



锦荣股份

NEEQ : 871931

浙江兰溪锦荣生物科技股份有限公司



半年度报告

2019

2019年 上 半 年 大 事 记

一、2019 年上半年，公司建成 10 万级洁净中试车间并取得了食品生产许证（许可证编号:SC10733078101689）。

二、2019 年 4 月，公司被授予“兰溪市中药材种植首席乡土技师工作站。

三、2019 年上半年，公司完成 6 个商标的注册。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、锦荣股份	指	浙江兰溪锦荣生物科技股份有限公司
股东大会	指	浙江兰溪锦荣生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江兰溪锦荣生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江兰溪锦荣生物科技股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江兰溪锦荣生物科技股份有限公司章程
《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》
本报告	指	浙江兰溪锦荣生物科技股份有限公司 2019 年半年度报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
天健所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人马国荣、主管会计工作负责人胡耀平 及会计机构负责人（会计主管人员）胡耀平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健所对公司出具了标准无保留意见审计报告(半年报未经审计)，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务资料室.
备查文件	报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿.
	载有公司法定代表人, 主管会计工作负责人, 会计机构负责人签名并盖章的财务报表.

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江兰溪锦荣生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	无
证券简称	锦荣股份
证券代码	871931
法定代表人	马国荣
办公地址	浙江省兰溪市永昌街道童店村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曾丽容
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0579-88708660
传真	0579-88708660
电子邮箱	Lxjr001@163.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	浙江省兰溪市永昌街道童店村 321100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务室

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	2013年8月7日
挂牌时间	2017年8月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A0170 中药材种植
主要产品与服务项目	铁皮石斛、巴西人参等珍稀中药材种源培育、组织培养、种植、产品初加工及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马国荣
实际控制人及其一致行动人	马国荣、高云飞

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	91330781075337847Q	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	浙江省兰溪市永昌街道童店村上中坞自然村	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健所
签字注册会计师姓名	盛伟明、叶贤斌
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	1,276,390.00	1,561,016.00	-18.23%
毛利率%	31.05%	56.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-517,302.29	998,641.65	-156.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-687,042.29	-50,348.35	-1,264.58%
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）	-1.23%	2.40%	-
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）	-1.64%	-0.12%	-
基本每股收益	-0.02	0.03	-166.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,182,911.76	47,280,532.40	-2.32%
负债总计	4,494,177.52	5,074,495.87	-11.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,688,734.24	42,206,036.53	-1.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.41	-1.42%
资产负债率%（母公司）	9.73%	10.73%	-
资产负债率%（合并）	9.73%	10.73%	-
流动比率	113.38	793.10	-
利息保障倍数			-

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	-119,751.96	1,256,813.63	-109.53%
应收账款周转率	0.56	0.63	-
存货周转率	0.20	0.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.32%	1.64%	-

营业收入增长率%	-18.23%	-50.79%	-
净利润增长率%	-151.8%	-21.91%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	169,740.00
非经常性损益合计	169,740.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	169,740.00

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 ☐其他原因 （空） ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专业从事铁皮石斛、巴西人参等珍稀中药材种源培育、组织培养、种植、产品初加工及销售，主要产品为铁皮石斛瓶苗、铁皮石斛苗、石斛鲜品、铁皮枫斗、石斛花、巴西人参鲜品和干品等初级农产品的销售。目前公司已拥有新型专利 5 项、外观专利 4 项、已在申报中发明专利 5 项、注册商标 8 个，公司已建成一个 10 万级洁净中试车间方便研发团队研发新产品、开发产品附加值。未来公司将根据业务发展情况适时拓宽产品范围，不断提升产品质量，提高产品附加值，提升企业竞争力，从而保证收入、利润和现金流量的稳定增长。

（一）. 采购模式

公司采购部门根据订单安排生产计划，制定原材料采购计划。公司通过与供应商保持良好关系实行市场化采购方式，在迅速保证物料供应的基础上发挥出了集中采购带来的价格优势和质量保证。目前公司生产需要的是种植盆、种植框、木屑基质、有机肥、马铃薯、白糖、琼脂等原材料，国内市场供应充足，能保证公司正常经营的需要。

（二）. 生产模式

1. 组培室瓶苗根据市场情况、生产情况及生产订单进行有计划的播种，控制生产总量；2. 铁皮石斛、巴西人参干品根据产品成分达到最高季节采收后分等分级分别进行初加工处理入库，根据销售部客户需求量下出库单。3. 铁皮石斛、巴西人参鲜品是针对订单需求量安排采收。公司与客户签订合同之后，公司会综合考虑合同订单的产品数量、原材料使用情况、交货期和目前在执行的订单情况安排生产。

