



瀚野

瀚野生物

NEEQ : 839937

江西瀚野生物科技股份有限公司



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
释义项目		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
中兴财光华、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）以 2019 年 12 月 31 日为审计基准日对江西瀚野生物科技股份有限公司的财务报表进行审计后于 2020 年 6 月 28 日出具的中兴财光华审会字（2020）第 334073 号保留意见《审计报告》
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》（2020 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的糖类物质
驯化	指	将野生的动物和植物的自然繁殖过程变为人工控制下的过程

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人刘慧芬、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）李亲超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的保留意见的审计报告，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。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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，以至于部分产地至今仍将所有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。因此，伪劣品的冲击可能对公司产品销售、经营产生一定的风险。
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，在种植过程也极易受到病虫害灾害。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，可能会造成较大损失。
市场竞争加剧的风险	目前我国从事铁皮石斛行业的产业集中度不高，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

	<p>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，市场竞争的加剧将有可能影响公司的盈利能力。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>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。</p>
<p>产品价格波动风险</p>	<p>野生铁皮石斛的稀缺性及巨大功效使得近年来石斛市场需求激增，铁皮石斛的功效不断被专家和消费者认可，进入这个行业的人也逐步增加，导致铁皮石斛市场需求激增，竞争状况较为激烈，价格有所下降。如果铁皮石斛周期品种供求关系的变化导致产品价格的下降，将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，公司可能面临产品价格波动的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李亲超
职务	董事会秘书
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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 年 3 月 5 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-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、营养食品）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	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
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	金建海、韦激
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界写字楼A座24层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,846,036.19	38,561,566.22	16.29%
毛利率%	49.57%	62.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,501,142.32	15,635,478.34	84.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,497,431.06	15,420,149.64	83.80%
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)	3.82%	27.50%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.81%	27.12%	-
基本每股收益	0.08	0.52	-84.61%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	94,549,775.62	87,046,380.95	8.62%
负债总计	27,979,224.08	22,972,218.48	21.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,769,868.25	64,268,725.93	3.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22	2.13	4.22%
资产负债率%(母公司)	26.44%	23.73%	-
资产负债率%(合并)	29.59%	26.26%	-
流动比率	1.47	1.84	-
利息保障倍数	3.66	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	13,197,594.95	22,595,629.21	-41.59%
应收账款周转率	2.16	1.67	-
存货周转率	1.54	1.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.07%	39.67%	-
营业收入增长率%	16.29%	6.26%	-
净利润增长率%	-83.84%	-6.22%	-

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	300,000,000	
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
	13,503.61
	11,000.00
	-16,960.75
非经常性损益合计	7,542.86
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	3,831.6
非经常性损益净额	7,542.86

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、加大市场销售：在原有销售渠道和销售模式基础上，积极开拓新的销售渠道（如高速服务区加盟模式），不断拓宽销售区域。2019 年度达成的销售业绩与原计划稍有差距，主要原因是，为适应市场需求，对现有产品进行全新升级，新产品供应延时，目前产品升级已全面完成，目前为止，新产品已经逐步渗透市场，其营销业绩将在 2020 年度得以体现。

2、加强资本运作：公司自 2008 年成立以来，一直稳步内涵式发展，截止 2019 年底金融机构融资仅 1,176.9 万元，企业现有规模与融资规模，是完全不匹配的，按照公司战略发展规划，如果充分利用资本市场，企业的发展快速会更快。

3、完善团队建设：2019 年度公司大力培养了一批热爱瀚野生物、忠于瀚野生物、愿意与瀚野生物共命运的核心团队。2020 年将继续加强人力资源的工作的完善，获得促进公司发展的人才。

4、升级瀚野品牌：2017 年获得“江西省高新技术企业证书”；取得《一种三清山抗热铁皮石斛种苗培育方法》的发明专利证书；取得《一种三清山耐寒铁皮石斛种苗培育方法》的发明专利证书；获得“江西省专精特新中小企业”荣誉证书。目前瀚野品牌在华东地区已经有了一定的影响力，为进一步提升瀚野品牌形象，公司在全国各大城市全方位投入广告宣传，例如上海、杭州等，并新增了品牌形象店，在全国范围加大品牌宣传力度，提高瀚野品牌知名度。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	415,757.45	0.44%	307,536.73	0.35%	35.19%
应收票据					
应收账款	16,628,520.28	17.59%	24,864,956.96	28.74%	-33.12%
存货	17,779,261.11	18.80%	11,531,722.21	13.18%	54.18%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,289,770.12	2.42%	2,790,285.97	3.19%	-17.94%
在建工程					
短期借款	11,769,020.38	12.45%	12,050,000.00	13.77%	-2.33%
长期借款					
资产总计	94,549,775.62		87,046,380.95		8.62%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金:货币资金增长 35.19%，增长金额为 108,220.72 元，主要是年末有大量的货款回收。
- 2、应收账款:应收账款负增长 33.12%，减少金额为 8,519,394.58 元，主要是计提坏账准备增加了 8,452,091.50 元，造成账面价值减少。
- 3、存货:存货增长了 54.18%，增加金额为 6,247,538.90 元，主要是库存商品增加了 4,460,609.76 元，消耗性生物资产增加了 2,291,170.07 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	44,846,036.19	-	38,561,566.22	-	16.29%
营业成本	22,616,629.59	50.43%	14,588,736.18	37.83%	55.03%
毛利率	49.57%	-	62.17%	-	-
销售费用	3,150,922.93	7.03%	2,996,300.26	7.77%	5.16%
管理费用	2,881,484.95	6.43%	3,195,361.69	8.29%	-9.82%
研发费用	4,688,487.00	10.45%	60,500.34	0.16%	7,649.52%
财务费用	980,963.12	2.19%	848,127.22	2.20%	15.66%
信用减值损失	8,024,478.72	17.89%			
资产减值损失			1,616,191.75	4.19%	100.00%
其他收益	24,503.61	0.05%	204,557.10	0.53%	-88.02%

