（除国家限制品种）；兰花种植、购销；农副产品的购销；提供农业高新技术开发及技术转让、农业咨询、技术服务；农业观光旅游、果蔬采摘服务；公共关系服务会议，市场调查，组织文化艺术交流活动，文艺创作；承办展览展示活动。（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）。变更为：石斛育种、种植、加工、销售；中药材种植、购销（除国家限制品种）；兰花种植、购销；农副产品的购销；预包装食品销售；提供农业高新技术开发及技术转让、农业咨询、技术服务；农业观光旅游、果蔬采摘服务；公共关系服务会议，市场调查，组织文化艺术交流活动，文艺创作；承办展览展示活动。（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）。2016 年 5 月 17 日，智蓝生物完成工商变更手续。

6、2016 年 10 月 27 日第七次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及相应修改公司章程的议案》、《关于变更公司住所及相应修改公司章程的议案》。公司名称变更前：安徽智蓝生物工程股份有限公司，公司名称变更后：安徽智蓝霍山石斛股份有限公司。经营场所变更前：安徽省合肥市高新区华艺科学园 C 幢 501 室，经营场所变更后：安徽省合肥市高新区燕子河路 58 号普元生物产业园 7 栋 3F。2016 年 11 月 7 日，智蓝霍山石斛完成

工商变更手续。

7、2016 年 3 月 14 日召开第一届董事会第六次会议，审议并通过了《公司股票发行方案》，并于 2016 年 3 月 16 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露了《安徽智蓝生物工程股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会的通知》和《公司股票发行方案》（公告编号：2015-017）。2016 年 11 月 3 日第六次临时股东大会审议通过由宁波泽晟投资管理有限公司投资 280.00 万元，其中进入注册资本 40.00 万元，其余 240.00 万元进入资本公积。由北京兴华会计师事务所出具（2017）京会兴验 69000008 号验资报告。并于 2017 年 8 月 9 日完成增资工商变更手续。截止 2017 年末，该公司的股本情况为：

股东名称	期末余额	
	金额	比例（%）
股本总额	80,400,000.00	100.00

8、2018 年 9 月 3 日第二届董事会第四次会议决议通过了《关于变更公司名称及修订公司章程》，2018 年 9 月 21 日第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及相应修改公司章程的议案》。公司名称变更前：安徽智蓝霍山石斛股份有限公司，公司名称变更后：安徽省国臻堂生物科技股份有限公司。2018 年 10 月 22 日，安徽省国臻堂生物科技股份有限公司完成工商变更手续。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。本公司及各子公司主要从事石斛育种、种植、加工、销售、中药材种植、购销（除国家限定品种）等。报告期内子公司霍山千金草生物科技有限公司，该公司于 2016 年 5 月 27 日注册完成，纳入合并报表范围，截止报告期末子公司尚未缴纳出资，也未发生任何经营费用。

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”）并参照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。

2、持续经营

公司自报告期末 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的其他企业为被合并方。合并日, 是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方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。

(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。非同一控制下的企业合并, 在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方, 参与合并的其他企业为被购买方。购买日, 是指为购买方实际取得对被购买方控制权的

日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方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,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值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,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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,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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本权益法核算的长期股权投资中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的折算为记账本位币金额,但公司发生

的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量,采用现金流量发生日的折算。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报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款, 按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法, 以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指: 大于或等于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项:

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	按关联方及备用金划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	经测试未发生减值的, 不计提坏账准备; 发生减值的, 按实际减值额计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值, 如债务人出现撤销、破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回, 现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本和其他成本。存货采用先进先出法确定其实际成本。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备, 期末, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。其中, 消耗性生物资产按照其可变现净值低于其账面价值的, 按照可变现净值低于账面价值的差额, 计提生物资产跌价准备, 并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的, 减记金额应当予以恢复, 并在原已计提的跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去销售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。

(5) 消耗性生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的, 按照可变现净值低于账面价值的差额, 计提生物资产跌价准备, 并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的, 减记金额应当予以恢复, 并在原已计提的跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