（三）. 销售模式

公司的主要销售模式为直销，通过自身的销售渠道向客户直接销售产品。随着互联网技术的发展，公司正在积极开拓网络销售市场及拓展、联系中大型采购原料厂商。

（四）. 经营模式

公司经营模式主要为优质优价会员制销售模式，从产品的源头做好品种的选育，全程有机种植让客户全程了解我们的产品，并积极做好售后的跟踪、答疑等服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司是一家专业从事铁皮石斛、巴西人参等珍稀中药材种源培育、组织培养、种植、产品初加工及销售，主要产品为铁皮石斛瓶苗、铁皮石斛苗、石斛鲜品、铁皮枫斗、石斛花、巴西人参鲜品和干品等初级农产品的销售。报告期内公司的业务收入主要来源于上述业务。

报告期内公司实现营业收入 1,276,390.00 元，较上年同期减少 18.23%，主要原因系因公司生产结构调整，导致石斛产品采收和销售减少；实现净利润-517,302.29 元，较上年同期减少 151.80%，主要原因系：1. 应收款回款慢导致坏账计提 141,984.00 元，上年同期系-57,517.50 元增加 199,501.50 元。2. 政府补贴 169,740.00 元，上年同期 1,048,990.00 元减少 879,250.00 元。3. 因公司生产结构调整，导致石斛产品留置种植棚未采收从而摊销管理成本增加，综上三大因素导致净利润下降。因此，为提高

盈利能力，公司主要采取了如下措施：

1. 维护好老客户，积极拓展新市场、挖掘潜在客户，提高销售业绩。
2. 在保证产品质量前提下加快研发新产品速度，提高产品附加值。
3. 走访销售商，通过协商沟通找出原因尽快解决应收账款回款慢问题。
4. 严控原材料成本、生产成本、人工用工量，进一步整合产业链布局业务，降低管理成本。

三、 风险与价值

（一）、公司治理的风险

公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，建立了股东大会制度、董事会制度、监事会制度等，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司发展，经营规模扩大，业务范围扩展，人员增加，对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

解决措施：针对此风险，公司定期组织董事、监事、高级管理人员加强学习，积极各平台开展的培训及学习，严格执行公司治理和内部控制体系，并在生产经营过程中逐渐完善。

（二）、 假冒伪劣产品市场冲击风险

铁皮石斛与多种同属植物如齿瓣石斛、梳唇石斛、美花石斛等种，形态和颜色上难以区分，特别是经过初加工的石斛干品，从外观形态和色泽上更加难以区别。虽然铁皮石斛已在《中国药典》(2010年版)中单独列出，但是市场上仍存在有与铁皮石斛近似的植物枝叶冒充铁皮石斛出售的现象。假冒伪劣产品在一定程度上影响了铁皮石斛产业的健康有序发展。

解决措施：针对此风险，公司加强产品宣传力度，公司已建成有 50 多个药用价值的石斛园区并附上各种石斛生长特征、药用价值，定期邀请新老客户及团队到基地参观及讲解产品特点、辨真伪等。近年来政府出台很多政策加大了对假冒伪劣产品打击力度也增强了对知识产权的维护。

（三）、病虫害及感染细菌风险

公司铁皮石斛瓶苗主要系组培苗，在组培过程中，瓶苗对生产环境的要求较高，幼苗组培过程中容易受到细菌感染或发生病虫害情况；同样，在铁皮石斛株苗在生长过程中，也容易发生病、虫的侵害。若相关产品发生感染且没有及时发现并加以控制，公司可能会造成较大损失。

解决措施：针对此风险，1. 对各阶段生长期的苗精准使用有机肥、微生物肥保证其内在的强健不易生病，2. 在病虫害高发期季节提前做好预防措施，3. 公司加强核心技术人员的团队对病害的研究。

（四）、行业竞争风险

目前，国内从事铁皮石斛行业的企业有一百多家，产业集中度不高，未形成产业集群优势，竞争程度不高。而随着行业发展日趋成熟，较高的行业毛利率、广阔的市场发展空间，将吸引更多的企业进入本行业，市场竞争加剧，使得行业整合加速。若公司不能持续保持在本行业内的技术、市场、品牌、营销等方面优势，市场竞争的加剧将直接影响公司的盈利能力。

解决措施：针对此风险，公司着重引进人才，采购先进的机器设备，注重开发便捷、高端新产品，竖立品牌质量、打造卓越品牌，拥有自己的研发部门核心技术和自主知识产权。

（五）、客户集中风险

公司 2018 年 1-6 月和 2019 年 1-6 月销售收入分别为 1561016.00 元和 1276390 元，向前五大客户销售收入占比分别为 73.29%和 47.16%，客户集中度较高，由于公司产能和市场开拓渠道的限制，导致公司的客户相对集中。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。

解决措施：针对此风险，公司积极组织人员研发针对不同消费人群的便捷、健康产品并对全国各区

域进行市场调研和走访，挖掘全国各个二级、三级城市潜在客户。

（六）、税收优惠政策变化风险

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 第 48 号），公司从事中药材种植销售，免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条及财政部、国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知（“财税字[1995]52 号”文件）：农业生产者销售的自产农产品免征增值税，公司从事中药材销售，免征增值税。一旦税收优惠政策发生变化，将会对公司业绩造成较大影响。

