



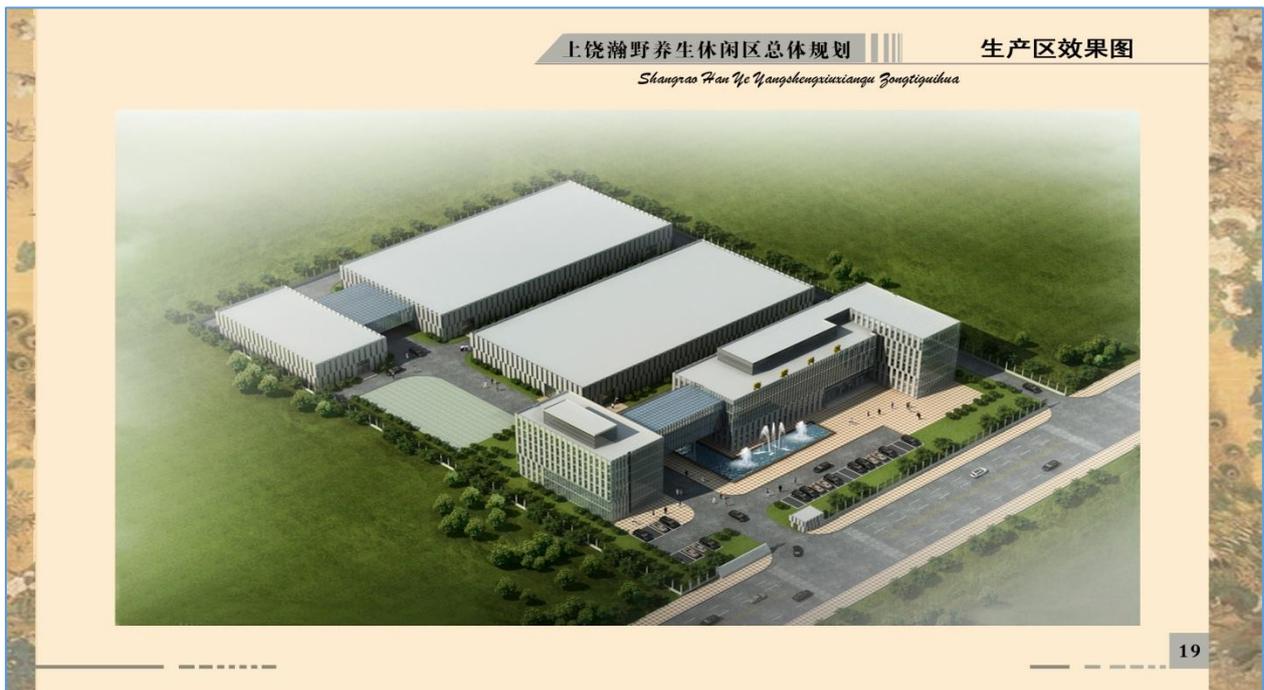
瀚野

瀚野生物

NEEQ : 839937

江西瀚野生物科技股份有限公司

Jiangxi Hanye Biotechnology Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

石斛行业受到政策利好消息，铁皮石斛正式纳入《药食同源》目录，本报告期内，公司注册食品类、饮品类商标注册证，为公司营养食品类产品营销做出铺垫。



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	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
瀚野生物	指	江西瀚野生物科技股份有限公司
瀚野农业	指	江西瀚野农业开发有限公司
沛汐控股	指	浙江沛汐控股有限公司
玉斛投资	指	上饶市玉斛投资管理中心（有限合伙）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股东大会	指	江西瀚野生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西瀚野生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西瀚野生物科技股份有限公司监事会
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》
报告期	指	2019年上半年度
炼苗	指	在保护地育苗的情况下，采取放风、降温、适当控水等措施对幼苗强行锻炼的过程，使其种植后能够迅速适应陆地的不良环境条件，缩短缓苗时间，增强对低温、大风等的抵抗能力。
组培	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得再生的完整植株或生产具有经济价值的其他产品的技术。
多糖	指	由多个单糖分子脱水聚合而成，可成直链或者有分支的长链，是一种分子结构复杂且庞大方糖类物质。
驯化	指	将野生的动物和植物的自然繁育过程变为人工控制下的过程。

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。

公司负责人刘慧芬、主管会计工作负责人李亲超及会计机构负责人（会计主管人员）李亲超保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过得所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西瀚野生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Hanye Biotechnology Co.,Ltd
证券简称	瀚野生物
证券代码	839937
法定代表人	刘慧芬
办公地址	江西省上饶市信州区凤凰大道 22 号丽都国际 4 楼 4-1

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨松花
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0793-8167325
传真	0793-8090811
电子邮箱	srhyst@163.com
公司网址	www.jxhanye.com
联系地址及邮政编码	江西省上饶市信州区凤凰大道 22 号丽都国际 4 楼 4-1 334000
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	江西瀚野生物科技股份有限公司董事会办公室

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	2008-03-05
挂牌时间	2016-11-18
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-A01 农业-A017 中药材种植-A0170 中药材种植
主要产品与服务项目	铁皮石斛的组培、种植，铁皮石斛衍生产品（铁皮枫斗、石斛干条、铁皮石斛西洋参颗粒、石斛切片、石斛牙膏）的销售
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	浙江沛汐控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘慧芬

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	91361121672401800D	否
注册地址	江西省上饶市上饶县茶亭镇松坪村下坊	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

因公司原董事、董事会秘书杨松花女士任届已满，根据公司发展需要，规范完善公司治理结构，公司第二届董事会第一次会议于2019年8月24日审议并通过，任命李亲超为董事会秘书，任期自2019年8月24日起至2022年8月23日为止，个人简历如下：

李亲超先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1986年1月。2005年7月至2006年12月任TCL集团有限公司成本会计；2007年3月至2010年1月任今湛光学科技（苏州）有限公司会计；2010年3月至2011年10月任温州市博毕奥服饰有限公司任会计主管；2011年10月至2015年12月任温州市博毕奥服饰有限公司财务经理；2016年2月至2017年10月任江西省真牛食品有限公司财务总监；2017年12月至今任江西瀚野生物科技股份有限公司财务总监。

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	13,025,518.21	9,722,374.78	33.97%
毛利率%	61.26%	66.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,015,498.52	4,091,565.87	22.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,996,411.21	3,916,545.66	27.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.47%	8.01%	-
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）	7.44%	7.67%	-
基本每股收益	0.17	0.14	21.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	95,415,324.40	87,488,093.78	9.06%
负债总计	25,965,897.39	22,972,218.48	13.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,683,833.14	64,668,334.62	7.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	2.16	7.41%
资产负债率%（母公司）	24.19%	23.73%	-
资产负债率%（合并）	27.21%	26.26%	-
流动比率	1.89	1.84	-
利息保障倍数	25.65	19.76	-

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	4,383,157.44	-971,245.49	-551.29%
应收账款周转率	0.40	0.37	-
存货周转率	0.45	0.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.06%	13.44%	-

营业收入增长率%	33.97%	-33.75%	-
净利润增长率%	21.34%	-46.84%	-

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	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	11,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,144.20
非经常性损益合计	20,144.20
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	1,056.89
非经常性损益净额	19,087.31

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 _____ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立以来，始终坚持以“保护最好的一味药材”为使命，一直专注于铁皮石斛优质品种的研发与种植，以市场为目标、技术为支撑、品质为保障，为客户提供优质产品。同时通过不断研究开发新产品、拓展销售渠道，成就瀚野生物在铁皮石斛行业领先地位。目前公司铁皮石斛产品的研发、种植、销售具体模式如下：

1、研发模式：瀚野铁皮石斛母本来自三清山的野生铁皮石斛所结果实，为保证铁皮石斛种源的纯正品质，公司与国家中药固体制剂研究中心联合成立了实验室，对铁皮石斛展开多方位的研发，在技术上也得到浙江大学农学院、江西省农业科学院、江西中医学院、中国中药研究院、浙江中药研究院、中国中药制剂工程研究中心等多个科研机构的支持，目前在组培苗和铁皮石斛衍生品方面已经取得不错成效。①在组培苗技术研发方面研发出一系列组培技术，使得接种工作变得简单易行，使得瀚野组培污染率极低，种苗生长速度快、种苗品质高、性状稳定。同时培育出新品种“三清一号”“三清二号”，可以在海拔 800 米以上很好地生长，且耐寒抗热。水培驯化炼苗技术的研发，有别于传统的阳光棚炼苗，不仅降低了人力成本，还缩短了炼苗时间，在苗炼出后的茁壮程度上有了明显优势。②在铁皮石斛衍生品方面，联合实验室研发出：保健品系列如枫斗晶、石斛含片、石斛口服液等；食品系列如石斛面条、石斛饼干、石斛饮、石斛米稀等营养食品；日化系列如医用面膜、石斛牙膏、石斛酵素等。一系列衍生品的研发将不断提高铁皮石斛的附加值，为公司今后快速发展奠定了强有力的基础。

2、种植模式：铁皮石斛的品质首先取决于品种，同时也取决于种植区域和种植方式。为满足市场对高品质铁皮石斛的需求，公司在品种、种植区域和种植方式上做出了严格的要求，并配套了相应的基地来满足要求。同时公司研制出一种从中成药中提取的生物活性肥，既能补充植物所需营养，也可以防治虫害，减少生产成本的同时，杜绝了农药、化肥，铁皮石斛产品安全高品质得以进一步保障。①茶亭种源保护基地：实验室培育出的每一代铁皮石斛母株都在茶亭基地得以很好的保护，以保证种源品质的纯正，为公司优质铁皮石斛产品提供保障。②枫岭头种苗驯化高产基地：实验室里研发培育出的铁皮石斛苗用先进的炼化技术，在这个基地得以驯化，再进入下一个种植环节，为公司铁皮石斛产能提供保障。同时本基地也有大面积仿野生棚栽。③三清山、怀玉山大规模仿野生种植基地：三清山、怀玉山基地 12000 多亩，位于北纬 28 度左右，四季分明，昼夜温差大，负离子含量 10000 以上，海拔 800 以上，年均温度 18.2 度，相对湿度 70%-80%，空气、水源均为一级标准，具有高原气候特征的独特生态环境。不论气候、环境、水质都非常适合铁皮石斛的生长。在这个基地公司采用仿野生崖壁栽、仿野生树栽等方式大规模种植，为公司高品质铁皮石斛产能提供保障。

3、销售模式：公司经过多年市场开拓，在国内铁皮石斛市场上已经形成了良好的声誉，目前已建立线上线下一系列的销售网络和体系，并得到进一步的完善。线下公司在上海、浙江、湖南等多个省市大力发展经销商，截至报告期末已经发展了较稳定的经销商 1000 多家；同时推广加盟代理政策，发展了城市连锁健康养生馆、景区连锁养生馆、药超商超店中店、工厂直营形象店。线上打造微商、电商、移动电商等方式，加大了产品宣传范围和销售渠道。全新的传统与互联网相结合的营销模式，为今后销售业绩的大幅提升做出了保障。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1.报告期内财务状况、经营成果回顾