11、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设施	平均年限法	5.00-10.00	5	10.00-9.50
机械设备	平均年限法	5.00-10.00	5	10.00-9.50
办公设备	平均年限法	5.00	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

13、生产性生物资产

(1) 生产性生物资产,是指有生命的动物和植物构成的资产。

(2) 生产性生物资产包括,为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。

(3) 生物性生物资产减值的处理

(4) 生产性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按照可变现净值低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备,并计入当期损益。生产性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额应当予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(5) 公益性生物资产不计提减值准备。

14、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、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,其摊余价值全部计入当期损益

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中:短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职

工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

18、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

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

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①公司按照财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定,因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,应采用通知附件 1 的要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
--------------	------------	------

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目, 将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目, 反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项, 以及收到的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	17,526,010.25
	应收票据	
	应收账款	- 17,526,010.25
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目, 将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目, 反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项, 以及开出、承兑的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	7,591,192.00
	应付票据	
	应付账款	- 7,591,192.00
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在利润表中新增“研发费用”项目, 反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	4,206,438.31
	研发费用	
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目, 分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	751,841.10
	利息收入	44.19

②其他会计政策变更: 无。

(2) 会计估计变更: 无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
		2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基	免税

税种	计税依据	税率(%)
		2018 年度
	础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实缴增值税	7.00
教育费附加	实缴增值税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	免税

2、税收优惠及批文

1、《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项从事农、林、牧、渔业项目所得可以免征、减征企业所得税。

根据财政部、国家税务总局颁布的《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)》(财税【2008】49 号)的规定, 霍山石斛生根苗、石斛鲜品、石斛盆景、石斛干枝和石斛花茶属于“种植业类-----药用植物初加工”, 按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定免征企业所得税。

2、《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

根据财政部、国家税务总局颁布的《农业产品征税范围注释》(财税字【1995】052 号)的规定, 霍山石斛生根苗、石斛鲜品、石斛盆景、石斛干枝和石斛花茶属于自产农产品中的“植物类-----药用植物”, 按照《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定免征增值税。

3、2015年3月17日, 公司就增值税、企业所得税的免税事项向安徽省合肥高新技术产业开发区国家税务局进行了备案。

六、合并财务报表项目注释

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 2018 年 1 月 1 日, 期末指 2018 年 12 月 31 日, 本期指 2018 年度, 上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,189.00	117.08
银行存款	2,512.79	170,937.97
其他货币资金	-	-
合计	6,701.79	171,055.05

2、应收账款及应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收票据		-
应收账款	17,526,010.25	11,447,120.00
合计	17,526,010.25	11,447,120.00

(1) 应收票据：无。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,553,695.00	100	1,027,684.75	5.54	17,526,010.25
其中：账龄组合	18,553,695.00	100	1,027,684.75	5.54	17,526,010.25
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	18,553,695.00	100	1,027,684.75	5.54	17,526,010.25

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,049,600.00	100.00	602,480.00	5.00	11,447,120.00
其中：账龄组合	12,049,600.00	100.00	602,480.00	5.00	11,447,120.00

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（%）	
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,049,600.00	100.00	602,480.00	5.00	11,447,120.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,553,695.00	827,684.75	5.00	12,049,600.00	602,480.00	5.00
1—2 年	2,000,000.00	200,000.00	10.00			10.00
合计	18,553,695.00	1,027,684.75		12,049,600.00	602,480.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 425,204.75 元。

③按欠款方归集的期末余额应收账款情况

名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
合肥凯华制药有限公司	5,400,000.00	29.10	270,000.00
安徽霍山县千斛元生物科技有限公司	4,748,695.00	25.59	237,434.75
霍山仙斛百草生物科技有限公司	2,430,000.00	13.10	121,500.00
安徽省鸿宽健康产业有限公司	2,025,000.00	10.91	101,250.00
合肥庐阳区沉香茶园	2,000,000.00	10.78	200,000.00
合计	16,603,695.00	89.48	930,184.75