解决措施：针对此风险，公司积极组织人员进行市场调研和走访，开拓国内外市场，积极参加适合公司产品的国内外大型展览会。

（七）、土地承包租赁风险

公司无土地使用权，公司生产用土地均系通过承包租赁获取。如出租方违约导致其未在到期前收回该土地，则可能会给公司造成重大损失。

解决措施：针对此风险，公司已在基地内规划 5 亩旅游用地并向当地政府提出申请，此土地已通过土地使用性质调整为建设用地，已确保出租方违约等问题不会导致其未在到期前收回该土地。

（八）、知识产权纠纷风险

目前公司拥有 5 项实用新型专利，3 项外观专利，有 5 项的发明专利已在申请。公司与中国科学院华南植物园和浙江大学在铁皮石斛、巴西人参等中药材品种的选育、组织培养等方面开展合作。若未来存在知识产权方面的纠纷，可能对公司造成损失。

解决措施：针对此风险，公司应以优越的条件高薪吸引人才，强大研发团队，从 2017 年始自主申报国家专利，着重新产品研发、提高产品附加值。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司把以人为本、消费者满意、社会责任作为企业的创业根本。公司诚信经营，依法纳税，在追求经济利益和保护股东权益同时充分尊重客户、供应商和员工的合法权益，我们通过拓宽产品渠道，提高产品质量，在业界树立了良好的口碑和信誉，公司为员工缴纳五险一金、提供各项生活福利、建立完善的培训制度，提供合理的晋升空间和参加各种技能培训、核心技术人员激励股权平台。公司一直将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展及社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	☐ 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	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	第四节、二、（一）
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
股东、董事、监事、高管	2017/3/30	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争承诺函	正在履行中
股东、董事、监事、高管	2017/3/30		挂牌	关联交易承诺	关于规范与减少关联交易的承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司股东及董监高分别出具了《关于避免同业竞争承诺函》。报告期内公司股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、关联交易承诺

公司的控股股东、公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于规范与减少关联交易的承诺函》。

报告期内公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,600,000	62.00%	0	18,600,000	62.00%
	董事、监事、高管	7,200,000	24.00%	0	7,200,000	24.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	—	0	30,000,000	—
普通股股东人数		9				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	马国荣	15,600,000	0	15,600,000	52%	15,600,000	0
2	马一鸣	6,000,000	0	6,000,000	20.00%	6,000,000	0
3	高云飞	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	3,000,000	0
合计		24,600,000	0	24,600,000	82%	24,600,000	0
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 股东马国荣、高云飞系夫妻关系；股东马一鸣系马国荣与高云飞之子；股东马国荣系股东兰溪共荣投资管理咨询企业（有限合伙）的执行事务合伙人。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

马国荣：男，1959年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，大学本科学历、工程师及一级建造师。1981年4月至1993年3月，任杭州第二棉纺织厂技术员；1993年3月至1999年1月，任萧山荣业装潢有限公司经理；1999年1月至2016年2月，任杭州萧山兴荣装饰工程有限公司执行董事、经理；2016年2月至今，任萧山兴荣装饰工程有限公司监事；2007年12月至今，任杭州共荣五金有限公司执行董事；2013年7月至今，任杭州纳荣进出口有限公司监事；2016年9月至今，任共荣投资执行事务合伙人；2013年8月至2016年12月，任锦荣有限执行董事、总经理；2016年12月至今，任锦荣股份董事长、总经理。

报告期内无变动情况

（二） 实际控制人情况

马国荣直接持有公司52.00%股权，通过共荣投资控制公司6.17%股权，共计控制公司58.17%股权，持股比例超过了50%，应被认定为公司的控股股东；马国荣配偶高云飞持有公司10%股权，二人共同控制公司68.17%股权，因此，马国荣和高云飞夫妇能够实际支配公司的重大决策、日常生产经营及内部管理等行为，被认定为公司的实际控制人；上述认定符合《公司法》的相关规定且依据充分、合法。实际控制人马国荣资料以第五节之“股本变动及股东情况、”的第三“控股股东、实际控制人情况”之“控股股东情况”为准。高云飞：女，1962年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1979年12月至2003年6月，任杭州第二棉纺织厂品质管理员；2003年7月至2012年4月，任杭州萧山兴荣装饰工程有限公司副总经理；2007年12月至今，任杭州共荣五金有限公司监事；2013年7月至今，任杭州纳荣进出口有限公司监事；2013年8月至2016年12月，任锦荣有限副总经理；2016年12月至今，任锦荣股份董事、副总经理。