2019 年半年度总资产为 95,415,324.40 元，较上年期末增幅 9.06%；总负债为 25,965,897.39 元，较

上年期末增幅 13.03%；营业收入为 13,025,518.21 元，较上年同期增幅 33.97%；营业成本为 5,046,568.24 元，较上年同期增幅 54.19%；净利润为 4,933,551.71 元，较上年同期增幅为 21.34%。

2.经营成果变动原因分析

总资产增长主要是：1.销售收入增加；2.应收账款账面价值增加所致。

总负债增长主要是：1.公司种植基地临时季节用工增加，临时季节用工支出为年底一次性结算，故导致应付职工薪酬期末余额较上年期末增加；2.应付账款期末余额较上年期末增加，因为 2019 年上半年度，公司对种植基地部分大棚进行返修，购置了大棚设施。

营业收入增长主要是因为新增渠道产生的经营效益。

3.铁皮石斛行业市场需求情况

(1) 现实和潜在的消费群体

据资料显示，我国现有 60 岁以上老人约 2 亿人，肿瘤病人约 600 万人，胃病人群约 3 亿人，糖尿病病人约 9200 万人。鉴于以上人群有很多交叉现象，排除根据中医理论慎用铁皮石斛产品的人群（根据中医理论，铁皮石斛属于滋阴类中药，脾胃虚寒湿重者、经期女性、阳需者不宜服用，慢性病患者、儿童应也需要慎用）综合可食用石斛人群数量众多人，其中还不包括大量健康人群的日常调理和国际市场需求。未来铁皮石斛消费需求还包括健康人群作为养生蔬菜消费和国际市场需求。

(2) 养生蔬菜新概念兴起

过去由于野生资源稀少，采集非常困难，形成铁皮石斛等品种始终作为达官贵人的特权产品。这一现状将随着人工种植技术的突破，种植面积快速增长，总产量的大幅增加而改变。从石斛的价格来说，日消费支出与部分蔬菜价格接近，远低于一些野生菌类的价格。石斛的药性缓慢和适应性宽泛的特点，需要人们长期食用，才能对身体起到很好的调理效果。随着人们对生活品质以及健康的关注越来越高，越来越多的人开始将铁皮石斛用作泡茶、炖汤以及榨汁，铁皮石斛逐步被作为一种具有保健功效的食品进行服用。

(3) 铁皮石斛市场的饱和度

从我国的铁皮石斛行业来看，其种植面积在 2008—2014 年逐年增加，产量也随之递增。目前，铁皮石斛的主要消费市场集中在浙江和广东，其次是江苏、广西、湖南和福建，安徽、江西、四川等地的消费市场还在逐渐形成，其他地区的消费市场也开始萌动。

随着铁皮石斛市场认可度的提升，铁皮石斛的市场需求量仍在逐步扩大，铁皮石斛市场未处于饱和状态，市场需求巨大。野生铁皮石斛资源已经逐渐枯竭，再加上其药用、保健、美容产品的开发商家逐年增加。目前国内具备铁皮石斛种苗培育选优、掌握铁皮石斛人工育苗高成活率、铁皮石斛优质高产的集约化栽培技术的企业屈指可数，预计在十年内铁皮石斛的产量仍难以满足市场的需求。

4.铁皮石斛行业整体竞争程度

自 2013 年以来，由于我国总体经济发展速度放缓，居民消费对于高端保健品的需求有所下降，铁皮石斛市场呈下滑趋势，主要表现在试管苗与铁皮石斛鲜条价格下降幅度较大。导致这一情况出现的原因还包括 2012 年以前，由于铁皮石斛试管苗供应非常紧张，高额的利润导致试管苗工厂像雨后春笋般的冒了出来，行业竞争企业数量迅速增多，行业竞争程度加剧导致。

三、 风险与价值

1、伪劣品冲击的风险

铁皮石斛是目前人工栽培最主要的石斛属物种，但采集天然原料的石斛属物种多达 20 余种（石斛属共有 76 种），包括齿瓣石斛、梳唇石斛、细茎石斛、广东石斛、美花石斛及重唇石斛、细叶石斛等种，绝大多数做成干品在市场上销售，其药用价值、药用成分、保健功能均无标注。《中国药典》（2005 年版）将铁皮石斛及其同属植物近似种统称石斛，一定程度上误导了消费者，以至于霍山等产地至今仍将所以石斛属植物近似种都当铁皮石斛销售。《中国药典》（2010 年版）独立了铁皮石斛，但目前市场上还未规

范，甚至有石仙桃属植物混杂其中。虽然通过各方努力加大了公众对铁皮石斛的认识，但远远还不够普及，因此，伪品产品的冲击仍然可能对公司产品销售、经营生产一定的风险。

应对措施：公司将继续积极关注、研究铁皮石斛市场变动，加大研发投入、控制成本，并加强市场开拓力度，进一步提高市场占有率，提升正品铁皮石斛品牌形象；公司积极参与科普宣传，并参与制定完善地方性标准，逐步降低伪劣产品的冲击。

2、细菌感染和病虫害的风险

石斛瓶苗包括组培苗和炼化苗，铁皮石斛在组培炼化过程中，对生产环境的要求较高，组培过程中容易受到细菌感染；铁皮石斛种植苗在培育过程中容易受到细菌尤其是螨虫的感染，在种植过程中也极易受到病虫害。在生产过程中，若相关产品发生感染且没有及时发现并加以控制，可能会造成较大的损失。

应对措施：公司严格把控组培室和种植基地的管理制度，严防组培室和基地细菌、病虫害的感染，同时公司进一步规范相关的组培以及种植基地管理措施，对于病虫害做到早发现、早处理，力争将该方面的风险降至最低，目前公司在这方面已经积累了一定的有效经验。

3、市场竞争继续加剧的风险

目前我国从事铁皮石斛行业的产业集中度不高，仍然未形成产业集群优势，竞争程度不高。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，吸引着更多的企业进入本行业，市场竞争继续加剧，行业整合继续加速。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，市场竞争的加剧将可能影响公司的盈利能力。

应对措施：公司以积极的心态面对市场竞争，加大在技术研发、品牌提升方面的投入；优化种植基地，成为行业标杆；加快营销渠道的拓展，经营业绩不断提升，加大市场占有率；不断优化公司产品结构，使公司在本行业内的技术、市场、品牌、营销等方面再进一个台阶。

4、公司治理风险

自 2016 年 11 月 18 日挂牌以来，公司进一步增强了“三会”的规范运作意识，并注意公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等制度的规定规范运行，不断完善法人治理结构，防止发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。同时按规定披露公司信息，切实保护投资者利益。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的发展，经营规模的不断扩大，也将对公司治理提出更高的要求。因此，公司在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。

应对措施：公司将加强董事会及监事会的职能发挥，并将进一步加强管理人员的法律、法规、政策以及证券知识等方面的学习，提高其勤勉履责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。股份公司设立后，公司建立健全了三会治理结构，制定了各项管理制度。公司内部控制执行的完整性、合理性、有效性进一步得以提升。

5、产品价格波动风险

野生铁皮石斛的稀缺性及巨大功效使得石斛市场需求继续递增，同时石斛种植公司在扩大种植面积，市场竞争状况较为激烈，价格稳中有降。铁皮石斛品种、周期、供求关系等变化导致产品价格下降，会给公司市场策略的制定、实施以及市场价格定位带来一定的影响，不利于公司的市场经营，公司仍然面临产品价格波动的风险。

应对措施：(1)专注基础，提升铁皮石斛品质。公司一直致力于提高产品的品质，铁皮石斛主要成分为多糖、生物碱、氨基酸、微量元素等成分，其中石斛多糖不但能提高机体的免疫功能，而且还具有抗肿瘤的生物活性，是衡量铁皮石斛品质的一个重要指标。公司所种植的铁皮石斛经检测多糖含量达到 43.91%，远远超过 28%的国家标准，有极高的药用价值，使得公司的石斛产品在市场上具有较强的竞争力。(2)延伸产业链，提高产品附加值。公司将继续致力于将产品延纵深发展，公司与有关研究机构、企业合作，研发出铁皮石斛抗疲劳固体饮料、铁皮石斛美容日化系列产品、铁皮石斛养胃解酒产品等产品，

产业链进一步延伸、推进，提高产品附加值，目前公司的铁皮石斛西洋参颗粒、铁皮石斛牙膏等深加工产品销量已经进入市场并取得不错的销售业绩。其他延伸产品研发已取得初步成效。

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

报告期内，公司在生产经营活动中，遵守法律法规、诚信经营，保障股东、员工合法利益，构建和谐劳动关系。公司积极参与国家扶贫工作，旗下各种种植基地以农民合作社为依托通过铁皮石斛产业带动当地老百姓创业、就业，同时成立扶贫车间优先帮扶建档立卡贫困户，在全国的“万企帮万村”精准扶贫行动中荣获江西省“千企帮千村”精准扶贫行动“先进民营企业”称号。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,000,000.00	1,103,876.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,000,000.00	0.00
6. 其他		

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
刘慧芬	为公司贷款提供担保	5,700,000.00	已事前及时履行	2019年5月8日	2019-015

浙江沛汐控股有限公司	为公司贷款提供担保		已事前及时履行	2019年5月8日	2019-015
上饶市玉斛投资管理中心（有限合伙）	为公司贷款提供担保		已事后补充履行	2019年8月26日	2019-032
刘慧芬	为公司贷款提供担保	1,200,000.00	已事后补充履行	2019年3月29日	2019-002
浙江沛汐控股有限公司	为公司贷款提供担保		已事后补充履行	2019年8月26日	2019-032
浙江沛汐控股有限公司	财务资助	42,051.86	已事后补充履行	2019年8月26日	2019-032
上饶市玉斛投资管理中心（有限合伙）	财务资助	550,000.00	已事后补充履行	2019年8月26日	2019-032

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：

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：关联方为公司贷款提供担保或为公司提供财务资助，是公司业务发展及生产经营的正常所需，对公司整体经营活动有重要的促进作用，有利于满足公司资金需求，支持公司发展，不会对公司产生不利的影响。

（三） 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
实际控制人或控股股东	2016/6/27	-	挂牌	资金占用的承诺	《关于资金占用的承诺》	正在履行中
董监高	2016/6/28	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2016/6/23	-	挂牌	竞业禁止的承诺	《关于竞业禁止的承诺》	正在履行中
董监高	2016/6/23	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺事项》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、控股股东或实际控制人《关于资金占用等事项的承诺书》，承诺如下：

（1）最近两年一期内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保的情形。

（2）本公司或本公司控制的企业最近两年一期内不存在借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。

（3）本公司承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

2、公司的董事、监事、高级管理人员，向公司出具了《关于规范关联交易的承诺》，承诺如下：

（1）本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构控制的其他企业与股份公司之间的关联交易。

（2）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标

准，以维护股份公司及其他股东的利益。

(3) 本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

3、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于竞业禁止的承诺》，承诺如下：

本人任职于公司之前未与其他单位签订过任何竞业禁止协议或其他类似条款；不存在与其他单位的竞业禁止纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位的只是产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺。未有任何违背承诺事项。