投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-1,616,191.75	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,513,349.82	5.60%	15,453,238.68	40.07%	-83.74%
营业外收入	53,113.32	0.12%	12,998.50	0.03%	308.61%
营业外支出	70,074.07	0.16%	14,639.92	0.04%	378.65%
净利润	2,496,389.07	5.57%	15,451,597.26	40.07%	-83.84%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本：公司平均产品成本升高，是因为初级产品鲜条销售比重占比较去年有大幅度提高，今年占销售比重为 21.39%，去年占比是 5.71%。
- 2、研发费用：研发费用增长了 4,627,986.66 元，主要是增加三项新产品研发，分别是“铁皮石斛直压片”、“石斛茶”、“石斛泥胶和面膜”。
- 3、毛利率：产品毛利率下降，主要销售产品结构发生变化，鲜条销售占比提高，而鲜条毛利率相对较低。
- 4、营业利润：营业利润下降了 83.74%，原因第一是产品毛利率下降，下降了 12.6%，第二是应收账款坏账准备增加了 8452091.50 元。
- 5、净利润：净利润下降了 83.84%，原因同上（营业利润）。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,089,029.4	38,504,629.42	9.31%
其他业务收入	42,124.10	56,936.80	-26.02%
主营业务成本	20,384,572.59	14,491,482.59	40.67%
其他业务成本	35,381.50	97,253.59	-63.62%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
石斛鲜条	9,592,083.86	21.39%	2,202,082.20	5.71%	335.59%
石斛枫斗	8,870,777.79	19.78%	9,816,237.30	25.46%	-9.63%
石斛花	7,963,418.77	17.76%	10,411,419.00	27.00%	-23.51%
石斛纯粉	26,965.60	0.06%	8,028,634.60	20.82%	-99.66%
石斛苗	1,429,600.00	3.19%	-	-	-
石斛干条	3,947,777.11	8.8%	3,173,007.60	8.23%	24.42%

石斛切片	1,373,627.00	3.06%	4,534,370.00	11.76%	-69.71%
石斛盆栽	3,993,831.94	8.91%	-		
枫粉组合	4,475,549.16	9.98%	-		
枫花组合	302,510.00	0.67%	-		
其他	112,888.26	0.25%	-		
合计	42,089,029.49	93.85%	38,165,750.70	98.97%	-

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华东地区	42,131,153.59	93.95%	38,184,700.70	99.02%	10.34%

收入构成变动的原因：

- 1、石斛鲜条增长的原因是 2019 年开拓了景区及高速服务区市场，该市场用石斛鲜条榨汁销售比较多；
- 2、石斛粉销售减少主要原因是，石斛粉基本放礼盒里同步销售，单独销售量减少。
- 3、石斛切片减少主要原因是市场对这个产品需求下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	杭州宇峨贸易有限公司	8,944,650.00	21.25%	否
2	乐清市中创药材有限公司	8,272,100.00	19.65%	否
3	江西观易旅游文化发展有限公司	6,301,179.34	14.97%	否
4	浙江畅行品牌管理有限公司	4,610,930.70	10.95%	否
5	杭州市江干区争创综合商店	3,214,200.00	7.64%	否
	合计	31,343,060.04	74.46%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	怀化市仙草林药材种植农民专业合作社	15,796,400.00	41.21%	否
2	上饶县兰花汇种植农民专业合作社	6,237,800.00	16.27%	否
3	上饶县好山好水种植专业合作社	5,269,932.00	13.75%	否
4	滁州兴灿园林工程有限公司	3,127,500.00	8.16%	否

5	宁波和兴广告设计有限公司	1,598,000.00	4.17%	否
合计		32,029,632.00	83.56%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,197,594.95	22,595,629.21	-41.59%
投资活动产生的现金流量净额	-12,859,346.30	-23,305,334.71	44.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-230,027.93	245,574.75	-193.67%

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量下降了 41.59%，减少金额 9,398,034.26 元，主要是“购买商品、接受劳务支付的现金”增加了现金流出 20,836,046.69 元，“销售商品、提供劳务收到的现金”增加了现金流入 11,156,036.80 元；
- 2、投资活动现金流减少，减少金额 10,445,988.41 元，主要原因是今年生物资产投资比去年减少了 10,445,988.41 元；
- 3、筹资活动现金流量减少 475,602.68 元，是“偿还债务支付现金”比 2018 年多了 3,985,800.00 元，“收到其他与筹资活动有关的现金”增加了 6,677,410.17 元，“支付其他与筹资活动有关的现金”增加了 11,503,000.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司拥有 4 家控股子公司，具体信息如下：