报告期内无变动情况

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马国荣	董事长兼总经理	男	1959年4月	本科	2016.12.21-2019.12.20	是
高云飞	董事、副总经理	女	1962年4月	高中	2016.12.21-2019.12.20	是
马一鸣	董事	男	1987年1月	本科	2016.12.21-2019.12.20	否
曾丽容	董事、董事会秘书	女	1981年6月	大专	2016.12.21-2019.12.20	是
刘成	董事	男	1990年10月	本科	2016.12.21-2019.12.20	是
汪宗富	监事会主席	男	1991年12月	大专	2016.12.21-2019.12.20	是
郁水法	监事	男	1963年12月	高中	2016.12.21-2019.12.20	否
童睿佳	监事	女	1995年10月	大专	2018.07.19-2019.12.20	是
胡耀平	财务总监	男	1951年11月	大专	2016.12.21-2019.12.20	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：

董事长兼总经理马国荣与董事、副总经理高云飞是夫妻关系，董事马一鸣系马国荣与高云飞之子，董事刘成系马一鸣之妻弟。

(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
马国荣	董事长兼总经理	15,600,000	0	15,600,000	52%	0
高云飞	董事、副总经理	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0

马一鸣	董事	6,000,000	0	6,000,000	20.00%	0
曾丽容	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
刘成	董事	0	0	0	0.00%	0
汪宗富	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
郁水法	监事	1,200,000	0	1,200,000	4%	0
童睿佳	监事	0	0	0	0.00%	0
胡耀平	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	25,800,000	0	25,800,000	86%	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

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

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
销售人员	1	1
研发人员	2	3
生产人员	3	3
管理人员	3	3
员工总计	9	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	4	4
专科	3	4
专科以下	2	2
员工总计	9	10

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. 公司本着客观、公正、规范的原则，根据公司自身情况制定了完整完善的薪酬及绩效考核制度。员工薪酬包括基本工资、绩效工资、年终奖金等，同时为员工缴纳五险一金。
2. 公司坚持采用实践中操作管理自研结合外部学习、培训、考察等提升员工技能、管理能力、文化

素质，从而提升、完善、巩固企业管理制度，给未来公司发展和员工个人成长打下良好的基础和保障。

3. 截至报告期末，公司无承担费用的离退休职工人员。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

公司主要核心技术人员均入职多年，主要为公司核心团队成员，具有较高的稳定性，报告期内无变动。

三、报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		104,468.54	959,684.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		4,626,005.00	4,498,709.00
其中：应收票据			
应收账款		4,626,005.00	4,498,709.00
应收款项融资			
预付款项		42,805.00	20,200.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,163,108.97	8,366,682.25
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		13,936,387.51	13,845,276.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		23,672,871.63	24,531,484.91
在建工程		2,771,688.50	2,651,060.50
生产性生物资产		4,856,080.89	5,163,052.68
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		945,883.23	1,089,658.24
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,246,524.25	33,435,256.33
资产总计		46,182,911.76	47,280,532.40
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		1,066,701.00	1,194,044.00
其中：应付票据			
应付账款		1,066,701.00	1,194,044.00
预收款项		3,100.00	
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		159,329.85	551,665.20
应交税费			
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

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		1,229,130.85	1,745,709.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
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		3,265,046.67	3,328,786.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,265,046.67	3,328,786.67
负债合计		4,494,177.52	5,074,495.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积		3,573,592.63	3,573,592.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		980,603.65	980,603.65
一般风险准备			
未分配利润		7,134,537.96	7,651,840.25
归属于母公司所有者权益合计		41,688,734.24	42,206,036.53
少数股东权益			
所有者权益合计		41,688,734.24	42,206,036.53
负债和所有者权益总计		46,182,911.76	47,280,532.40

法定代表人：马国荣

主管会计工作负责人：胡耀平

会计机构负责人：胡耀平

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,276,390.00	1,561,016.00
其中：营业收入		1,276,390.00	1,561,016.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,963,432.29	1,611,364.35
其中：营业成本		880,010.23	686,793.19
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			
销售费用		215.00	37,100.00
管理费用		713,126.27	768,432.57
研发费用		227,399.80	72,400.95
财务费用		696.99	55.14
其中：利息费用		1,030.00	620.00
利息收入		-333.01	-564.86
信用减值损失		141,984.00	46,582.50
资产减值损失			
加：其他收益		169,740.00	48,990.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）		-517,302.29	-1,358.35
加：营业外收入			1,000,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-517,302.29	998,641.65
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-517,302.29	998,641.65
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）		-517,302.29	998,641.65
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		-517,302.29	998,641.65
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			
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		-517,302.29	998,641.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-517,302.29	998,641.65
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）		-0.02	0.03
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.03

法定代表人：马国荣

主管会计工作负责人：胡耀平

会计机构负责人：胡耀平

(三) 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		1,010,210.00	2,711,366.00
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			
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			
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		106,333.01	1,018,564.86
经营活动现金流入小计		1,116,543.01	3,729,930.86
购买商品、接受劳务支付的现金		271,941.89	1,081,590.25
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		800,101.30	1,077,280.57
支付的各项税费		3,072.55	
支付其他与经营活动有关的现金		161,179.23	314,246.41
经营活动现金流出小计		1,236,294.97	2,473,117.23
经营活动产生的现金流量净额		-119,751.96	1,256,813.63
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			89,600.00
投资活动现金流入小计			89,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		735,464.32	1,304,465.52