4、为了避免同业竞争，公司的董事、监事、高级管理人员，向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺如下：

(1) 自本承诺出具之日起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，或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，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在持有公司股份期间，或担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，不在中国境内外以任何形式从事与公司现有业务构成直接竞争的业务。

(3) 在本人持有公司股份期间，或担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间，若公司认为本人控制的其他公司或组织或本人从事参与的其他业务出现与公司构成直接竞争的情况时，本人同意终止该业务，如公司认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营。

(4) 本人承诺不以公司实际控制人、股东、董事、监事或者高级管理人员的地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的利益，如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的，本人同意向公司承担相应的损害赔偿责任。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
林权（国 2017 玉山县不动产第 0003020 号）	抵押担保	445,744.97	0.47%	用于公司自中国农业银行上饶市饶东支行取得借款 500 万元提供抵押反担保。
林权证（权证号：赣（2017）玉山县不动产权第 0001437 号、赣（2017）玉山县不动产权第 0001438 号、赣（2017）玉山县不动产权第 0001439 号）	抵押担保	757,520.04	0.79%	用于该公司对本公司自中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行取得借款 570 万元提供担保。
总计	-	1,203,265.01	1.26%	-

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	20,832,490	69.44%	0	20,832,490	69.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,020,000	46.73%	0	14,020,000	46.73%	
	董事、监事、高管	362,500	1.21%	0	362,500	1.21%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,167,510	30.56%	0	9,167,510	30.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,010,000	23.37%	0	7,010,000	23.37%	
	董事、监事、高管	1,087,500	3.63%	0	1,087,500	3.63%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							45

(二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浙江沛汐控股有限公司	21,030,000	0	21,030,000	70.10%	7,010,000	14,020,000
2	上饶市玉斛投资管理中心（有限合伙）	1,499,000	0	1,499,000	5.00%	500,000	999,000
3	刘志军	1,350,000	0	1,350,000	4.50%	1,012,500	337,500
4	上海柏梵投资管理中心（有限合伙）	1,120,000	0	1,120,000	3.73%	40,000	1,080,000
5	刘正威	700,000	0	700,000	2.33%	0	700,000
合计		25,699,000	0	25,699,000	85.66%	8,562,500	17,136,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司控股股东沛汐控股为刘慧芬一人所投资的公司，此外刘慧芬持有公司股东玉斛投资 60.00%的股权；刘志军直接持有公司 4.50%的股权并持有公司股东玉斛投资 40.00%的股权；刘志军和刘慧芬为兄妹关系。

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

沛汐控股所持公司股份占公司股本总额的 70.10%，为公司控股股东。沛汐控股成立于 2015 年 11 月 2 日，注册资金 6000 万元，法定代表人是刘慧芬，营业执照号码：91330100MA2726U17Y，经营范围：服务；投资管理，投资咨询（除证券、期货），实业投资。报告期内，沛汐控股的股东是刘慧芬，持有 100% 股权。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

沛汐控股占公司股本总额的 70.10%，为公司的控股股东。刘慧芬作为沛汐控股股东持有沛汐控股 100% 的股份，玉斛投资持有公司 5.00% 的股权，刘慧芬作为玉斛投资股东持有玉斛投资 60.00% 的份额，因此刘慧芬本人间接持有公司 73.10% 的股份；并且刘慧芬担任公司的法定代表人、董事长、总经理，能对公司股东大会决议、董事会决议、公司的经营方针、决策、管理等事项产生重大影响，为公司的实际控制人。

刘慧芬，女，1973 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，曾用名刘沛汐。1996 年 7 月毕业于浙江中医学院中药学专业，本科学历。1996 年 9 月至 1997 年 10 月期间任浙江杭州笕桥烧伤专科医院中医药调理员；1997 年 11 月至 2005 年 8 月期间任浙江省卫生厅中药局科室主任；2005 年 9 月至 2007 年至 2015 年 10 月任上饶市汇草药材研究所执行董事；2008 年 3 月至 2013 年 2 月任瀚野生态执行董事兼总经理；2013 年 3 月至 2016 年 6 月任瀚野农业执行董事兼总经理；2016 年 6 月至今任股份公司董事长兼总经理。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
刘慧芬	董事长、总经理	女	1973-05-23	本科	2016年6月13日至 2019年6月12日	是
刘志军	董事、副总经理	男	1970-10-12	中专	2016年6月13日至 2019年6月12日	是
杨松花	董事	女	1973-02-10	大专	2017年12月29日至 2019年6月12日	是
张华	董事	女	1959-09-03	大专	2016年6月13日至 2019年6月12日	是
夏光华	董事	男	1979-06-09	硕士	2016年6月13日至 2019年6月12日	否
徐桂琴	监事会主席	女	1967-10-13	高中	2016年6月13日至 2019年6月12日	否
冯玉英	职工代表监事	女	1961-12-20	高中	2017年12月25日至 2019年6月12日	是
姜慧莲	职工代表监事	女	1977-05-19	高中	2016年6月13日至 2019年6月12日	是
李亲超	财务总监	男	1986-01-30	大专	2017年12月14日至 2019年6月12日	是
杨松花	董事会秘书	女	1973-02-10	大专	2017年12月14日至 2019年6月12日	是
张华	副总经理	女	1959-09-03	大专	2017年12月14日至 2019年6月12日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

公司实际控制人、董事长兼总经理与公司股东、董事、副总经理刘志军之间是兄妹关系。其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司控股股东沛汐控股为公司实际控制人、董事长兼总经理刘慧芬一人所投资的公司。

(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
刘慧芬	董事长、总经	0	0	0	0.00%	0

	理					
刘志军	董事、副总经理	1,350,000	0	1,350,000	4.50%	0
杨松花	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
张华	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
夏光华	董事	0	0	0	0.00%	0
徐桂琴	监事会主席	100,000	0	100,000	0.33%	0
冯玉英	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
姜慧莲	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
李亲超	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	1,450,000	0	1,450,000	4.83%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
行政管理人员	9	8
财务人员	6	5
采购人员	1	1
销售人员	13	13
生产人员	10	8
研发人员	2	2
员工总计	41	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	17	15

专科以下	18	16
员工总计	41	37

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、员工薪酬政策：公司根据企业发展状况，制定并完善了公开、公平的薪酬管理制度，为每个员工提供了广阔的发展平台，让每个员工都能发挥自己的才能，在工作学习中提升自己的能力，实现员工自身价值。

2、培训计划：为加强员工专业技能更好地服务客户，公司采取多层次、多渠道、多领域、多形式的培训方式，包括新员工的入职培训、在职员工业务培训、管理者提升培训等，努力提升人力资源综合竞争力。

3、离退休职工人数：报告期内公司返聘办公室管理人员 1 名，财务人员 1 名，销售统计人员 2 名，基地普通管理人员 2 名，基地仓库统计人员 2 名，基地看守人员 4 名，共计返聘离退休职工人数 12 名。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 8 月 9 日，公司召开了第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第七次会议、2019 年第一次职工代表大会，分别审议通过了《关于董事会换届选举暨提名公司第二届董事会成员的议案》、《关于监事会换届选举暨提名公司第二届监事会成员的议案》、《关于选举冯玉英、乐小丽为公司第二届监事会职工代表监事的议案》。2019 年 8 月 24 日公司召开了 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案。刘慧芬、张华、夏光华、刘志军、龚建平担任公司第二届董事会董事，其中刘慧芬、张华、夏光华、刘志军均为连任董事，第一届董事会成员杨松花不再担任本公司董事；徐桂琴任公司第二届监事会非职工代表监事，冯玉英、乐小丽为公司第二届监事会职工代表监事，第一届监事会成员徐桂琴、冯玉英为连任监事。新任董事龚建平、职工代表监事乐小丽个人履历如下：

龚建平，1962 年 5 月出生，1983 年 9 月至 1987 年 7 月在江西中医药大学学习；1987 年 9 月至 1990 年 9 月任江中制药厂外派海南负责人；1990 年 10 月至 1997 年 10 月在海南绿世界化妆品有限公司任副总经理；1997 年 11 月至 2002 年 11 月在江中制药集团任技术中心副主任、江中药物所所长；2002 年 12 月至 2011 年 9 月在江中制药集团中药固体制剂制造技术国家工程研究中心任总经理助理、总工程师；2011 年 10 月至今，在江西中医药大学中药固体制剂制造技术国家工程研究中心任总工程师。

乐小丽，1989 年 11 月出生，大专学历，2012 年 07 月至 2013 年 02 月在福州市诚鑫会计咨询有限公司任职会计；2013 年 03 月至 2014 年 05 月在福州市左岸巴厘进出口有限公司任职会计；2014 年 06 月至 2018 年 06 月在德兴市聚丰综合农贸市场有限公司/德兴市家家乐购生活超市任职会计；2018 年 7 月至今，任江西瀚野生物科技股份有限公司会计。

2019 年 8 月 24 日，公司召开了第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，分别审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于选举徐桂琴为公司第二届监事会主席的议案》，刘慧芬继续担任公司董事长总经理。经总经理刘慧芬提名，张华继续担任公司副总经理，李亲超继续担任公司财务总监，并兼任董事会秘书，刘志军不再担任公司副总经理，杨松花不再担任公司董事会秘书，经第二届监事会第一次会议选举徐桂琴为监事会主席。李亲超个人履历如下：

李亲超先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1986 年 1 月。2005 年 7 月至 2006 年 12 月任 TCL 集团有限公司成本会计；2007 年 3 月至 2010 年 1 月任今湛光学科技（苏州）有限公司会计；2010

年 3 月至 2011 年 10 月任温州市博毕奥服饰有限公司任会计主管；2011 年 10 月至 2015 年 12 月任温州市博毕奥服饰有限公司财务经理；2016 年 2 月至 2017 年 10 月任江西省真牛食品有限公司财务总监；2017 年 12 月至今任江西瀚野生物科技股份有限公司财务总监。