1、江西兰花谷农业科技发展有限公司：注册资本 200 万元，经营范围：蔬菜、药材、果树、苗木及其它农作物种植销售；园林绿化；生态休闲、旅游观光（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、江西草状元电子商务有限公司：注册资本 200 万元，经营范围：中药材、保健品、农副产品蔬菜网上销售（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）。2019 年实现净利润 0 元。

3、江西瀚野健康产品有限公司：注册资本 500 万元，经营范围：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）。

4、上饶市瀚野仙草中药材种植有限公司：注册资本 10 万元，经营范围：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、中医营业咨询；旅游产品的生产和销售。（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、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

(四) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落:	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
董事会就非标准审计意见的说明: 公司董事会认为,中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2019年度财务报表出具保留意见的《审计报告》,主要原因是: (一)、“退回杭州地区存货不能实施监盘程序”,是因杭州地区离开公司总部比较远,同时退货时间距离审计报告出具日期较近,公司难以在短时间内整理好存货以便于实施监盘工作。 针对上述审计报告形成保留意见的基础事项段,为保证公司持续健康发展,公司将采取以下改善措施: 1、及时组织公司人员到杭州地区对存货进行整理、盘点工作; 2、开展好网络销售工作,尽快销售退回的商品,在打开另一销售渠道的同时,降低销售退回带给公司销售的冲击; 3、加强与主要优质客户的合作力度,重点服务好现有优质老客户需求,从源头降低退货风险;同时不断开发新产品,进一步优化商业模式,进一步提高销售终端客户的比例。 (二)、“未能获取逾期借款的展期合同,因而我们无法就贷款展期的期间、利率、担保情况获取充分、适当的审计证据,也无法确定是否有必要对财务费用金额进行调整”,对于以上两项借款,公司已及时与借款平台沟通达成展期意向,但由于借款平台无法提供展期合同,因此未能出具展期合同 针对上述审计报告形成保留意见的基础事项段,为保证公司持续健康发展,公司将采取以下改善措施: 与借款平台沟通补充展期合同事项,从之后的经营收入中尽快归还借款。	

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

报告期内公司业务保持健康稳定发展,经营业绩稳步上升。公司业务、资产、人员、财务等完全独立,保持良好的独立自主经营能力;会计核算、财务管理、销售管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标稳定增长,因此公司具备良好的持续经营能力。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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，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，以至于部分产地至今仍将所有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。因此，伪劣品的冲击可能对公司产品销售、经营产生一定的风险。

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灾害。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 22 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近年来石斛市场需求激增，铁皮石斛的功效不断被专家和消费者认可，进入这个行业的人也逐步增加，导致铁皮石斛市场需求激增，竞争状况较为激烈，价格有所下降。如果铁皮石斛周期品种供求关系的变化导致产品价格的下降，将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，公司可能面临产品价格波动的风险。

应对措施：(1)品牌建设，通过广告、媒体、宣传等各方面，从而提升品牌影响力，增加销售量。(2)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学活性，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。(3)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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,000,000.00	2,675,094.50
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	5,000,000.00	5,700,000.00

根据 2019 年公告的关于预计 2019 年度日常性关联交易公告，预计 2019 年度公司法定代表人、实际控制人、董事长兼总经理刘慧芬提供额度不超过 2,000,000.00 元的无息周转资金，可循环使用，以补充经营性流动资金。2019 年度实际发生金额为 2,675,094.50 元，实际发生总金额超出了预计金额，超出原因是资金循环使用所致，在任意时点未超过 2,000,000.00 元的额度，预计 2019 年度向中国农业银行上饶市饶东支行取得 5,000,000.00 元贷款，2019 年度实际发生额为 5,700,000.00 元，实际发生总金额超出了预计金额，超出原因是公司向归还中国农业银行 5,000,000.00 元，向九江银行股份有限公司上分行取得 5,700,000.00 元，。

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
刘慧芬、浙江沛汐控股有限公司、上饶市玉斛投资管理中心（有限合伙）	为公司贷款提供担保	6,000,000.00	6,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 5 月 8 日
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	为公司贷款提供担保	5,700,000.00	5,700,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 26 日
刘慧芬	为公司贷款提供担保	1,200,000.00	1,200,000.00	已事后补充履行	2019 年 3 月 29 日

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。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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 年 6 月 27 日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于资金占用的承诺》	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 28 日	-	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 年 6 月 23 日	-	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年6月 23日	-	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函》，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，或在该经营实体、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。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	抵押	435,081.3	0.46%	用于公司自九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款 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	抵押	742,369.63	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	-	-	1,177,450.93	1.25%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,832,490	69.44%	-20,832	20,811,658	69.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,020,000	46.73%	-	14,020,000	46.73%	
	董事、监事、高管	362,500	1.21%		362,500	1.21%	
	核心员工	0	0%	-	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,167,510	30.56%	20,832	9,188,342	30.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,010,000	23.37%	-	7,010,000	23.37%	
	董事、监事、高管	1,087,500	3.63%	20,832	1,108,332	3.69%	
	核心员工	0	0%	-	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							45