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		735,464.32	1,304,465.52
投资活动产生的现金流量净额		-735,464.32	-1,214,865.52
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		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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		-855,216.28	41,948.11
加：期初现金及现金等价物余额		959,684.82	26,811.21
六、期末现金及现金等价物余额		104,468.54	68,759.32

法定代表人：马国荣

主管会计工作负责人：胡耀平

会计机构负责人：胡耀平

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	☒ 是 ☐ 否	(二).1
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(2019年1-6月)

一、公司的基本情况

浙江兰溪锦荣生物科技股份有限公司（原名浙江兰溪锦荣农业科技发展有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）由2013年8月自然人马国荣和郁水法共同出资设立浙江兰溪锦荣农业科技发展有限公司，注册资本为1,000万元。其中马国荣出资800万元，占注册资本80%；郁水法出资200万元，占注册资本20%；各股东均以货币出资。

2013年8月6日，杭州萧永会计师事务所有限公司出具杭萧永设验[2013]321号《验资报告》，验证截至2013年8月5日，锦荣有限已收到马国荣、郁水法缴纳的注册资本合计1,000万元。2016年8月30日，锦荣有限召开股东会，决议通过股东郁水法将所持锦荣有限200万元出资中的180万元分别转让给郁祥锋、郁吉锋，其中向郁祥锋转让90万元、向郁吉锋转让90万元。2016年9月15日，郁水法分别与郁祥锋、郁吉锋签订《股权转让协议》。

2016年9月15日，锦荣有限召开股东会，决议通过公司注册资本增加至2,760万元，其中原股东马国荣增加出资760万元、原股东郁水法增加出资100万元、新股东马一鸣出资600万元、新股东高云飞出资300万元。

2016年9月23日，兰溪开泰会计师事务所有限责任公司出具兰开会综[2016]300号《验资报告》，验证截至2016年9月22日，锦荣有限已收到股东新增出资人民币1,760万元，出资方式均为货币。

2016年9月23日，工商登记部门核准本次变更，锦荣有限的股权结构变更为：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例	出资方式
马国荣	1,560.00	56.52%	货币
马一鸣	600.00	21.74%	货币
高云飞	300.00	10.87%	货币

郁水法	120.00	4.35%	货币
郁祥锋	90.00	3.26%	货币
郁吉锋	90.00	3.26%	货币
合计	2,760.00	100.00%	-

2016年9月，锦荣有限第二次增资，2016年9月25日，锦荣有限召开股东会，决议公司注册资本增加至3,000万元，其中新股东共荣投资出资185万元、范林田出资40万元、魏永平出资15万元。

2016年9月29日，兰溪开泰会计师事务所有限责任公司出具兰开会综[2016]302号《验资报告》，验证截至2016年9月28日，锦荣有限已收到股东新增出资人民币240万元，出资方式均为货币。

2016年9月29日，工商登记部门核准本次变更，锦荣有限的股权结构变更为：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例	出资方式
马国荣	1,560.00	52.00%	货币
马一鸣	600.00	20.00%	货币
高云飞	300.00	10.00%	货币
共荣投资	185.00	6.17%	货币
郁水法	120.00	4.00%	货币
郁祥锋	90.00	3.00%	货币
郁吉锋	90.00	3.00%	货币
范林田	40.00	1.33%	货币
魏永平	15.00	0.50%	货币
合计	3,000.00	100%	

2016年12月，有限公司整体变更为股份有限公司，2016年10月29日，锦荣有限召开股东会，决议通过以2016年9月30日为股改基准日，将锦荣有限整体变更为股份有限公司。

2016年11月1日，天健出具天健审[2016]8012号《审计报告》。根据该审计报告，截至2016年9月30日，锦荣有限的净资产值为33,573,592.63元。

2016年11月2日，坤元资产评估有限公司出具坤元评报[2016]560号《浙江兰溪锦荣农业科技发展有限公司拟变更设立为股份有限公司涉及的该公司相关资产及负债价值评估项目资产评估报告书》。根据该评估报告，截至2016年9月30日，锦荣有限的净资产评估值为52,304,998.47元。

2016年11月11日，锦荣有限的全体股东签署了《浙江兰溪锦荣生物科技股份有限公司发起人协议》，约定全体股东共同作为发起人，将锦荣有限整体变更为股份有限公司。

以锦荣有限截至 2016 年 9 月 30 日经审计的净资产值 33,573,592.63 元折合股本总额 3,000 万股，余额 3,573,592.63 元计入公司资本公积。

2016 年 11 月 15 日，锦荣有限召开股东会，决议以 2016 年 9 月 30 日为基准日锦荣有限经审计的净资产 33,573,592.63 元折合股份，由全体股东按出资比例折股后股份有限公司的注册资本 3,000 万元。