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	五、1	154,090.74	307,536.73
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	五、2	32,526,180.51	25,147,914.86
其中：应收票据			
应收账款		32,526,180.51	25,147,914.86
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,119,324.91	820,460.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,354,500.68	4,501,749.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	10,998,091.06	11,531,722.21
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		49,152,187.90	42,309,383.37
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	2,529,095.33	2,790,285.97
在建工程			
生产性生物资产	五、7	36,828,780.55	35,188,280.22
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	1,576,931.68	1,626,245.80
开发支出	五、9	1,875,000.00	1,875,000.00
商誉			
长期待摊费用	五、10	3,453,328.94	3,698,898.42
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,263,136.50	45,178,710.41
资产总计		95,415,324.40	87,488,093.78
流动负债：			
短期借款	五、11	11,850,000.00	12,050,000.00
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	五、12	6,283,875.76	5,539,738.24
其中：应付票据			
应付账款		6,283,875.76	5,539,738.24
预收款项	五、13	239,170.00	144,704.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	1,842,283.94	1,015,089.69
应交税费	五、15	556.76	0.00
其他应付款	五、16	5,750,010.93	4,222,685.75
其中：应付利息		121,810.17	176,485.93
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		25,965,897.39	22,972,218.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,965,897.39	22,972,218.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	4,654,305.16	4,070,403.66
一般风险准备			
未分配利润	五、19	35,029,527.98	30,597,930.96
归属于母公司所有者权益合计		69,683,833.14	64,668,334.62
少数股东权益		-234,406.13	-152,459.32
所有者权益合计		69,449,427.01	64,515,875.30
负债和所有者权益总计		95,415,324.40	87,488,093.78

法定代表人：刘慧芬

主管会计工作负责人：李亲超

会计机构负责人：李亲超

（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		152,888.00	306,226.02
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			
应收账款	十二、1	29,030,604.14	21,829,399.19
应收款项融资			
预付款项		128,168.81	84,281.38
其他应收款	十二、2	18,421,526.47	18,228,909.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,502,073.34	8,913,438.14
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		56,235,260.76	49,362,253.96
非流动资产：			
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	十二、3	728,854.05	728,854.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,262,443.62	1,404,878.84
在建工程			
生产性生物资产		34,453,760.09	32,631,855.71
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,576,931.68	1,626,245.80
开发支出		1,875,000.00	1,875,000.00
商誉			
长期待摊费用		3,453,328.94	3,698,898.42
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,350,318.38	41,965,732.82
资产总计		99,585,579.14	91,327,986.78
流动负债：			
短期借款		11,850,000.00	12,050,000.00
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			
应付账款		5,125,171.76	4,631,769.24
预收款项		49,170.00	54,704.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,352,019.09	739,973.19
应交税费		556.76	0.00
其他应付款		5,717,544.17	4,199,437.21
其中：应付利息		121,810.17	176,485.93
应付股利			
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		24,094,461.78	21,675,884.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		24,094,461.78	21,675,884.44
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		172,840.72	172,840.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,654,305.16	4,070,403.66
一般风险准备			
未分配利润		40,663,971.48	35,408,857.96
所有者权益合计		75,491,117.36	69,652,102.34

负债和所有者权益合计		99,585,579.14	91,327,986.78
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：刘慧芬

主管会计工作负责人：李亲超

会计机构负责人：李亲超

(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		13,025,518.21	9,722,374.78
其中：营业收入	五、20	13,025,518.21	9,722,374.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,112,110.70	5,832,010.36
其中：营业成本	五、20	5,046,568.24	3,272,881.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	3,057.60	2,806.60
销售费用	五、22	398,392.57	704,144.36
管理费用	五、23	1,735,227.92	1,017,209.44
研发费用	五、24	0.00	9,790.07
财务费用	五、25	211,350.69	294,891.31
其中：利息费用		200,140.48	285,107.87
利息收入		138.93	219.77
信用减值损失	五、26	717,513.68	
资产减值损失	五、27		530,287.08
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		4,913,407.51	3,890,364.42
加：营业外收入	五、28	20,217.87	182,413.06
减：营业外支出	五、29	73.67	6,845.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,933,551.71	4,065,932.46
减：所得税费用			

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,933,551.71	4,065,932.46
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）		4,933,551.71	4,065,932.46
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		-81,946.81	-25,633.41
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,015,498.52	4,091,565.87
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		4,933,551.71	4,065,932.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,015,498.52	4,091,565.87
归属于少数股东的综合收益总额		-81,946.81	-25,633.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.14

法定代表人：刘慧芬

主管会计工作负责人：李亲超

会计机构负责人：李亲超

（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	十二、4	12,608,064.10	9,500,446.10

减：营业成本	十二、4	4,111,772.81	3,099,742.99
税金及附加		3,027.40	2,769.70
销售费用		136,378.70	526,053.92
管理费用		1,593,564.62	868,550.36
研发费用		0.00	9,790.07
财务费用		211,192.39	294,453.86
其中：利息费用		200,140.48	9,557.92
利息收入		136.23	211.93
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-718,119.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-563,007.58
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）		5,834,008.65	4,136,077.62
加：营业外收入		5,006.37	169,850.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,839,015.02	4,305,927.62
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,839,015.02	4,305,927.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,839,015.02	4,305,927.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
六、综合收益总额		5,839,015.02	4,305,927.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘慧芬

主管会计工作负责人：李亲超

会计机构负责人：李亲超

（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		5,017,501.52	3,527,749.28
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	五、30	4,048,836.77	767,719.21
经营活动现金流入小计		9,066,338.29	4,295,468.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,398,295.35	2,524,804.48
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		793,620.38	1,645,463.01
支付的各项税费		9,454.70	2,806.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	2,481,810.42	1,093,639.89
经营活动现金流出小计		4,683,180.85	5,266,713.98

经营活动产生的现金流量净额		4,383,157.44	-971,245.49
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		3,511,787.19	646,585.37
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		3,511,787.19	646,585.37
投资活动产生的现金流量净额		-3,511,787.19	-646,585.37
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		6,900,000.00	7,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,900,000.00	7,200,000.00
偿还债务支付的现金		7,100,000.00	6,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		254,816.24	288,100.47
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		570,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,924,816.24	6,338,100.47
筹资活动产生的现金流量净额		-1,024,816.24	861,899.53
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		-153,445.99	-755,931.33
加：期初现金及现金等价物余额		307,536.73	771,667.48
六、期末现金及现金等价物余额		154,090.74	15,736.15

法定代表人：刘慧芬

主管会计工作负责人：李亲超

会计机构负责人：李亲超

(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		4,686,427.09	3,299,946.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,212,822.60	730,514.87

经营活动现金流入小计		7,899,249.69	4,030,461.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,474,048.32	2,278,448.75
支付给职工以及为职工支付的现金		537,382.26	1,299,986.11
支付的各项税费		4,377.40	2,769.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,879,936.17	1,723,188.84
经营活动现金流出小计		3,895,744.15	5,304,393.40
经营活动产生的现金流量净额		4,003,505.54	-1,273,931.93
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		3,132,027.32	299,504.88
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		3,132,027.32	299,504.88
投资活动产生的现金流量净额		-3,132,027.32	-299,504.88
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		6,900,000.00	7,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,900,000.00	7,200,000.00
偿还债务支付的现金		7,100,000.00	6,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		254,816.24	288,100.47
支付其他与筹资活动有关的现金		570,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,924,816.24	6,338,100.47
筹资活动产生的现金流量净额		-1,024,816.24	861,899.53
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		-153,338.02	-711,537.28
加：期初现金及现金等价物余额		306,226.02	724,151.22
六、期末现金及现金等价物余额		152,888.00	12,613.94

法定代表人：刘慧芬

主管会计工作负责人：李亲超

会计机构负责人：李亲超

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	(二).2
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

1、 会计政策变更

1、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，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。

2、按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

有关企业经营存在季节性或者周期性特征情况如下：

1. 铁皮石斛属于高档保健品，销售有一定的季节性，在每年的重要节日销售会较大，比如端午节、中秋节、春节等。

2. 铁皮石斛种植以及生长采摘具有一定的季节性和周期性，一般种植时间在每年的上半年 3 月至 5 月，生长周期一般为 2 年半至 3 年，采摘周期一般可维持 8 年左右。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

江西瀚野生物科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）由江西瀚野农业开发有限公司整体改制设立，取得上饶县市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为“91361121672401800D”的《营业执照》。公司股票于2016年11月18日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让，证券简称：瀚野生物，股票代码：839937。截至2019年06月30日，公司股本总数为3000万股。

公司注册地：江西省上饶市上饶县茶亭镇松坪村下坊。

公司住所：江西省上饶市信州区凤凰大道22号4-1。

法定代表人姓名：刘慧芬。

注册资本（股本）：人民币3000万元整。

公司类型：股份有限公司（非上市）。

经营期限：2008年03月05日至2058年03月04日。

实际控制人姓名：刘慧芬。

业务性质：种植养殖行业。

公司经营范围：蔬菜、药材、果树、苗木及其他农作物种植销售；水产、禽、蓄养殖、销售；园林绿化；生态休闲、旅游观光；道家养生、中医营养咨询；旅游产品的生产、销售；食品、保健品销售（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）。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司2019年6月30日合并范围较2018年度无变化。

本公司及各子公司主要从事铁皮石斛及其他农产品的生产、加工和销售。

公司名称	经营范围
江西瀚野健康产品有限公司	生物技术推广服务；中药材销售；中草药研发、培植、收购；从事生物、医学、中草药种植科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让
江西兰花谷农业科学发展有限公司	蔬菜、药材、果树、苗木及其他农作物种植销售；园林绿化；生态休闲、旅游观光
江西草状元电子商务有限公司	中药材、保健品、农副产品蔬菜网上销售

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。本财务报告期于 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注三、6（2）），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及本附注三、11“长期股权投资”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）。

6、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，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

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”（详见本附注三、11、（2）④）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。

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、金融工具

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：

①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确

认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。确定应收账款组合的依据如下：

项目	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
无风险组合	合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3年及3年以上	100	100

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要分为原材料、库存商品、发出商品、在产品及消耗性生物资产。本公司的消耗性生物资产是指将来收获农产品的生物资产。本公司消耗性生物资产包括待出售的种植苗木。

(1) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；消耗性生物资产系按照自行培育过程中发生的必要支出，包括直接材料、直接人工、其他直接费用及应分摊的间接费用确定。

(3) 存货跌价准备计提方法

对存货原材料、库存商品、在产品等资产进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、杂菌感染等原因，使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或减值准备，计入当期损益。当影响本公司消耗性生物资产减值的因素已经消失时，本公司在原已计提的跌价准备金额内将减记的金额转回，同时将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至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，

持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交

易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对

被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关

资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	5-10	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	5	5	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。

13、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。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。

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的树苗、蔬菜等。

生产性生物资产是指：①为产出石斛鲜条、石斛花而持有的成熟期石斛；②为产出农产品葡萄而持有的葡萄苗；③为产出农产品菊花而持有的菊花苗木；④为产出农产品金银花而持有的金银花苗；⑤为产出农产品水栀子而持有的水栀子苗木。

(3) 生产性生物资产的折旧政策

生物资产按照成本进行初始计量。①外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。②自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

生产性生物资产类别	采摘年限	残值率%	年折旧率%
成熟期石斛	5	-	20.00
葡萄树	5	-	20.00
菊花苗木	3	-	33.33
金银苗木	8	-	12.50
水栀子苗木	8	-	12.50