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	2,045,423.77	100.00	8,741,927.27	100.00
合计	2,045,423.77	100.00	8,741,927.27	100.00

(3) 按预付对象归集的期末余额预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
霍山县博昂建筑安装有限公司	2,045,423.77	100.00
合计	2,045,423.77	100.00

4、存货

(1) 存货分类

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
库存商品	7,951,111.97		7,951,111.97	5,079,642.70	-	5,079,642.70
周转材料					-	
消耗性生物资产	81,179,647.92		81,179,647.92	66,571,108.91	-	66,571,108.91
合计	89,130,759.89		89,130,759.89	71,650,751.61	-	71,650,751.61

注：报告期内存货不存在积压、滞留等影响产品价值的情况，不存在跌价准备。

(2) 消耗性生物资产明细

项目	期初余额	本年增加金额	本年减少金额	期末余额
米斛	63,190,149.64	29,658,930.82	15,814,845.41	77,034,235.05
铁皮	3,380,959.27	764,453.60	-	4,145,412.87
合计	66,571,108.91	30,423,384.42	15,814,845.41	81,179,647.92

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	425,092.09	399,921.58

6、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	27,081,712.96	31,291,099.44
固定资产清理		-

项目	期末余额	年初余额
合计	27,081,712.96	31,291,099.44

固定资产情况

项目	生产设施	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值:	-		-	-
1.期初余额	39,466,265.77	1,236,184.11	588,260.38	41,290,710.26
2.本期增加金额	1,532,350.13		13,638.97	1,545,989.10
(1) 购置			13,638.97	13,638.97
(2) 在建工程转入	1,532,350.13			1,532,350.13
3.本期减少金额	2,752,081.52			2,752,081.52
(1) 处置或报废	2,752,081.52			2,752,081.52
(2) 转入在建工程				
4. 期末余额	38,246,534.38	1,236,184.11	601,899.35	40,084,617.84
二、累计折旧				
1.期初余额	9,443,369.51	392,742.43	163,498.88	9,999,610.82
2.本期增加金额	3,084,448.84	131,521.38	114,226.53	3,330,196.75
(1) 计提	3,084,448.84	131,521.38	114,226.53	3,330,196.75
3.本期减少金额	326,902.69			326,902.69
(1) 处置或报废	326,902.69			326,902.69
4. 期末余额	12,200,915.66	524,263.81	277,725.41	13,002,904.88
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	26,045,618.72	711,920.30	324,173.94	27,081,712.96
2.期初账面价值	30,022,896.26	843,441.71	424,761.48	31,291,099.44

7、在建工程**(1) 在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
排涝工程施工	7,800,156.00		7,800,156.00			
合计	7,800,156.00		7,800,156.00			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
排涝工程	9,000,000.00	自筹	86.67	86.67

续:

工程名称	本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	其中: 利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中: 利息资本化
排涝工程	9,332,506.13		- 1,532,350.13	-	7,880,156.00	-
合计	9,332,506.13		- 1,532,350.13	-	7,880,156.00	-

8、生产性生物资产

采用成本法核算的生产性生物资产:

项目	原生种源	合计
一、账面原值	-	-
1、期初余额	29,012,885.94	29,012,885.94
2、本年增加金额	7,751.66	7,751.66
(1) 外购	7,751.66	7,751.66
3、本年减少金额	-	-
转入消耗性生物资产	-	-
4、期末余额	29,020,637.60	29,020,637.60
二、账面价值	-	-
1、期末账面价值	29,020,637.60	29,020,637.60
2、期初账面价值	29,012,885.94	29,012,885.94