2016 年 12 月 4 日，锦荣股份召开创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《公司章程》及“三会”议事规则，并选举产生了董事会成员及监事会成员。

2016 年 12 月 5 日，天健出具天健验[2016]508 号《验资报告》，验证锦荣股份已收到全体股东以其拥有的锦荣有限截至 2016 年 9 月 30 日经审计的净资产缴付的出资 3,000 万元。

2016 年 12 月 21 日，公司在金华市市场监督管理局办理了变更登记手续并领取了统一社会信用代码为 91330781075337847Q 的《企业法人营业执照》。

整体变更设立后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例	出资方式
马国荣	1,560.00	52.00%	净资产
马一鸣	600.00	20.00%	净资产
高云飞	300.00	10.00%	净资产
共荣投资	185.00	6.17%	净资产
郁水法	120.00	4.00%	净资产
郁祥锋	90.00	3.00%	净资产
郁吉锋	90.00	3.00%	净资产
范林田	40.00	1.33%	净资产
魏永平	15.00	0.50%	净资产
合计	3,000.00	100.00%	

2017 年 7 月，根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于同意浙江兰溪锦荣生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2017】4365 号），同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。截止 2019 年 6 月 30 日，公司股权结构不变。

本公司根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》的规定，公司属于门类“A 农、林、牧、渔业”中的大类“A01 农业”；根据 2011 年《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“A0170 中药材种植”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》分类，公司属于大类“14 日常消费品”的子类“1411 食品、饮料与烟草”的子类“141111 食品”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于门类“A 农、林、牧、渔业”中的子类“A01 农业”的子类“A0170 中药材种植”。主

营业务：铁皮石斛、巴西人参等珍稀中药材种源培育、组织培养、种植、产品初加工及销售。

公司财务报告的批准报出者为董事会，财务报告的批准报出日为董事会批准报出的日期。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1）以摊余成本计量的金融资产；2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

③ 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，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。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关

负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

① 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

② 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦ 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧ 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条

款是否将发生显著变化。

⑨ 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

⑩ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪ 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫ 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭ 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——其他往来及备用金组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

		预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项(含应收商业承兑汇票)账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合		
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

② 信用风险特征组合——按账龄计算预期信用损失组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

4) 对于单项风险特征明显的应收款项,根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1) 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;2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 应收款项

详见本财务报表附注三(六)(5)之说明。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括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、以及消耗性生物资产。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(九) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
构筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
机器设备	年限平均法	3—10 年	5	9.5—31.67
办公设备	年限平均法	5 年	5	19
电子设备及其他	年限平均法	3 年	3	31.67

(十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十一）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
铁皮石斛	年限平均法	5		20
果树	年限平均法	10		10

3. 生产性生物资产使用寿命的确定依据

(1) 铁皮石斛成熟后预计可以采摘五年。

(2) 果树参照林木类生产性生物资产的折旧年限十年。

4. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

5. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，有迹象表明生物资产发生减值的，按照消耗性生物资产的可变现净值低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备；按照生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备；公益性生物资产不计提减值准备。

（十二）部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊

费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十六）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要种植、销售铁皮石斛、巴西人参等农业产品。产品收入确认需满足以下条件：

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十七）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十八）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号, 以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”), 要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会〔2019〕9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于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、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执

行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。本公司不存在需追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益的情况。

[注 2]2019 年新修订的财务报表格式除新金融工具准则的修订对报表项目的影响外,补充“研发费用”核算范围,明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销;“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,,执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则,对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理,执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则,对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理,,执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

2. 本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、10%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及其实施细则，农业生产者销售自产农产品免征增值税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，本公司从事农业项目的所得免征企业所得税。

三、 报表项目注释（以下除特别说明外，金额均以人民币元为货币单位）

1、 货币资金

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	9,867.26	821.63
银行存款	94,601.28	958,863.19
合 计	104,468.54	959,684.82

2、 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1年以内	2,920,500.00	2,950,220.00
1-2年	2,140,100.00-	2,120,000.00
2-3年	278,900.00	-
账面余额小计	5,339,500.00	5,070,220.00
减：坏账准备	713,495.00	571,511.00
账面价值合计	4,626,005.00	4,498,709.00

（2）按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,339,500.00	100.00	713,495.00	13.36	4,626,005.00

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
备					
小 计	5,339,500.00	100.00	713,495.00	13.36	4,626,005.00

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,070,220.00	100.00	571,511.00	11.27	4,498,709.00
小 计	5,070,220.00	100.00	571,511.00	11.27	4,498,709.00

(3) 坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,339,500.00	713,495.00	13.36
关联方组合		-	-
小 计	5,339,500.00	713,495.00	13.36

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,920,500.00	146,025.00	5.00
1-2年	2,140,100.00	428,020.00	20.00
2-3年	278,900.00	139,450.00	50.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小 计	5,339,500.00	713,495.00	13.36

损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况:本期计提141,984.00元

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数1	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	571,511.00	141,984.00	-	-	713,495.00