(4) 生物资产的后续计量

①公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

②公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期

实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法计提折旧。

③公司在确定生产性生物资产的使用寿命，综合考虑下列因素：该资产的预计产出能力或实物产量；该资产的预计有形损耗，如产畜和役畜衰老、经济林老化等；该资产的预计无形损耗，如因新品种的出现而使现有的生产性生物资产的产出能力和产出农产品的质量等方面相对下降、市场需求的变化使生产性生物资产产出的农产品相对过时等。

(5) 生物资产的收获与处置

生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(6) 生物资产减值的处理

当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、杂菌感染等原因，使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或减值准备，计入当期损益。当影响本公司消耗性生物资产减值的因素已经消失时，本公司在原已计提的跌价准备金额内将减记的金额转回，同时将转回的金额计入当期损益。

16、无形资产

本公司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。

本公司于每年年度终了，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。

本公司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。

本公司报告期内无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命	依据
林权	30年	使用年限
专利	10年	法定保护年限

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

18、长期待摊费用摊销方法

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。

19、长期资产减值

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

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

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

的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

21、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司目前主要分为三种销售模式：经销模式和零售模式。

收入确认方式分别为：①销售到经销商，公司按照销售合同及订单发货，经经销商验收确认后开票确认收入。②销售到经销商，等经销商卖给最终端客户，验收确认后开票确认收入。③零售方式，在售出产品并收到客户货款时确认收入。

（2）提供劳务

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

22、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

24、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。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

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，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。

按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

本公司及下属子公司江西兰花谷农业科学发展有限公司、上饶市瀚野仙草中药材种植有限公司均属于“农、林、牧、渔”的农业行业，免征增值税、城建及教育费附加税、企业所得税。报告期内需纳税的收入税率列示如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3.00 (小规模纳税人)
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00、7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加费	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

续表 1

子公司江西草状元电子商务有限公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	3.00 (小规模纳税人)
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加费	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

续表 2 子公司江西瀚野健康产品有限公司

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	3.00 (小规模纳税人)
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加费	应纳流转税额	2.00
所得税	应纳税所得额	25.00

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	132.7	894.30
银行存款	153,958.04	306,642.43
其他货币资金		
合计	154,090.74	307,536.73

注：1、期末货币资金不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、本报告期末货币资金较上年期末减少了 153,445.99 元，减幅为 49.90%，主要是因为客户货款在 2018 年年末已回收部分，剩余部分基本集中在 2019 年 10 月-12 月回收，故导致本报告期内货币资金不充足。

2、应收票据及应收账款

种类	2019.06.30	2018.12.31
应收账款	32,526,180.51	25,147,914.86
合计	32,526,180.51	25,147,914.86

①应收账款风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,288,227.20	100.00	3,762,046.69	10.37	32,526,180.51
其中：账龄组合	36,288,227.20	100.00	3,762,046.69	10.37	32,526,180.51
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,288,227.20	100.00	3,762,046.69	10.37	32,526,180.51

(续表)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,185,745.31	100.00	3,037,830.45	10.78	25,147,914.86
其中：账龄组合	28,185,745.31	100.00	3,037,830.45	10.78	25,147,914.86
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,185,745.31	100.00	3,037,830.45	10.78	25,147,914.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	17,845,319.81	49.18	892,265.99	5.00	16,676,040.92	59.17	833,802.05	5.00

1至2年	14,864,911.78	40.96	1,486,491.18	10.00	7,546,108.78	26.77	754,610.88	10.00
2至3年	2,743,382.61	7.56	548,676.52	20.00	3,142,722.61	11.15	628,544.52	20.00
3年以上	834,613.00	2.30	834,613.00	100.00	820,873.00	2.91	820,873.00	100.00
合计	36,288,227.20	100.00	3,762,046.69	10.37	28,185,745.31	100.00	3,037,830.45	10.78

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,037,830.45	724,216.24			3,762,046.69

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,211,687.31 元,占应收账款期末余额合计数的比例 55.70%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,333,824.17 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州江干区争创综合商店(方桂荣)	7,493,180.00	1年以下	20.65	374,659.00
杭州宏宇食品有限公司	632,900.00	1年以下	1.74	31,645.00
	4,165,296.00	1~2年	11.48	416,529.60
杭州宇峨贸易有限公司	4,542,477.00	1年以下	12.52	227,123.85
	1,232,500.00	1~2年	3.40	123,250.00
江西观易文化发展有限公司(三清山金沙店)	1,078,334.31	1年以下	2.97	53,916.72
华夏湘江股份有限公司	1,067,000.00	1~2年	2.94	106,700.00
合计	20,211,687.31		55.70	1,333,824.17

注:本报告期末应收账款较上年末增加了 7,378,265.65 元,增长比例为 29.34%。

3、预付款项

(1)账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,069,324.91	95.53	770,460.08	93.91
1至2年			50,000.00	6.09
2至3年	50,000.00	4.47		
合计	1,119,324.91	100.00	820,460.08	100.00

注:本报告期内,预付账款较上年期末增加了 298,864.83 元,增幅 36.43%,主要是因为:(1)为种植基地老旧的大棚进行修缮需要的农膜,按照采购合同预付的农膜款项;(2)预付回购

苗木款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
怀化市仙草林药材种植农民专业合作社	非关联方	707,000.00	63.16	1年以内	未到结算期
江西本草天工科技公司	非关联方	50,000.00	4.47	2-3年	未到结算期
勐海赢丰石斛种植有限公司	非关联方	30,000.00	2.68	1年以内	未到结算期
张纪友	非关联方	13,000.00	1.16	1年以内	未到结算期
上饶县颂泰办公家俱店	非关联方	12,500.00	1.12	1年以内	未到结算期
合计		812,500.00	72.59		

4、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
其他应收款	4,354,500.68	4,501,749.49
合计	4,354,500.68	4,501,749.49

①其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,637,953.35	100.00	283,452.67	6.11	4,354,500.68
其中: 账龄组合	4,637,953.35	100.00	283,452.67	6.11	4,354,500.68
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,637,953.35	100.00	283,452.67	6.11	4,354,500.68

(续)

类别	2018.12.31				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,791,904.72	100.00	290,155.23	6.06	4,501,749.49
其中：账龄组合	4,791,904.72	100.00	290,155.23	6.06	4,501,749.49
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,791,904.72	100.00	290,155.23	6.06	4,501,749.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,670,853.35	79.15	183,542.67	5.00	3,844,704.72	80.23	192,235.23	5.00
1至2年	935,100.00	20.16	93,510.00	10.00	915,200.00	19.10	91,520.00	10.00
2至3年	32,000.00	0.69	6,400.00	20.00	32,000.00	0.67	6,400.00	20.00
合计	4,637,953.35	100.00	283,452.67	6.11	4,791,904.72	100.00	290,155.23	6.06

② 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	290,155.23		6,702.56		283,452.67

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
押金	2,000.00	32,000.00
保证金	570,000.00	600,000.00
备用金	63,000.00	37,830.83
非关联方借款	236,000.00	407,438.89
预付研发费	2,790,535.00	2,745,535.00
预付广告费	934,100.00	969,100.00
其他	42,318.35	
合计	4,637,953.35	4,791,904.72

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	--------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上饶县汇草药材研究所	否	预付研发费	2,740,535.00	1年以下	59.09	137,026.75
上饶市永诚文化传媒有限公司	否	预付广告制作费	5,000.00	1年以下	0.11	250.00
			929,100.00	1~2年	20.03	92,910.00
上饶市富饶担保有限责任公司	否	保证金	570,000.00	1年以下	12.29	28,500.00
姜阁	否	借款	200,000.00	1年以下	4.31	10,000.00
江西中医药大学	否	预付研发费	50,000.00	1年以下	1.08	2,500.00
合计			4,494,635.00		96.91	271,186.75

⑤报告期内无其他应收款关联方款项。

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	490,466.65		490,466.65
库存商品	2,739,827.14		2,739,827.14
消耗性生物资产	6,601,937.16		6,601,937.16
发出商品	185,840.56		185,840.56
低值易耗品	4,523.6		4,523.6
在产品	739,676.62		739,676.62
委托代销商品	235,819.33		235,819.33
合计	10,998,091.06		10,998,091.06

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	639,465.20		639,465.20
库存商品	3,233,354.77		3,233,354.77
消耗性生物资产	6,402,491.51		6,402,491.51
发出商品	60,606.23		60,606.23
低值易耗品	4,523.60		4,523.60

在产品	959,896.52		959,896.52
委托代销商品	231,384.38		231,384.38
合计	11,531,722.21		11,531,722.21

(2) 存货中消耗性生物资产为:

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
种植业-石斛	2,119,164.41	469,405.24	254,067.45	2,334,502.20
种植业-苗木	4,283,327.10	2,625.00	18,517.14	4,267,434.96
合计	6,402,491.51	472,030.24	272,584.59	6,601,937.16

(2) 本报告期内, 经测试不存在存货跌价准备的情况。

(3) 截至本报告期, 存货余额中无含有借款费用资本化的金额。

6、固定资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	2,529,095.33	2,790,285.97
合计	2,529,095.33	2,790,285.97

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	4,824,274.46	287,455.80	306,505.54	5,418,235.80
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	4,824,274.46	287,455.80	306,505.54	5,418,235.80
二、累计折旧				
1、年初余额	2,398,534.84	125,875.09	103,539.90	2,627,949.83
2、本年增加金额	217,925.10	16,766.29	26,499.25	261,190.64
(1) 计提	217,925.10	16,766.29	26,499.25	261,190.64
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	2,616,459.94	142,641.38	130,039.15	2,889,140.47
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,207,814.52	144,814.42	176,466.39	2,529,095.33
2、年初账面价值	2,425,739.62	161,580.71	202,965.64	2,790,285.97

②截至本报告期末，公司无闲置的固定资产。

③本报告期内，公司无通过融资租赁租入的固定资产的情况。

④本报告期内，公司无通过经营租赁租出的固定资产的情况。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,207,814.52	该建筑物所使用土地为租赁，未办理房产证

7、生产性生物资产

(1) 采用成本法核算的生产性生物资产：

项目	石斛苗		金银花苗	葡萄树	菊花苗	水栀子	合计
	成熟	未成熟					
一、账面原值							
1、年初余额	23,384,398.47	25,092,337.10	443,945.00	2,010.00	48,100.00	3,691.20	48,974,481.77
本年增加金额		3,511,787.19	-	-	-	-	3,511,787.19
(1) 购置	-	3,511,787.19	-	-	-	-	3,511,787.19
(2) 自行培育			-	-	-	-	
本年减少金额	-		-	-	-	-	
(1) 处置			-	-	-	-	
(2) 转成熟	-		-	-	-	-	
4、年末余额	23,384,398.47	28,604,124.29	443,945.00	2,010.00	48,100.00	3,691.20	52,486,268.96
二、累计折旧							
1、年初余额			144,906.18	737.00	32,980.53	1,211.91	13,786,201.55