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
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		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
6	陈志敏	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000
7	祝竟竞	360,000	0	360,000	1.20%	0	360,000
8	徐霄雯	360,000	0	360,000	1.20%	120,000	240,000
9	刘斯香	300,000	0	300,000	1.00%	0	300,000

10	刘雪芬	300,000	0	300,000	1.00%	0	300,000
合计		27,619,000	0	27,619,000	92.06%	8,682,500	18,936,500
普通股前十名股东间相互关系说明：							

普通股前十名或持股 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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(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药药调剂员；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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘慧芬	董事长、总经理	女	1973年5月	本科	2019年6月13日	2021年6月12日	是
刘志军	董事	男	1970年10月	中专	2019年6月13日	2021年6月12日	否
张华	董事、副总经理	女	1959年9月	大专	2019年6月13日	2021年6月12日	是

夏光华	董事	男	1978年6月	硕士	2019年6月13日	2021年6月12日	否
龚建平	董事	男	1962年5月		2019年6月13日	2021年6月12日	否
徐桂琴	监事会主席	女	1967年10月	高中	2019年6月13日	2021年6月12日	否
冯玉英	职工监事	女	1961年12月	高中	2019年6月13日	2021年6月12日	是
乐小丽	职工监事	女	1989年11月	本科	2019年6月13日	2021年6月12日	是
李亲超	财务总监、董事会秘书	男	1986年1月	大专	2017年12月14日	2021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:							3

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、总经理	0	0	0	0.00%	0
刘志军	董事	1,350,000	0	1,350,000	4.50%	0
张华	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
龚建平	董事	50,000	0	50,000	0.17%	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
乐小丽	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	-	1,500,000	0	1,500,000	5%	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	9
财务人员	6	6
采购人员	1	1
销售人员	13	7
生产人员	10	10
研发人员	2	2
员工总计	41	35

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	14
员工总计	41	35

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

一、铁皮石斛供应

野生铁皮石斛生于海拔 1600 米的山地半阴湿的岩石上，喜温暖湿润气候和半阴半阳的环境，不耐寒。因生长周期缓慢，极难存活，加以近些年对野生铁皮石斛的过度采伐，野生铁皮石斛已濒临灭绝。目前铁皮石斛多以人工栽培为主，集中分布在北纬 15° 30'~25° 12'之间，主产地位于浙江、云南、广东、广西、湖南、江西、安徽、福建、江苏等地。

二、铁皮石斛行业信息

目前，铁皮石斛生产得到发展，开发的保健品种类比较多，有石斛胶囊、石斛粉和石斛超微粉、石斛冲剂、石斛晶、石斛颗粒、石斛酒等，以石斛为主要原料开发的保健品看似很多，但剂型多半比较简单，还没有技术含量较高、针对性较强、功效显著、价格适当、得到消费群体公认的名牌产品。近几年，石斛产品的开发、宣传、营销方案都在逐步提升，政府的政策也在逐步将石斛行业纳入药食同源目录，不久，我国石斛行业产品将会达到一个新的高度。

三、铁皮石斛需求信息

从我国的铁皮石斛行业来看，其种植面积在 2008 年-2014 年逐年增加，产量也随之递增，目前主要消费市场集中在华东沿海地区，华中、西南地区消费市场逐渐形成，其他地区的消费市场也开始萌芽，随着铁皮石斛被国家药监局列入医保范围，市场认可度必定提升，再加上其药用、保健、美容产品的开发商逐年增加，预计十年内铁皮石斛产量难以满足市场的需求。

四、铁皮石斛消费方式

2012 年前，铁皮石斛主要是加工成铁皮枫斗进行销售，少量用于深加工。加工产品有枫斗晶、浸膏、饮料、胶囊等，未来五年，铁皮石斛将全面以深加工产品消费为主，石斛以多功能、多元化的产品结构出现，比如有药材、保健品、饮料、日化系列等，给消费者带来全新的品种升级，丰富并满足消费者的需求方式。

五、铁皮石斛行业政策

2018 年国家卫健委新增了铁皮石斛、灵芝等 9 种中药材物质作为按照传统既是食品又是中药材物名单，中药材药食两用方面的不断发展，有利于铁皮石斛市场价格的稳定，从 2002 年卫生部（现国家卫计委）公布药食两用相关文件以后，药食两用相关品种的价格振幅明显低于非药食两用品种的价格振幅。价格稳定的同时也更有利于铁皮石斛深加工以扩大终端产品。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，完善了公司依照《公司法》和《公司章程》的规定设立的公司治理基本架构，公司在实际运作过程中，符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司历次重大事项均履行了股东大会决议程序。报告期内加强公司内部控制体系，通过增加监督机制、风险评估等措施，包括股东大会、董事会、监事会以及高级管理层的监督。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制能够有效提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》及其他有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法履责，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

经公司第一届董事会第十七次会议审议通过，分别对公司章程第五十六条、第一百六十六条、第一百六十七条进行修改，具体如下：

1 修订前：

第五十六条 召集人将在年度股东大会召开 20 日前书面通知各股东，临时股东大会将于 会议召开 15 日前通知各股东。公司在计算起 始期限时，不应当包括会议召开当日。