(5) 期末应收账款金额前5名情况

期末应收账款金额前5名单位，期末余额合计4,277,000.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为：80.11%；期末应收账款金额前5名单位，坏账准备期末余额合计628,720.00元。

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	42,805.00	100.00	20,200.00	100.00
合计	42,805.00	100.00	20,200.00	100.00

(2) 期末主要预付款项情况：，

单位名称	2019 年 6 月 30 日余额	占预付账款期末余额的比例(%)
徐正庭	24,200.00	56.54
陈立斌	12,500.00	29.20
合计	36,700.00	85.74

4、 存货

(1) 存货分类:

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	149,250.00		149,250.00	51,750.00		51,750.00
库存商品	2,757,029.35		2,757,029.35	2,423,128.74		2,423,128.74
消耗性生物资产	6,256,829.62		6,256,829.62	5,891,803.51		5,891,803.51
合计	9,163,108.97		9,163,108.97	8,366,682.25		8,366,682.25

(2) 期末, 存货无需计提跌价准备。

5、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备及 其他	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日余额	16,954,021.91	12,111,301.03	338,385.00	362,510.00	29,766,217.94
2. 本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
3. 本期减少金额		2,362.00		48,550.00	50,912.00
4. 2019年6月30日余额	16,954,021.91	12,108,939.03	338,385.00	313,960.00	29,715,305.94
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日余额	2,333,397.70	2,582,661.58	186,466.88	132,206.87	5,234,733.03
2. 本期增加金额	397,835.06	402,799.53	32,146.56	25,832.13	858,613.28
计提	397,835.06	402,799.53	32,146.56	25,832.13	858,613.28
3. 本期减少金额		2,362.00		48,550.00	50,912.00
4. 2019年6月30日余额	2,731,232.76	2,983,099.11	218,613.44	109,489.00	6,042,434.31
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备及其他	合计
1. 2018年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019年6月30日余额					
四、账面价值					
1. 2019年6月30日账面价值	14,222,789.15	9,125,839.92	119,771.56	204,471.00	23,672,871.63
2. 2018年12月31日账面价值	14,620,624.21	9,528,639.45	151,918.12	230,303.13	24,531,484.91

(2) 期末，无暂时闲置固定资产；

(3) 期末，无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 期末，无通过经营租赁租出的固定资产；

6、在建工程

(1) 明细情况：

项 目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
加工车间	2,771,688.50		2,771,688.50	2,651,060.50		2,651,060.50
合 计	2,771,688.50		2,771,688.50	2,651,060.50		2,651,060.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

工程名称	预算数(万元)	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019 年 6 月 30 日余额
加工车间	558.00	2,651,060.50	120,628.00			2,771,688.50
小 计	558.00	2,651,060.50	120,628.00			2,771,688.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 率 (%)	资金来源
加工车间	49.67	50.00				自筹
小 计						

7、生产性生物资产：

项 目	种植业		合 计
	铁皮石斛	果树	
账面原值			
2018 年 12 月 31 日余额	7,672,741.51	188,894.26	7,861,635.77
本期增加金额	287,184.32		287,184.32
1) 瓶苗移栽	150,846.34		150,846.34
2) 培育费	136,337.98		136,337.98
本期减少金额			
1) 处置			
2019 年 6 月 30 日余额	7,959,925.83	188,894.26	8,148,820.09
累计折旧			
2018 年 12 月 31 日余额	2,698,583.09		2,698,583.09
本期增加金额	594,156.11		594,156.11
1) 计提	594,156.11		594,156.11
本期减少金额			
1) 处置			
2019 年 6 月 30 日余额	3,292,739.20		3,292,739.20
减值准备			
2018 年 12 月 31 日余额			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
2019 年 6 月 30 日余额			
账面价值			
2019 年 6 月 30 日账面价值	4,667,186.63	188,894.26	4,856,080.89
2018 年 12 月 31 日账面价值	4,974,158.42	188,894.26	5,163,052.68

8、长期待摊费用：

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年6月30日
土地租金	688,333.24		10,000.02		678,333.22
新巴西人参种植地整理	401,325.00		133,774.99		267,550.01
合 计	1,089,658.24		143,775.01		945,883.23

9、应付账款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
货款 1 年以内（含 1 年）	205,384.00	5,075.00
工程物资款 1 年以内（含 1 年）	861,317.00	1,188,969.00
合 计	1,066,701.00	1,194,044.00

10、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	551,665.20	677,574.13	1,069,909.48	159,329.85
二、离职后福利—设定提存计划		21,658.65	21,658.65	
合 计	551,665.20	699,232.78	1,091,568.13	159,329.85

（2）短期薪酬列示,

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	551,665.20	654,888.75	1,047,224.10	159,329.85
2、职工福利费		6,070.30	6,070.30	
3、社会保险费		13,263.21	13,263.21	
其中：医疗保险费		11,844.00	11,844.00	
工伤保险费		672.36	672.36	
生育保险费		746.85	746.85	
4、住房公积金		3,060.00	3,060.00	
合 计	551,665.20	677,574.13	1,069,909.48	159,329.85