	13,606,365.93						
本年增加金额	1,835,091.92	-	27,746.58	201.00	8,016.66	230.70	1,871,286.86
(1) 计提	1,835,091.92	-	27,746.58	201.00	8,016.66	230.70	1,871,286.86
本年减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4、年末余额	15,441,457.85	-	172,652.76	938.00	40,997.19	1,442.61	15,657,488.41
三、减值准备							
1、年初余额							
本年增加金额							
(1) 计提							
本年减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							-
4、年末余额							-
四、账面价值							-
年末账面价值	7,942,940.62	28,604,124.29	271,292.24	1,072.00	7,102.81	2,248.59	36,828,780.55
年初账面价值	9,778,032.54	25,092,337.10	299,038.82	1,273.00	15,119.47	2,479.29	35,188,280.22

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	林权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,397,424.00	470,000.00	1,867,424.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	1,397,424.00	470,000.00	1,867,424.00
二、累计摊销			
1、年初余额	168,344.87	72,833.33	241,178.20
2、本年增加金额	25,814.12	23,500.00	49,314.12
(1) 摊销	25,814.12	23,500.00	49,314.12
(2) 企业合并增加			

项目	林权	专利权	合计
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	194,158.99	96,333.33	290,492.32
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,203,265.01	373,666.67	1,576,931.68
2、年初账面价值	1,229,079.13	397,166.67	1,626,245.80

(2) 截至本报告期末，无未办妥产权证书的土地使用权的情况。

(3) 截至本报告期末，本公司无形资产受限情况详见本附注五、33

(4) 根据 2019 年 5 月 17 日本公司与上饶市富饶担保有限责任公司签订的《委托担保合同》及《抵押反担保合同》，公司将持有的三份林权证（权证号：赣（2017）玉山县不动产权第 0001437 号、赣（2017）玉山县不动产权第 0001438 号、赣（2017）玉山县不动产权第 0001439 号）抵押给该公司，用于该公司对本公司自中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行取得借款 570 万元提供担保。

(5) 根据 2018 年 9 月 30 日本公司与江西省农业信贷担保有限责任公司签订的《抵押反担保合同》，公司将持有的一份林权证（权证号：国（2017）玉山县不动产权第 0003020 号）抵押给该公司（抵押期直到借款合同借款本息全部清偿），用于该公司对本公司自中国农业银行上饶分行取得借款 500 万元提供担保。

9、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		委外开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
饮片和深加工产品的研发	1,420,000.00				1,420,000.00
A铁皮石斛加花茶养生系列 B铁皮石斛+膳食养生系列	455,000.00				455,000.00
合计	1,875,000.00				1,875,000.00

10、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.06.30	其他减少的原因
土地承包经	2,770,043.00	-	106,540.50		2,663,502.50	

营权					
山地承包费	56,000.00	-	48,000.00		8,000.00
修建道路	204,137.62	-	6,855.66		197,281.96
喷灌设施	5,517.80		1,273.32		4,244.48
办公楼装修	663,200.00		82,900.00		580,300.00
合计	3,698,898.42		245,569.48		3,453,328.94

11、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
保证/担保借款	11,850,000.00	12,050,000.00
合计	11,850,000.00	12,050,000.00

截至2019年6月30日的短期借款明细:

贷款单位	贷款金额	贷款利率%	贷款日期	到期日期	抵(质)押/担保人
江西瀚野生物科技股份有限公司	5,000,000.00	5.22	2018/9/14	2019/9/12	江西省农业信贷担保有限责任公司
					刘慧芬
					上饶市玉斛投资管理中心(有限合伙)
					浙江沛汐控股有限公司
江西瀚野生物科技股份有限公司	5,700,000.00	5.22	2019/5/17	2020/05/16	上饶市富饶担保有限责任公司
					刘慧芬
					上饶市玉斛投资管理中心(有限合伙)
					浙江沛汐控股有限公司
江西瀚野生物科技股份有限公司	1,150,000.00	6.96	2019/3/15	2020/3/14	江西瀚野健康产品有限公司
					李秋明(个人房产抵押)
					钟丽萍(个人房产抵押)
					刘慧芬
合计	11,850,000.00				浙江沛汐控股有限公司

(2) 截至2019年6月30日担保、保证借款情况列示如下:

银行名称	主要担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行	上饶市富饶担保有限责任公司	570.00	2019/5/17	2020/5/16	否

中国农业银行股份有限公司上饶分行	江西省农业信贷担保有限责任公司	500.00	2018/9/14	2019/9/12	否
中国邮政储蓄银行上饶市分行	李秋明、钟丽萍、刘慧芬、浙江沛汐控股有限公司	115.00	2019/3/15	2020/3/14	否

抵（质）押/担保人详细情况：

一、本公司与江西省农业信贷担保有限责任公司（以下简称“乙方”）2018年签订赣农信担（委）字【2018】第160号《委托担保协议》，为公司提供以中国农业银行上饶饶东支行为债权人的连带责任保证，同时公司提供以下担保最为上述担保的反担保。

a、本公司作为抵押人与乙方（抵押权人）签订《反担保抵押合同》，抵押财产包括本公司名下943872.0933平方米林权（国（2017）玉山县不动产第0003020号），抵押价格120万元，抵押期限自实际放款日起三年，用于乙方对本公司自向中国农业银行上饶饶东支行取得借款500万提供担保。合同编号：赣农信担（抵）字【2018】第160号。

b、浙江沛汐控股有限公司作为出质人与乙方（质权人）签订《反担保质押合同》，质押财产包括浙江沛汐控股有限公司持有的江西瀚野生物科技股份有限公司700万股股权），质押价格380万元，质押期限自实际放款日起三年，用于乙方对本公司自向中国农业银行上饶饶东支行取得借款500万提供担保。合同编号：赣农信担（质）字【2018】第160号。

c、浙江沛汐控股有限公司作为反担保人与乙方（担保人）签订《反担保保证合同》，保证方式为连带责任保证，保证期限自乙方代偿借款之日起二年，用于乙方对本公司自向中国农业银行上饶饶东支行取得借款500万提供担保。合同编号：赣农信担（企）字【2018】第160-1号。

d、江西瀚野健康产品有限公司作为反担保人与乙方（担保人）签订《反担保保证合同》，保证方式为连带责任保证，保证期限自乙方代偿借款之日起二年，用于乙方对本公司自向中国农业银行上饶饶东支行取得借款500万提供担保。合同编号：赣农信担（企）字【2018】第160-2号。

e、江西兰花谷农业科学发展有限公司作为反担保人与乙方（担保人）签订《反担保保证合同》，保证方式为连带责任保证，保证期限自乙方代偿借款之日起二年，用于乙方对本公司自向中国农业银行上饶饶东支行取得借款500万提供担保。合同编号：赣农信担（企）字【2018】第160-3号。

f、刘慧芬作为反担保人与乙方（担保人）签订《反担保保证合同》，保证方式为连带责任保证，保证期限自乙方代偿借款之日起二年，用于乙方对本公司自向中国农业银行上饶饶东支行取得借款500万提供担保。合同编号：赣农信担（个）字【2018】第160号。

二、本公司与上饶市富饶担保有限责任公司（以下简称“乙方”）2019年签订《委托担保合同》，为公司提供以中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行为债权人的连带责任保证，同时公司提供以下抵押担保最为上述担保的反担保。

本公司与乙方（抵押权人）签订《抵押反担保合同》，抵押财产：

a、林权证3本，证号：赣（2017）玉山县不动产权第0001437号、赣（2017）玉山县不动产权第0001438号、赣（2017）玉山县不动产权第0001439号，使用权利人：江西瀚野农业开发有限公司，林地面积共962.9亩，评估价值123.70万元，8折后抵押价值98.96万元。

b、刘慧芬一套房产，房产证号：赣（2017）铅山县不动产权第0002364号，位于铅山县河口镇城西丽景花园1幢一层107号商铺，面积51.35平方米，评估价值89.96万元，抵押价值89.86万元。

c、浙江沛汐控股有限公司作为出质人与乙方（质权人）签订《反担保质押合同》，质押财产包括浙

江沛汐控股有限公司持有的江西瀚野生物科技股份有限公司 700 万股股权)，质押期限自实际放款日起三年，用于乙方对本公司自向中国邮政储蓄银行上饶分行取得借款 570 万提供担保。合同编号：富饶质保字第 20190430001 号。

以上抵押物抵押价值合计 213.56 万元，用于乙方对本公司自向中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行取得借款 570 万元提供担保。

三、本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行签订《小企业授信额度合同》，授信额度金额 120 万元，授信额度有效期自 2018 年 2 月 27 日至 2020 年 2 月 26 日。

a、浙江沛汐控股有限公司、刘慧芬作为保证人与中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行（债权人）签订《小企业最高额保证合同》，保证方式为连带责任保证，保证期限自 2018 年 2 月 27 日至 2027 年 2 月 26 日，用于本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行取得借款 120 万元提供担保。

b、李秋明、钟丽萍作为抵押人与中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行（抵押权人）签订《小企业最高额抵押合同》，抵押财产包括横房权证横峰县字第 20110223006 号、横房权证横峰县字第 20110223007 号、横房权证横峰县字第 20110223008 号、横房权证横峰县字第 20110223009 号、横房权证横峰县字第 20120309029 号、横房权证横峰县字第 20120308005 号、横房权证横峰县字第 20120309030 号、横房权证横峰县字第 20120309028 号，抵押财产面积 341.68 平方米，抵押价格 222.12 万元，抵押期限自 2018 年 2 月 27 日至 2027 年 2 月 26 日，用于本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行取得借款 120 万元提供担保。

12、应付票据及应付账款

种类	2019.06.30	2018.12.31
应付账款	6,283,875.76	5,539,738.24

应付账款情况

①应付账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
材料款	6,233,875.76	5,489,738.24
广告款	50,000.00	50,000.00
合计	6,283,875.76	5,539,738.24

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈文祥	65,320.00	未到结算期
沈炳华	61,361.74	未到结算期
合计	126,681.74	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
预收货款	239,170.00	144,704.80

合计	239,170.00	144,704.80
----	------------	------------

期末无账龄超过1年的预收款项。

注：本报告期内，预收账款较上年期末增加了94,465.20元，主要是客户预付的鲜条定金增加。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,015,089.69	1,569,205.03	742,010.78	1,842,283.94
二、离职后福利-设定提存计划		51,609.60	51,609.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,015,089.69	1,620,814.63	793,620.38	1,842,283.94

注：本报告期内应付职工薪酬期末余额较年初增加了827,194.25元，增幅81.49%，主要是因为2019年上半年度增加了大量季节用工，季节用工薪酬为年末进行结算。

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,015,089.69	1,567,133.25	739,939.00	1,842,283.94
2、职工福利费				
3、社会保险费		2,071.78	2,071.78	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		981.22	981.22	
生育保险费		1,090.56	1,090.56	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,015,089.69	1,569,205.03	742,010.78	1,842,283.94

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		51,609.60	51,609.60	
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合计		51,609.60	51,609.60	