9、无形资产

项目	财务软件	商标使用权	合计
一、账面原值	-		-
1.期初余额	36,387.85	491,886.06	528,273.91
2.本期增加金额			
其中: 购置			
3.本期减少金额	-		-
其中: 处置	-		-
4. 期末余额	36,387.85	491,886.06	528,273.91
二、累计摊销	-		-
1. 期初余额	10,064.72	39,313.94	49,378.66
2.本期增加金额	9,290.51	80,085.41	89,375.93
其中: 计提	9,290.51	80,085.41	89,375.93
3.本期减少金额	-		-
其中: 处置	-		-
4. 期末余额	19,355.24	119,399.35	138,754.59
三、减值准备	-		-
1. 期初余额	-		-
2.本期增加金额	-		-
3.本期减少金额	-		-
4. 期末余额	-		-
四、账面价值	-		-
1.期末账面价值	27,097.38	411,800.65	438,898.03
2.期初账面价值	36,387.85	491,886.06	528,273.91

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
净化车间	277,810.10		77,528.40		200,281.70
环氧地坪	35,704.35		9,963.96		25,740.39
净化车间扩张费	30,401.00		8,484.00		21,917.00
围墙	1,239,733.33		464,900.00		774,833.33
职工宿舍	10,666.67		4,000.00		6,666.67
花盆	5,114.65		2,116.60		2,998.05
水泥管道	3,171.65		885.00		2,286.65
计量安装费	6,592.67		1,798.00		4,794.67

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装饰工程款	134,400.00		38,400.00		96,000.00
装饰工程	358,333.33		100,000.00		258,333.33
大棚遮阳网		1,814,495.00	546,758.92		1,267,736.08
合计	2,101,927.75	1,814,495.00	1,254,834.88		2,661,587.87

11、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	7,591,192.00	775,149.47
合计	7,591,192.00	775,149.47

应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	7,591,192.00	775,149.47
合计	7,591,192.00	775,149.47

②账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国中药霍山石斛科技有限公司	1,536,850.00	未到结算期
合计	1,536,850.00	

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款		3,200.00
合计		3,200.00

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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	978,961.87	1,936,001.63	2,637,115.60	277,847.90
二、离职后福利-设定提存计划	-	247,634.05	247,634.05	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	978,961.87	2,183,635.68	2,884,749.65	277,847.90

(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	978,961.87	1,811,061.36	2,513,256.93	276,766.30
2、职工福利费		10,957.21	10,957.21	
3、社会保险费		97,806.51	97,806.51	
其中：医疗保险费		94,373.58	94,373.58	
工伤保险费		3,432.93	3,432.93	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		16,176.55	15,094.95	1,081.60
合计	978,961.87	1,936,001.63	2,637,115.60	277,847.90

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险费	-	240,422.48	240,422.48	-
失业保险费	-	7,211.57	7,211.57	-
合计	-	247,634.05	247,634.05	-

14、应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	-	474.36
个人所得税	8,876.40	15,109.56
应交水利基金	1,262.59	-
合计	10,138.99	15,583.92

15、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
服务费	70,000.00	422,410.00
报销款	278230.47	313838.61
工程款		90,000.00
股权保证金	600,000.00	600,000.00
借款	11,007,628.01	4,00070,000
社保费		6,664.76
咨询费	100,000.00	250,000.00
租金	1,691,145.99	1,040,725.83
合计	13,747,004.47	6,793,639.20

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘敏杰	4,290,000.00	未到期
安徽普元生物科技股份有限公司	1,691,145.99	租赁期末结束
北京华夏惠众养老产业投资有限公司	600,000.00	服务尚未结束
合计	6,581,145.99	

16、股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
股本总额	80,400,000.00	100.00	-	-	80,400,000.00	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
股本溢价	6,510,723.51	-	-	6,510,723.51

18、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	5,962,056.60	773,236.88	-	6,735,293.48

19、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	53,905,647.98	37,139,359.77
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	53,905,647.98	37,139,359.77

项目	期末余额	期初余额
加: 本期归属于股东的净利润	7,732,368.80	18,629,209.12
减: 提取法定盈余公积	773,236.88	1,862,920.91
期末未分配利润	60,864,779.90	53,905,647.98