修订后：

第五十六条 召集人将在年度股东大会召开 20 日前以专人、传真、公告或邮件等方式通 知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日 前以专人、传真、公告或邮件等方式通知各 股东。公司在计算起始期限时，不应当包括 会议召开当日。

2、 修订前：

第一百六十六条 公司的通知以下列形式发 出:(一)以专人送出；(二)以邮件方式送出； (三)以电话方式送出；(四)以传真方式送出； (五)以电子邮件方式送出。

修订后：

第一百六十六条 公司的通知以下列形式发 出:(一)以专人送出；(二)以邮件方式送出； (三)以电话方式

送出；(四)以传真方式送出；(五)以电子邮件方式送出；(六)以公告方式送出。

3、修订前：

第一百六十七条 公司通知以专人送出的,由被送达人在送达回执上签名(或盖章),被送达人签收日期为送达日期;公司通知以邮件送出的,自交付邮局之日起第三个工作日为送达日期;公司通知以电话方式发送的,以电话通知之日为送达日期;公司通知以传真方式发送,发送之日为送达日期;公司通知以电子邮件方式发送的,发送之日为送达日期。

修订后：

第一百六十七条 公司通知以专人送出的,由被送达人在送达回执上签名(或盖章),被送达人签收日期为送达日期;公司通知以邮件送出的,自交付邮局之日起第三个工作日为送达日期;公司通知以电话方式发送的,以电话通知之日为送达日期;公司通知以传真方式发送,发送之日为送达日期;公司通知以电子邮件方式发送的,发送之日为送达日期;公司通知以公告方式发送的,公告之日为送达日期。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	5	<p>1、2019年3月29日召开第一届董事会第十四次会议,审议通过《关于补充确认关联方、非关联方为公司银行贷款提供担保暨偶发性关联交易的议案》《关于关联方为公司银行借款提供关联担保议案》《关于续聘年度财务审计机构的议案》《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2019年4月26日召开第一届董事会第十五次会议,审议通过《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》《关于公司2018年度财务决算报告的议案》《关于公司2019年度财务预算报告的议案》《关于公司2018年度利润分配方案的议案》《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构的议案》《关于补充追认公司偶发性关联交易的议案》《关于召开公司2018年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2019年5月8日召开第一届董事会第十六次会议,审议通过《关于关联方为公司银行借款提供关联担保的议案》《关于召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2019年8月9日召开第一届董事会第十七次会议,审议通过《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》《关于修改<公司章程>的议案》《关于提请召开2019第三</p>

		<p>次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2019年8月26日召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于公司2019年半年度报告的议案》《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》《关于补充追认公司偶发性关联交易的议案》《关于提请召开公司2019年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2019年4月26日召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》《关于公司2018年度财务决算报告的议案》《关于公司2019年度财务预算报告的议案》《关于公司2018年度利润分配方案的议案》。</p> <p>2、2019年8月9日召开第一届监事会第七次会议，审议通过《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》。</p> <p>3、2019年8月26日召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于公司2019年半年度报告的议案》《关于选举徐桂琴为公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2019年4月17日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于补充确认关联方、非关联方为公司银行贷款提供担保暨偶发性关联交易的议案》《关于关联方为公司银行借款提供关联担保议案》《关于续聘年度财务审计机构的议案》。</p> <p>2、2019年5月8日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于关联方为公司银行借款提供关联担保议案》。</p> <p>3、2019年5月17日召开2018年年度股东大会，审议通过《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》《关于公司2018年度财务决算报告的议案》《关于公司2019年度财务预算报告的议案》《关于公司2018年度利润分配方案的议案》《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》《关于补充追认公司偶发性关联交易的议案》。</p>

		<p>4、2019年8月26日召开2019年第三次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届选举暨选举公司第二届董事会成员的议案》《关于修改<公司章程>的议案》《关于监事会换届选举暨选举公司第二届监事会成员的议案》。</p> <p>5、2019年9月10日召开2019年第四次临时股东大会，审议通过《关于补充追认公司偶发性关联交易的议案》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，合法有效。

三会成员等符合相关任职要求，勤勉尽责。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运作情况

报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高级管理人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，进一步完善了内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事及高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等损害公司股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，公司财务会计内部控制制度执行良好、能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、公司对外担保及股权、资产转换情况

报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易、资产置换事项，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

4、监事会对本年度的监督事项无异议

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

5、监事会对定期报告的审核意见

根据《公司法》、公司章程和全国中小企业股份转让系统相关规则的规定等有关规定，公司监事会对公司《江西瀚野生物科技股份有限公司 2019 年年度报告》和《江西瀚野生物科技股份有限公司 2019

年年度报告摘要》进行了审核，审核意见如下：

(1) 公司 2019 年年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；

(2) 公司 2019 年年度报告的内容和格式符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司报告期内的经营管理和财务状况；