15、应交税费

税项	2019.06.30	2018.12.31

个人所得税	556.76	
合计	556.76	--

16、其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息	121,810.17	176,485.93
其他应付款	5,628,200.76	4,046,199.82
合计	5,750,010.93	4,222,685.75

注：本报告期内其他应付款余额较上年末增长了1,527,325.18元，同比增幅36.17%，主要是短期个人资金拆借以及办公场所租金增加了1,394,250.00元。

(1) 应付利息情况

项目	2019.06.30	2018.12.31
短期借款应付利息	121,810.17	176,485.93
合计	121,810.17	176,485.93

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
非金融机构借款	2,900,000.00	2,900,000.00
往来款	2,698,200.76	1,116,199.82
中介机构款	30,000.00	30,000.00
合计	5,628,200.76	4,046,199.82

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
江西博汇九州金融服务有限公司	1,000,000.00	借款合同展期
合计	1,000,000.00	

17、股本

项目	2018.12.31	本期增减					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

18、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	4,070,403.66	583,901.50		4,654,305.16
合计	4,070,403.66	583,901.50		4,654,305.16

19、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	30,597,930.96	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	30,597,930.96	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	5,015,498.52	
减:提取法定盈余公积	583,901.50	10%
期末未分配利润	35,029,527.98	

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,989,625.30	5,003,537.14	9,676,160.48	3,215,704.44
其他业务	35,892.91	43,031.10	46,214.30	57,177.06
合计	13,025,518.21	5,046,568.24	9,722,374.78	3,272,881.50

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
农林牧渔业	12,989,625.30	5,003,537.14	9,676,160.48	3,215,704.44
合计	12,989,625.30	5,003,537.14	9,676,160.48	3,215,704.44

(3) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
石斛鲜条	2,979,270.86	1,464,659.82	678,484.00	537,303.01
石斛枫斗	3,846,339.96	1,462,417.15	2,063,570.00	585,980.29
石斛花	3,141,730.80	585,870.13	3,259,477.50	477,298.91
石斛纯粉	1,308,128.92	371,160.46	2,067,540.60	966,321.55
石斛苗	156,144.41	250,904.05	1,400.00	788.44
石斛干条	1,145,458.40	709,825.32	314,963.00	82,660.77
石斛切片	105,712.64	39,745.12	1,136,781.00	497,083.00
其他	306,839.31	118,955.09	153,944.38	68,268.47

合计	12,989,625.30	5,003,537.14	9,676,160.48	3,215,704.44
----	---------------	--------------	--------------	--------------

注：本报告期内主营业务收入增加了 3,313,464.82 元，增幅 34.24%，主要是新增的旅游渠道代理商产生了经营效益。

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	12,989,625.30	5,003,537.14	9,676,160.48	3,215,704.44
合计	12,989,625.30	5,003,537.14	9,676,160.48	3,215,704.44

21、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
印花税	3,057.60	2,806.60
合计	3,057.60	2,806.60

22、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资及奖金	226,919.25	170,940.96
宣传费	51,720.00	391,290.67
差旅费	77,429.99	18,534.71
邮递费及电话费	3,344.28	18,300.00
展会费	15,574.27	32,550.81
折旧费	9,935.38	4,350.27
办公费	8,800.50	51,426.15
其他	4,668.90	16,750.79
合计	398,392.57	704,144.36

注：本报告期内销售费用减少了 305,751.79 元，较上年同期减幅 43.42%，主要是宣传费用减少了 339,570.67 元，因上年度在宣传广告方面已经做了大量的投入铺设，所以本报告期宣传广告未增加投入。

23、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资及奖金	424,102.00	418,542.25
社保及福利费	21,225.33	19,863.97
办公费	22,485.00	11,417.00
差旅费	27,331.03	27,141.70

业务招待费	34,704.50	55,813.52
租金	190,500.00	
维修维护费		20,274.00
通讯费及交通费	6,563.58	8,611.81
物业水电费	12,163.00	8,280.00
车辆使用费	13,426.00	21,365.23
折旧费及摊销	178,744.95	169,795.32
中介服务费	324,829.00	205,770.00
其他	396,353.18	21,634.95
材料自然损耗	8,800.35	28,700.29
担保费	74,000.00	
合计	1,735,227.92	1,017,209.44

注：本报告期管理费用增加了718,018.48元，较上年同期增幅70.59%，主要是：1.公司旗舰店租金增加了190,500.00元；2.其他支出增加了374,718.23元，主要是自然损耗、邮递费用、基地管理用工、画册设计费用、转贷手续费增加；3.中介服务费增加了119,059.00元，主要是银行贷款评审费、资产评估费增加以及律师顾问费增加。

24、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
委外研发支出		9,790.07
合计	—	9,790.07

续表，研发项目明细

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
铁皮石斛食品开发研究		9,790.07
合计	—	9,790.07

25、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息费用	200,140.48	285,107.87
减：利息收入	138.93	219.77
手续费	11,349.14	10,003.21
合计	211,350.69	294,891.31

26、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	717,513.68	

合计	717,513.68
----	------------

27、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		530,287.08
合计	-	530,287.08

28、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,000.00	155,000.00	
其他	9,217.87	27,413.06	
合计	20,217.87	182,413.06	

计入当期损益的政府补助:

补助项目项		2019年1-6月	2018年1-6月
与收益相关	县就业局优秀创业奖	5,000.00	
	扶贫车间奖补资金	6,000.00	80,000.00
	三品一标补助		15,000.00
	妇女创业扶贫专项资金		60,000.00
	合计	11,000.00	155,000.00

29、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
罚款支出			
流动资产毁损报废损失	73.67	6,845.02	
其他			
合计	73.67	6,845.02	

30、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	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	11,000.00	155,000.00
利息收入	138.93	219.77
其他营业外收入		426.00
往来款	4,037,697.84	612,073.44
合计	4,048,836.77	767,719.21

(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
销售费用及管理费用	646,231.28	1,083,636.68

银行手续费	11,349.14	10,003.21
往来款	1,824,230.00	
营业外支出		
合计	2,481,810.42	1,093,639.89

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非金融机构借款		
邮政银行贷款富饶担保保证金	570,000.00	
合计	570,000.00	

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	4,933,551.71	4,065,932.46
加：信用减值准备	717,513.68	
资产减值准备		530,287.08
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	2,132,477.50	1,658,163.48
无形资产摊销	49,314.12	38,801.09
长期待摊费用摊销	245,569.48	154,605.04
资产处置损失（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）	200,140.48	285,107.87
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）	533,631.15	-1,484,381.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,247,395.35	-9,423,452.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,818,354.67	3,203,691.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,383,157.44	-971,245.49
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	154,090.74	15,736.15
减：现金的期初余额	307,536.73	771,667.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-153,445.99	-755,931.33

(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	154,090.74	15,736.15
其中：库存现金	132.70	425.75
可随时用于支付的银行存款	153,958.04	15,310.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	154,090.74	15,736.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
扶贫车间奖补资金	6,000.00					6,000.00		是
县就业局优秀创业奖金	5,000.00					5,000.00		是
计	11,000.00					11,000.00		

(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
扶贫车间奖补资金	5,000.00		5,000.00	
县就业局优秀创业奖金	6,000.00		6,000.00	
合计	11,000.00		11,000.00	

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产-林权	1,203,265.01	用于借款抵押、担保及反担保
合计	1,203,265.01	

1、 本公司与江西省农业信贷担保有限责任公司（以下简称“乙方”）2018年签订赣农信担（委）字【2018】第160号《委托担保协议》，为公司提供以中国农业银行上饶饶东支行为债权人的连带责任保证，同时公司提供以下担保最为上述担保的反担保。

a、 本公司作为抵押人与乙方（抵押权人）签订《反担保抵押合同》，抵押财产包括本公司名下943872.0933平方米林权（国（2017）玉山县不动产第0003020号），抵押价格120万元，抵押期限自实际放款日起三年，用于乙方对本公司自向中国农业银行上饶饶东支行取得借款500万提供担保。合同编号：赣农信担（抵）字【2018】第160号。

b、 浙江沛汐控股有限公司作为出质人与乙方（质权人）签订《反担保质押合同》，质押财产包括浙江沛汐控股有限公司持有的江西瀚野生物科技股份有限公司700万股股权），质押价格380万元，质押期限自实际放款日起三年，用于乙方对本公司自向中国农业银行上饶饶东支行取得借款500万提供担保。合同编号：赣农信担（质）字【2018】第160号。

c、 浙江沛汐控股有限公司作为反担保人与乙方（担保人）签订《反担保保证合同》，保证方式为连带责任保证，保证期限自乙方代偿借款之日起二年，用于乙方对本公司自向中国农业银行上饶饶东支行取得借款500万提供担保。合同编号：赣农信担（企）字【2018】第160-1号。

d、 江西瀚野健康产品有限公司作为反担保人与乙方（担保人）签订《反担保保证合同》，保证方式为连带责任保证，保证期限自乙方代偿借款之日起二年，用于乙方对本公司自向中国农业银行上饶饶东支行取得借款500万提供担保。合同编号：赣农信担（企）字【2018】第160-2号。

e、 江西兰花谷农业科学发展有限公司作为反担保人与乙方（担保人）签订《反担保保证合同》，保证方式为连带责任保证，保证期限自乙方代偿借款之日起二年，用于乙方对本公司自向中国农业银行上饶饶东支行取得借款500万提供担保。合同编号：赣农信担（企）字【2018】第160-3号。

2、 本公司与上饶市富饶担保有限责任公司（以下简称“乙方”）2019年签订《委托担保合同》，为公司提供以中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行为债权人的连带责任保证，同时公司提供以下抵押担保最为上述担保的反担保。

本公司与乙方（抵押权人）签订《抵押反担保合同》，抵押财产：

a、 林权证3本，证号：赣（2017）玉山县不动产权第0001437号、赣（2017）玉山县不动产权第0001438号、赣（2017）玉山县不动产权第0001439号，使用权利人：江西瀚野农业开发有限公司，林地面积共962.9亩，评估价值123.70万元，抵押价值98.96万元。

b、 刘慧芬一套房产，房产证号：赣（2017）铅山县不动产权第0002364号，位于铅山县河口镇城西丽景花园1幢一层107号商铺，面积51.35平方米，评估价值89.96万元，抵押价值89.86万元。

c、 浙江沛汐控股有限公司作为出质人与乙方（质权人）签订《反担保质押合同》，质押财产包括浙江沛汐控股有限公司持有的江西瀚野生物科技股份有限公司700万股股权），质押期限自实际放款日起三年，用于乙方对本公司自向中国邮政储蓄银行上饶分行取得借款570万提供担保。合同编号：富饶质保字第20190430001号。

六、合并范围的变更

1、投资设立子公司

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江西瀚野健康产品有限公司	江西	上饶	保健食品、保健日用品、日用百货、化妆品等；	95.00	-	投资设立①
江西兰花谷农业科学发展有限公司	江西	上饶	蔬菜、药材、果树、苗木及其他农作物种植销售	90.00	-	同一控制下收购股权②
江西草状元电子商务有限公司	江西	上饶	中药材、保健品、农副产品蔬菜网上销售	55.00	-	同一控制下合并③
上饶市瀚野仙草中药材种植有限公司	江西	上饶	中药材、苗木及其它农作物种植和销售	100.00	-	投资设立④