20、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	30,051,960.00	14,453,366.14	48,085,501.73	20,012,739.85
其他业务			3,418.80	1,521.37
合计	30,051,960.00	14,453,366.14	48,088,920.53	20,014,261.22

主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
米斛干支	25,995,480.00	12,355,786.96	42,686,921.73	18,466,770.16
米斛寸金	2,000.00	1,866.14	-	-
米斛鲜条	-	-	5,321,360.00	1,540,626.40
米斛花	-	-	77,000.00	5,300.56
枫斗	4,054,480.00	2,095,713.04	220.00	42.73
食品	-	-	3,418.80	1,521.37
合计	30,051,960.00	14,453,366.14	48,088,920.53	20,014,261.22

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	9,105.40	29,729.50
水利基金	13,951.59	59,453.23
合计	23,056.99	89,182.73

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	11,636.00	53,213.00
差旅费	47,023.47	92,883.59
包装物	402.90	215,158.64
宣传费	409,006.86	573,159.78

项目	本期发生额	上期发生额
工资	385,445.36	36,527.11
办公费	1,613.00	2,503.00
赠品		1,480,000.00
合计	855,127.59	2,453,445.12

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	20,669.50	19,518.00
招待费	209,373.52	208,505.05
职工薪酬	1,530,783.14	2,277,795.45
办公费	104,874.28	223,759.53
差旅费	154,910.77	211,208.59
交通费	120,499.81	151,859.50
折旧	152,706.09	145,850.20
租金	830,986.32	673,516.20
其他	2,994.00	50,109.38
税金	17,830.43	16,353.53
服务费	534,984.16	568,333.86
摊销	323,752.29	296,681.77
维修费	202,074.00	738,903.00
合计	4,206,438.31	5,582,394.06

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	751,841.10	570,000.00
减：利息收入	44.19	4,599.55
利息净支出	751,796.91	565,400.45
现金折扣	-	-
手续费支出	231.81	1,441.99
合计	752,028.72	566,842.44

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	425,204.75	-190,020.00
合计	425,204.75	-190,020.00

26、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	60,000.00	60,000.00
合计			60,000.00	60,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	与收益相关	上期发生额	与收益相关
三体系补贴			30,000.00	30,000.00
稳岗补贴			30,000.00	30,000.00
合计			60,000.00	60,000.00

27、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,604,368.70	1,604,368.70	988,131.48	988,131.48
合计	1,604,368.70	1,604,368.70	988,131.48	988,131.48

28、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	15,474.36
递延所得税费用	-	-
合计	-	15,474.36

(2) 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	7,732,368.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,933,092.20

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	1,933,092.20
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-

29、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	44.19	4,599.55
政府补助	-	60,000.00
往来款		611,034.30
合计	44.19	675,633.85

(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
支付日常经营费用等	2,091,106.60	4,363,436.34

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来资金借款等	10,041,015.12	8,877,500.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来资金借款等	3,321,000.00	8,120,000.00

30、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	7,732,368.80	18,629,209.12
加: 资产减值准备	425,204.75	-190,020.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,330,196.75	2,995,678.73
无形资产摊销	89,375.93	49,692.37
长期待摊费用摊销	1,254,834.88	756,878.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	1,604,368.70	988,131.48
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	751,796.91	570,000.00
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-17,480,008.28	-16,627,329.76
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	617,613.25	3,612,624.00
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	6,762,017.26	4,125,505.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,087,768.95	14,910,369.49
2. 不涉及现金收支的重大活动:		-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		-
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	6,701.79	171,055.05
减: 现金的期初余额	171,055.05	2,815,999.62
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-164,353.26	-2,644,944.57

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,701.79	171,055.05
其中：库存现金	4,189.00	117.08
可随时用于支付的银行存款	2,512.79	170,937.97
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	6,701.79	171,055.05

31、所有权或使用权受到限制的资产：无。

32、政府补助

(1) 本期确认的政府补助。无

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
三体系补贴	-	-	30,000.00	-
稳岗补贴	-	-	30,000.00	-
合计	-	-	60,000.00	-