（3）设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
1、基本养老保险费		20,911.80	20,911.80	
2、失业保险费		746.85	746.85	
合计		21,658.65	21,658.65	

11、应交税费

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日
个人所得税		
合计		

12、递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日余额
政府补助	3,328,786.67		63,740.00	3,265,046.67
合计	3,328,786.67		63,740.00	3,265,046.67

13、股本

单位：股

项目	2018 年 12 月 31 日	本报告期变动增减(+,-)					2019 年 6 月 30 日
		发行 新股	送 股	资本公 积转股	其 他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

14、资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
-----	------------------	------	------	-----------------

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
股本溢价	3,573,592.63			3,573,592.63
合 计	3,573,592.63			3,573,592.63

15、盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积	980,603.65			980,603.65
合 计	980,603.65			980,603.65

16、未分配利润

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
调整前年初未分配利润	7,651,840.25	6,874,260.00
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,651,840.25	6,874,260.00
加：本年归属于所有者的净利润	-517,302.29	863,978.06
减：提取法定盈余公积		86,397.81
净资产折股		
期末未分配利润	7,134,537.96	7,651,840.25

17、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本明细

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,276,390.00	880,010.23	1,561,016.00	686,793.19

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,276,390.00	880,010.23	1,561,016.00	686,793.19

(2) 主营业务收入和主营业务成本按产品类别列示

产品类别	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
铁皮石斛系列	756,750.00	525,868.71	1,399,496.00	339,616.87
巴西人参系列	519,640.00	354,141.52	161,520.00	347,176.32
合 计	1,276,390.00	880,010.23	1,561,016.00	686,793.19

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司营业收入比例 (%)
第一名	非关联方	301,000.00	23.58
第二名	非关联方	113,600.00	8.90
第三名	非关联方	75,600.00	5.92
第四名	非关联方	59,000.00	4.62
第五名	非关联方	52,800.00	4.14
合计		602,000.00	47.16

18、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
运费		
包装费	215.00	37,100.00
合 计	215.00	37,100.00

19、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
----	--------------	--------------

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	188,144.08	167,260.00
中介机构服务费	250,000.00	301,200.00
折旧费	224,340.45	242,728.74
办公费用	4,867.70	6,996.80
车辆费用	14,734.27	15,874.70
其他费用	31,029.77	34,372.33
合 计	713,126.27	768,432.57

20、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
新产品开发	227,399.80	72,400.95
合 计	227,399.80	72,400.95

21、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	-333.01	-564.86
汇兑损益		
手续费及其他	1,030.00	620.00
合 计	696.99	55.14

,

22、信用资产损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	141,984.00	46,582.50

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
合计	141,984.00	46,582.50

23、其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	169,740.00	48,990.00
合 计	169,740.00	48,990.00

24、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

(2) 项目	2019年1-6月
归属于普通股股东的净利润	-517,302.29
发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.02

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	2019年1-6月
年初发行在外的普通股股数	30,000,000.00
加：报告期新发行的普通股的加权平均数	
发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

25、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金	106,333.01	1,018,564.86
其中：		
收到政府补助	106,000.00	1,018,000.00
收到银行存款利息及其他	333.01	564.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金	161,179.23	314,246.41
其中：		
付现费用	161,179.23	314,246.41
支付的其他往来款净额及费用		

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到的其他与投资活动有关的现金		89,600.00
其中：		
政府补助		89,600.00

26、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-517,302.29	998,641.65
加：资产减值准备	141,984.00	46,582.5
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,452,769.39	1,224,479.33
无形资产摊销		

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
长期待摊费用摊销	143,775.01	143,775.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-796,426.72	-405,739.64
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-291,885.00	634,122.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-252,666.35	-1,385,047.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-119,751.96	1,256,813.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	104,468.54	68,759.32
减：现金的年初余额	959,684.82	26,811.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-855,216.28	41,948.11
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、现金	104,468.54	68,759.32
其中：库存现金	9,867.26	12,840.07
可随时用于支付的银行存款	94,601.28	55,919.25

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	104,468.54	68,759.32

六、关联方关系及其交易

(一)本公司实际控制人

公司实际控制人为马国荣、高云飞，持股比例合计为 68.17%。

(二)、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州萧山兴荣装饰工程有限公司	同受实际控制人控制
兰溪市共荣家庭农场	受实际控制人之配偶控制

七、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项及重大资本承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、补充资料

1、根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	2019 年 1-6 月
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	169,740.00

项目	2019 年 1-6 月
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
小计	169,740.00
减：非经常性损益的所得税影响数	
合计	169,740.00

2、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求计算净资产收益率：

2019 年 1-6 月	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	-1.23%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.64%	-0.02	-0.02

法定代表人：马国荣

主管会计工作负责人：胡耀平

会计机构负责人：胡耀平

浙江兰溪锦荣生物科技股份有限公司

2019 年 8 月 21 日