(3) 在提出本意见前，未发现参与公司 2019 年年度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司主要以中华九大仙草之首——铁皮石斛的粗成品到衍生品等一系列产品的研发、生产和销售，公司的业务独立于股东及其他关联方，公司业务各个环节均不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，且与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司是由瀚野农业全体股东作为发起人，以瀚野农业截至 2016 年 3 月 31 日经审计的账面净资产折股采取整体变更的方式设立的股份有限公司。公司的各发起人以其各自拥有的瀚野生物的股权对应的净资产作为出资投入公司，该出资已足额缴纳。公司拥有独立的业务体系及相关资产，公司的资产与其股东、实际控制人的资产部存在混同的情况。公司合法拥有与其目前业务有关资产的所有权或使用权，该等资产由公司独立拥有，不存在被股东、实际控制人或其他关联方占用的情形。

3、人员独立

公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立独立的银行账户，不存在与其他股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。目前瀚野生物持有上饶市工商行政管理局于 2016 年 6 月 15 日核发的统一社会信用代码为 91361121672401800D 的《营业执照》，依法独立进行纳税申报、履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业混合纳税的情形。公司根据经营需要独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立

股份公司建立了股东大会、董事会、监事会和管理层等公司治理机构，已健全《公司法》规定的必要的权力机构和经营管理机构，制定了三会议事规则。公司各机构和各职能部门遵守《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人的其他企业不存在机构混同情形，公司拥有独立的经营和办公场所，不存在控股股东影响本公司服务经营管理独立性现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已经建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制制度，并得到了有效的执行，满足公司当前发展需求。公司将根据发展状况，不断更新和完善相关制

度，保障公司健康平稳运作。

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

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

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发生上述管理制度存在的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露制度，执行情况良好。对年度报告发生重大会计差错更正、重大遗漏信息事项，将对相关责任人按照公司制定的《年度报告差错责任追究制度》进行追究。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 334073 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2020 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	金建海、韦激
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	15.00 万元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2020)第 334073 号</p> <p>江西瀚野生物科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、保留意见</p> <p>我们接受委托，审计江西瀚野生物科技股份有限公司（以下简称瀚野生物公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瀚野生物公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成保留意见的基础</p> <p>1、如财务报表附注五、5 所示，瀚野生物公司于 2020 年 5 月 25 日至 6 月 22 日期间，发生 2019 年</p>	

度销售商品大批量销售退回，累计开具销售红冲发票 1,750.49 万元，调整后的销售收入 44,846,036.19 元；同时销售退回导致存货科目中增加销售退回商品 5,091,055.47 元，退回商品集中在杭州地区，瀚野生物公司后续准备在杭州地区开展网络销售，在杭州临时租用仓库。截至目前，我们检查了退货商品清单、仓库租赁协议及退回商品照片，但是由于瀚野生物公司未能将仓库整理完毕，导致我们无法实施进一步监盘程序，从而影响我们对相关财务报表金额披露的判断，也无法确定是否有必要对相关科目进行调整。

2、如财务报表附注五、16 所示，瀚野生物公司截至 2019 年 12 月 31 日，其他应付款余额中非金融机构借款 3,900,000.00 元，其中逾期未还借款金额 2,900,000.00 元，未逾期借款金额 1,000,000.00 元。逾期未还借款中，江西博汇九洲金融服务有限公司 1,000,000.00 元，合同到期日 2019 年 5 月 26 日，厦门金贷信息服务有限公司 1,000,000.00 元，合同到期日 2019 年 6 月 5 日。我们仅获取了出借人允许借款展期的说明，未能获取逾期借款的展期合同，因而我们无法就贷款展期的期间、利率、担保情况获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对财务费用金额进行调整。

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

三、其他信息

瀚野生物公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括瀚野生物公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2019 年 12 月 31 日瀚野生物公司对销售退回而增加的存货以及逾期未还借款获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督瀚野生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就瀚野生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：金建海

中国注册会计师：韦激

中国·北京

2020年6月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	415,757.45	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			
应收账款	五、2	16,628,520.28	24,864,956.96
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,731,335.79	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	699,816.24	4,342,994.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	17,779,261.11	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		41,254,690.87	41,867,670.54
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	2,289,770.12	2,790,285.97
在建工程			
生产性生物资产	五、7	46,229,851.37	35,188,280.22
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	1,527,617.56	1,626,245.80
开发支出	五、9		1,875,000.00
商誉			
长期待摊费用	五、10	3,247,845.70	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		53,295,084.75	45,178,710.41
资产总计		94,549,775.62	87,046,380.95
流动负债：			
短期借款	五、11	11,769,020.38	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			
应付账款	五、12	6,872,377.02	5,539,738.24
预收款项	五、13	224,228.06	144,704.80
合同负债			
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、12	3,120,277.3	1,015,089.69
应交税费	五、13	5960.5	
其他应付款		5987360.82	4222685.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		27,979,224.08	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		27,979,224.08	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	4,320,517.89	4,070,403.66
一般风险准备			
未分配利润	五	32,449,350.36	30,198,322.27
归属于母公司所有者权益合计		66,769,868.25	64,268,725.93
少数股东权益		-199,316.71	-194,563.46
所有者权益合计		66,570,551.54	64,074,162.47
负债和所有者权益总计		94,549,775.62	87,046,380.95

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		414,315.91	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	15,570,654.24	21,977,732.68
应收款项融资			
预付款项		4,921,254.49	84,281.38
其他应收款	十二、2	11,818,353.48	18,059,904.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,325,987.22	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		48,050,565.34	49,341,582.52
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		1,122,222.54	1,404,878.84
在建工程			
生产性生物资产		43,560,554.93	32,631,855.71
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,527,617.56	1,626,245.80