七、合并范围的变更

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。合并财务报表范围如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)	备注
霍山千金草生物科技有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00	

八、在其他主体中的权益**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	
霍山千金草生物科技有限公司	安徽省霍山县	安徽省霍山县	有限公司	100		新设

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况：无

2、本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	期末实际出资额 (万元)	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
霍山千金草生物科技有限公司	霍山县	种植业	100.00	何家杰		100.00%	-	新设

3、本公司的合营和联营企业情况：无。

4、其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
何家杰	法定代表人、董事
冯爱萍	董事、高管
程燕玉	董事、高管
牛颖瑜	董事、高管
何家俊	董事、高管
张崇华	董事、高管
谷玲玲赵未莹储贻龙	监事
霍山千金草生物科技有限公司	子公司
合肥奥美科贸有限公司	牛颖瑜是该公司股东

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥奥美科贸有限公司	采购基地用品和电子产品	-	5,150,000.00

(2) 关联方资金拆入

2018 年度				
关联方	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额
何家杰	20,112.89	9,011,015.12	3,321,000.00	5,710,128.01
合计	20,112.89	9,011,015.12	3,321,000.00	5,710,128.01

(3) 关联担保情况：无。**(4) 关联方租赁情况：无****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目：无。****(2) 应付项目**

项目名称	关联方	期末数	期初数
		账面余额	账面余额
其他应付款	储贻龙	25,949.30	4,891.80
其他应付款	谷玲玲	4,568.50	999.60
其他应付款	牛颖瑜	124,752.42	59,528.02
其他应付款	张崇华	35,638.00	6,755.00
其他应付款	何金卫		75,134.50
其他应付款	何家杰	5,710,128.01	20,112.89
其他应付款	何祥升	22,031.00	2,785.00

7. 关联方承诺**十、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款及应付票据

项目	期末余额	年初余额
应收票据		-
应收账款	17,526,010.25	11,447,120.00
合计	17,526,010.25	11,447,120.00

应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,553,695.00	100	1,027,684.75	5.54	17,526,010.25
其中：账龄组合	18,553,695.00	100	1,027,684.75	5.54	17,526,010.25
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	18,553,695.00	100	1,027,684.75	5.54	17,526,010.25

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账	12,049,600.00	100.00	602,480.00	5.00	11,447,120.00

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（%）	
账准备的应收款项					
其中：账龄组合	12,049,600.00	100.00	602,480.00	5.00	11,447,120.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收款项					
合计	12,049,600.00	100.00	602,480.00	5.00	11,447,120.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,553,695.00	827,684.75	5.00	12,049,600.00	602,480.00	5.00
1—2 年	2,000,000.00	200,000.00	10.00			10.00
合计	18,553,695.00	1,027,684.75		12,049,600.00	602,480.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 425,204.75 元。

③按欠款方归集的期末余额应收账款情况

名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
合肥凯华制药有限公司	5,400,000.00	29.10	270,000.00
安徽霍山县千斛元生物科技有限公司	4,748,695.00	25.59	237,434.75
霍山仙斛百草生物科技有限公司	2,430,000.00	13.10	121,500.00
安徽省鸿宽健康产业有限公司	2,025,000.00	10.91	101,250.00
合肥庐阳区沉香茶园	2,000,000.00	10.78	200,000.00
合计	16,603,695.00	89.48	930,184.75

2、营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,051,960.00	14,453,366.14	48,085,501.73	20,012,739.85
其他业务			3,418.80	1,521.37

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	30,051,960.00	14,453,366.14	48,088,920.53	20,014,261.22

十四、补充资料

1、非经常性损益项目

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	- 1,604,368.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	- 1,604,368.70
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	- 1,604,368.70
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	- 1,604,368.70

2、净资产收益率及每股收益

项目	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2018 年度	5.13	0.0962	0.0962
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2018 年度	5.19	0.1161	0.1161

安徽省国臻堂生物科技股份有限公司

二〇一九年四月二十九日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。