注：①根据 2017 年 07 月 26 日股东会决议，江西一和堂生物科技有限公司名称变更为：江西瀚野健康产品有限公司，经营范围变更为：保健食品、保健日用品、日用百货、化妆品、预包装食品研发、生产、销售。（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）

②根据 2016 年 3 月 16 日股东会决议、公司章程、股权转让协议，本公司收购刘慧芬持有子公司江西兰花谷农业科学发展有限公司 70%的股权、收购刘志军持有子公司江西兰花谷农业科学发展有限公司 20%的股权，截止 2019 年 6 月 30 日止，公司持有子公司江西兰花谷农业科学发展有限公司 90%的股权。

③江西草状元电子商务有限公司成立于 2015 年 4 月 15 日，初始注册资本 200 万元，实收资本 0 元，由本公司及自然人刘慧芬共同组建，初始股权明细列示如下：

股东明细	认缴出资额（万元）	认缴比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘慧芬	160.00	80.00			货币资金
江西瀚野农业开发有限公司	40.00	20.00			货币资金
合计	200.00	100.00			

根据 2016 年 3 月 26 日草状元股东会决议，同意股东刘慧芬将持有草状元 80%股权分别转让给本公司及自然人郑小琴，其中本公司受让股权 35%、自然人郑小琴受让股权 45%，股权转让后明细列示如下：

股东明细	认缴出资额（万元）	认缴比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
江西瀚野农业开发有限公司	110.00	55.00			货币资金
郑小琴	90.00	45.00			货币资金

合计	200.00	100.00		
----	--------	--------	--	--

截至2019年6月30日，本公司对子公司江西草状元电子商务有限公司认缴的投资款110万元暂未实缴。

④上饶市瀚野仙草中药材种植有限公司成立于2018年5月30日，由本公司全资投资设立，注册资本100,000.00元，截至2019年6月30日实缴金额0元。主要经营中药材、苗木及其它农作物种植和销售；生态休闲旅游观光服务；道家养生、中医营养咨询；旅游产品的生产和销售。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
浙江沛汐控股有限公司	浙江省杭州市江干区天达大厦2幢729室	服务:投资管理,投资咨询(除证券、期货),实业投资。	6,000.00	70.10	70.10

本公司的最终控制方为：刘慧芬

浙江沛汐控股有限公司所持公司股份占公司股本总额的70.10%，为公司的控股股东。刘慧芬作为沛汐控股股东持有沛汐控股100.00%的股份，上饶市玉斛投资管理中心（有限合伙）持有本公司5.00%的股权，刘慧芬作为玉斛投资股东持有玉斛投资60.00%的份额，因此刘慧芬本人间接持有公司73.10%的股份；并且刘慧芬担任公司的法定代表人、董事长、总经理，能对公司股东大会决议、董事会决议、公司的经营方针、决策、管理等事项产生重大影响，为公司的最终控制人。

报告期内，母公司注册资本未发生变化。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
刘志军	持股4.50%
周大伟	子公司江西兰花谷农业科技发展有限公司股东之一
王岳	子公司江西瀚野健康产品有限公司股东之一
郑小琴	子公司江西草状元电子商务有限公司股东之一
张华	公司高管-副总经理
李亲超	公司高管-财务总监
上饶市玉斛投资管理中心（有限合伙）	持股4.9967%
上海柏梵投资者管理中心（有限合伙）	持股3.7333%

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

无

② 出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

银行名称	担保方名称	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中国农业 银行上饶 饶东支行	刘慧芬 上饶市玉斛投资管理中心(有限合伙) 浙江沛汐控股有限公司	500.00	2018/9/14	2019/9/12	否
中国邮政 储蓄银行 上饶市分 行	刘慧芬 上饶市玉斛投资管理中心(有限合伙) 浙江沛汐控股有限公司	570.00	2019/5/17	2020/5/16	否
中国邮政 储蓄银行 上饶市分 行	刘慧芬 浙江沛汐控股有限公司	115.00	2019/3/15	2020/3/14	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
刘慧芬	1,103,876.00	2019/1/2	2019/12/31	用于公司资金周转
上饶市玉斛投资管理中心 (有限合伙)	550,000.00	2019/1/18	2019/04/15	已归还
浙江沛汐控股有限公司	42,051.86	2019/4/30	2019/12/31	用于公司资金周转

(4) 关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关键管理人员报酬	171,569.08	167,302.59

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.06.30	2018.12.31
		账面余额	账面余额

其他应付款	刘慧芬	335,546.00	216,075.00
其他应付款	浙江沛汐控股有限公司	60,913.04	60,562.24
其他应付款	刘志军	80.71	80.71

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2019年06月30日，浙江沛汐控股有限公司作为公司控股股东，质押其持有的江西瀚野生物科技股份有限公司700万股股权，为公司自中国农业银行上饶饶东支行取得的借款500万提供担保。合同编号：赣农信担（质）字【2018】第160号。浙江沛汐控股有限公司作为公司控股股东，质押其持有的江西瀚野生物科技股份有限公司700万股股权，为公司自向中国邮政储蓄银行上饶分行取得借款570万提供担保。合同编号：富饶质保字第20190430001号。

本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2019.06.30	2018.12.31
应收账款	29,030,604.14	21,829,399.19
合计	29,030,604.14	21,829,399.19

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,660,204.60	100.00	2,629,600.46	8.31	29,030,604.14
其中：账龄组合	31,660,204.60	100.00	2,629,600.46	8.31	29,030,604.14
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,660,204.60	100.00	2,629,600.46	8.31	29,030,604.14

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,744,102.39	100.00	1,914,703.20	8.06	21,829,399.19
其中: 账龄组合	23,744,102.39	100.00	1,914,703.20	8.06	21,829,399.19
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,744,102.39	100.00	1,914,703.20	8.06	21,829,399.19

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	17,581,099.21	55.53	879,054.96	5.00	16,598,200.00	69.90	829,910.00	5.00
1至2年	12,402,059.78	39.17	1,240,205.98	10.00	5,083,256.78	21.42	508,325.68	10.00
2至3年	1,458,382.61	4.61	291,676.52	20.00	1,857,722.61	7.82	371,544.52	20.00
3年以上	218,663.00	0.69	218,663.00	100.00	204,923.00	0.86	204,923.00	100.00
合计	31,660,204.60	100.00	2,629,600.46	8.31	23,744,102.39	100.00	1,914,703.20	8.06

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,914,703.20	714,897.18			2,629,600.38

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,979,187.31 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 59.95%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,210,574.17 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州江干区争创综合商店(方桂荣)	7,493,180.00	1年以下	23.67	374,659.00
杭州宏宇食品有限公司	632,900.00	1年以下	1.99	31,645.00
	4,165,296.00	1~2年	13.16	416,529.60
杭州宇峨贸易有限公司	4,542,477.00	1年以下	14.35	227,123.85
江西观易文化发展有限公司(三清山金沙店)	1,078,334.31	1年以下	3.41	53,916.72

华夏湘江股份有限公司	1,067,000.00	1~2年	3.37	106,700.00
合计	18,979,187.31		59.95	1,210,574.17

2、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
其他应收款	18,421,526.47	18,228,909.23
合计	18,421,526.47	18,228,909.23

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,704,206.68	100.00	282,680.21	1.51	18,421,526.47
其中：账龄组合	4,628,504.23	24.75	282,680.21	6.10	4,345,824.02
无风险组合	14,075,702.45	75.25			14,075,702.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,704,206.68	100.00	282,680.21	1.51	18,421,526.47

(续)

类别	2018.12.31				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,508,367.17	100.00	279,457.94	1.51	18,228,909.23
其中：账龄组合	4,583,958.89	24.77	279,457.94	6.10	4,304,500.95
无风险组合	13,924,408.28	75.23			13,924,408.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,508,367.17	100.00	279,457.94	1.51	18,228,909.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,663,404.23	79.15	183,170.21	5.00	3,638,758.89	79.38	181,937.94	5.00

1至2年	935,100.00	20.20	93,510.00	10.00	915,200.00	19.97	91,520.00	10.00
2至3年	30,000.00	0.65	6,000.00	20.00	30,000.00	0.65	6,000.00	20.00
3年以上								
合计	4,628,504.23	100.00	282,680.21	6.10	4,583,958.89	100.00	279,457.94	6.10

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	279,457.94	3,222.27			282,680.21

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江西兰花谷农业科技发展有限公司	是	往来款	12,374,933.00	1~3年以上	66.16	
上饶县汇草药材研究所	否	预付研发费	2,740,535.00	1年以下	14.65	137,026.75
江西瀚野健康产品有限公司	是	往来款	1,644,905.15	1年以下	8.79	
上饶市永诚文化传媒有限公司	否	预付广告费	5,000.00	1年以下	0.03	250.00
			929,100.00	1~2年	4.97	92,910.00
上饶市富饶担保有限责任公司	否	保证金	570,000.00	1年以下	3.05	28,500.00
合计			18,264,473.15		97.65	258,686.75

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	728,854.05		728,854.05	728,854.05		728,854.05
合计	728,854.05		728,854.05	728,854.05		728,854.05

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西兰花谷农业科技发展有限公司	728,854.05			728,854.05
合计	728,854.05			728,854.05

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,573,374.99	4,085,442.68	9,500,446.10	3,099,742.99

其他业务	34,689.11	26,330.13		
合计	12,608,064.10	4,111,772.81	9,500,446.10	3,099,742.99

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
农林牧渔业	12,573,374.99	4,085,442.68	9,500,446.10	3,099,742.99
合计	12,573,374.99	4,085,442.68	9,500,446.10	3,099,742.99

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
石斛鲜条	2,971,683.86	677,041.00	643,071.00	478,685.74
石斛枫斗	3,846,339.96	1,462,417.15	2,063,570.00	585,980.29
石斛花	3,141,730.80	585,870.13	3,259,477.50	477,298.91
石斛纯粉	1,308,128.92	371,160.46	2,067,540.60	566,321.55
石斛苗	54,320.41	239,383.50		
石斛干条	1,145,458.40	709,825.32	314,963.00	82,660.77
石斛切片	105,712.64	39,745.12	1,136,781.00	897,083.00
其他			15,043.00	11,712.73
合计	12,573,374.99	4,085,442.68	9,500,446.10	3,099,742.99

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	12,573,374.99	4,085,442.68	9,500,446.10	3,099,742.99
合计	12,573,374.99	4,085,442.68	9,500,446.10	3,099,742.99

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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	11,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,144.20	
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	20,144.20	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	20,144.20	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	1,056.89	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	19,087.31	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.47	0.1672	0.1672
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.44	0.1665	0.1665

江西瀚野生物科技股份有限公司

2019年8月26日