开发支出			1,875,000.00
商誉			
长期待摊费用		3,247,845.70	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		50,187,094.78	41,965,732.82
资产总计		98,237,660.12	91,307,315.34
流动负债：			
短期借款		11,769,020.38	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		5,460,873.02	4,631,769.24
预收款项		224,228.06	54,704.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,941,442.36	739,973.19
应交税费		5,960.50	
其他应付款		5,573,836.08	4,199,437.21
其中：应付利息			
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		25,975,360.40	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		25,975,360.40	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		4,333,490.54	4,070,403.66
一般风险准备			
未分配利润		37,755,968.46	35,388,186.52
所有者权益合计		72,262,299.72	69,631,430.90
负债和所有者权益合计		98,237,660.12	91,307,315.34

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	2019年	2018年
一、营业总收入		44,846,036.19	38,561,566.22
其中：营业收入	五、20	44,846,036.19	38,561,566.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,357,189.98	23,312,884.64
其中：营业成本	五、20	22,616,629.59	14,588,736.18
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	14,223.67	7,667.20
销售费用	五、22	3,150,922.93	2,996,300.26
管理费用	五、23	2,881,484.95	3,195,361.69
研发费用	五、24	4,688,487.00	60,500.34
财务费用	五、25	980,963.12	848,127.22
其中：利息费用		949,048.31	823,525.32
利息收入		170.02	298.11
加：其他收益	五、26	24,503.61	204,557.10
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-8,024,478.72	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,616,191.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,513,349.82	15,453,238.68
加：营业外收入	五、29	53,113.32	12,998.50
减：营业外支出	五、30	70,074.07	14,639.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,496,389.07	15,451,597.26
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,496,389.07	15,451,597.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,496,389.07	15,451,597.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,753.25	-183,881.08
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,501,142.32	15,635,478.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,496,389.07	15,451,597.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,501,142.32	15,635,478.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,753.25	-183,881.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.52
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.52

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、4	42,131,153.59	38,184,700.70
减：营业成本	十二、4	20,419,954.09	14,065,135.07
税金及附加		13,512.47	7,607.10
销售费用		2,815,259.88	2,210,268.02
管理费用		2,498,326.81	2,871,109.40
研发费用		4,688,487.00	60,500.34
财务费用		978,515.73	846,699.16
其中：利息费用		949,048.31	823,525.32
利息收入		162.53	283.43
加：其他收益		5,000.00	195,000.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,023,740.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-857,526.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,698,356.90	17,460,855.43
加：营业外收入		2,512.32	4,200.00
减：营业外支出		70,000.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,630,868.82	17,465,055.43
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,630,868.82	17,465,055.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,630,868.82	17,465,055.43
（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		2,630,868.82	17,465,055.43
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	2019年	2018年
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		44,502,861.97	33,346,825.17
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		6,590,229.91	8,219,253.88
经营活动现金流入小计		51,093,091.88	41,566,079.05
购买商品、接受劳务支付的现金		23,155,796.09	2,319,749.40
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		3,803,490.82	3,946,578.56
支付的各项税费		9,232.31	15,952.54
支付其他与经营活动有关的现金		10,926,977.71	12,688,169.34
经营活动现金流出小计		37,895,496.93	18,970,449.84
经营活动产生的现金流量净额		13,197,594.95	22,595,629.21
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		12,859,346.30	23,305,334.71
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		12,859,346.30	23,305,334.71
投资活动产生的现金流量净额		-12,859,346.30	-23,305,334.71
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		12,889,020.38	12,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,700,000.00	6,022,589.83

筹资活动现金流入小计		25,589,020.38	18,222,589.83
偿还债务支付的现金		13,170,000.00	17,155,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		949,048.31	624,215.08
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		11,700,000.00	197,000.00
筹资活动现金流出小计		25,819,048.31	17,977,015.08
筹资活动产生的现金流量净额		-230,027.93	245,574.75
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		108,220.72	-464,130.75
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		415,757.45	307,536.73

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	2019年	2018年
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		40,254,849.09	33,229,810.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,247,234.14	8,437,356.06
经营活动现金流入小计		51,502,083.23	41,667,166.73
购买商品、接受劳务支付的现金		23,126,563.76	1,431,019.40
支付给职工以及为职工支付的现金		3,140,915.06	3,105,650.96
支付的各项税费		8,538.80	12,763.13
支付其他与经营活动有关的现金		12,989,667.15	14,592,047.19
经营活动现金流出小计		39,265,684.77	19,141,480.68
经营活动产生的现金流量净额		12,236,398.46	22,525,686.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,898,280.64	23,189,186.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		11,898,280.64	23,189,186.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,898,280.64	-23,189,186.00
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		12,889,020.38	12,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,700,000.00	6,022,589.83
筹资活动现金流入小计		25,589,020.38	18,222,589.83
偿还债务支付的现金		13,170,000.00	17,155,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		949,048.31	624,215.08
支付其他与筹资活动有关的现金		11,700,000.00	197,000.00
筹资活动现金流出小计		25,819,048.31	17,977,015.08
筹资活动产生的现金流量净额		-230,027.93	245,574.75
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		108,089.89	-417,925.20
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		414,315.91	306,226.02

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00								4,070,403.66		30,597,930.96	-152,459.32	64,515,875.30
加：会计政策变更											-399,608.69	-42,104.14	-441,712.83
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00								4,070,403.66		30,198,322.27	-194,563.46	64,074,162.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									250,114.23		2,251,028.09	-4,753.25	2,496,389.07
(一)综合收益总额											2,501,142.32	-4,753.25	2,496,389.07
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								250,114.23		-250,114.23			
1. 提取盈余公积								250,114.23		-250,114.23			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00							4,320,517.89		32,449,350.36	-199,316.71	66,570,551.54	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00								2,323,898.12		16,708,958.16	31,421.76	49,064,278.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00								2,323,898.12		16,708,958.16	31,421.76	49,064,278.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,746,505.54		13,888,972.80	-183,881.08	15,451,597.26
(一)综合收益总额											15,635,478.34	-183,881.08	15,451,597.26
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									1,746,505.54		-1,746,505.54		

1. 提取盈余公积								1,746,505.54		-1,746,505.54		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00							4,070,403.66		30,597,930.96	-152,459.32	64,515,875.30

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				172,840.72				4,070,403.66		35,408,857.96	69,652,102.34
加：会计政策变更											-20,671.44	-20,671.44
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				172,840.72				4,070,403.66		35,388,186.52	69,631,430.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								263,086.88			2,367,781.94	2,630,868.82
（一）综合收益总额											2,630,868.82	2,630,868.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								263,086.88			-263,086.88	
1. 提取盈余公积								263,086.88			-263,086.88	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				172,840.72			4,333,490.54		37,755,968.46		

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	30,000,000.00				172,840.72				2,323,898.12		19,690,308.07	52,187,046.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				172,840.72				2,323,898.12		19,690,308.07	52,187,046.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,746,505.54		15,718,549.89	17,465,055.43
（一）综合收益总额											17,465,055.43	17,465,055.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,746,505.54		-1,746,505.54	
1. 提取盈余公积									1,746,505.54		-1,746,505.54	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				172,840.72				4,070,403.66		35,408,857.96	69,652,102.34

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

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12月31日，公司股本总数为3,000.00万股。

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3,000.00万元整。

公司类型：股份有限公司（非上市）。

经营期限：2008年3月5日至2058年3月4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、苗木及其它农作物种植销售；水产、禽、畜养殖、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、保健食品销售。（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）

财务报告批准报出日：2020年6月28日。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共5户，其中一级子公司4户，二级子公司1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，其中二级子公司1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

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》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。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司报告期末发生对未来 12 个月的持续经营能力产生影响的重大异常因素。

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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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。

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。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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、13“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、13“长期股权投资”或本附注三、10“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、13、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、 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。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的（即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负

债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（当期平均汇率）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率（当期平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

10、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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或其他非流动金融资产。

（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。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

（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、长期借款等。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。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按

照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。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的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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的金融工具，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：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

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：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 合并范围内关联方组合

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混

合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（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。

11、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、物资采购、自制半成品、库存商品、发出商品、在产品、低值易耗品等。

（2） 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。因公司经营模式为严格根据订单安排生产，根据订单来采购原材料，超出比例不超过 5.00%，且系统中根据订单来结转原材料，计价方式类似于加权平均法；根据公司的经营模式，按照订单生产，按照订单进行核算原材料，人工、制造费用按照按工时进行分摊，故公司生产的计价方法类似于订单式个别认定法。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（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。

12、 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。

13、 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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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股东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股东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股东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。

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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。

14、 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	年限平均法	10.00-20.00	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产

确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、 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。

16、 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。

17、 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。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

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	使用年限	残值率%	年折旧率%
成熟期石斛	5.00	0.00	20.00
葡萄树	5.00	0.00	20.00
菊花苗木	3.00	0.00	33.33
金银花苗木	8.00	0.00	12.50
水栀子苗木	8.00	0.00	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

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

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

18、 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	使用年限	依据
林权	30.00	使用年限
专利	10.00	法定保护年限

19、 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。

20、 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。

21、 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。

22、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等，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。

23、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

24、 股份支付

（1） 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、 优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利

得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、 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。

27、 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。

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。

28、 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。

29、 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。

30、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

④执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《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)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的

非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《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)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额	
		增加+/减少-	
1	应收票据及应收账款	-25,147,914.86	
	应收票据	-	
	应收账款	+25,147,914.86	
2	应付票据及应付账款	-5,539,738.24	
	应付票据	-	
	应付账款	+5,539,738.24	

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日,分类与计量的改变对本公司财务报表的影响:

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		
其中:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	25,147,914.86	24,864,956.96
应收款项融资	-	-
其他应收款	4,501,749.49	4,342,994.56
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	-	-
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	-	-
负债		
其中:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
交易性金融负债	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
股东权益		

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
其中：其他综合收益	-	-
盈余公积	-	-
未分配利润	30,597,930.96	30,198,322.27
少数股东权益	-152,459.32	-194,563.46

2019年1月1日首次采用新金融工具准则进行调整后，本公司减少留存收益399,608.69元，减少股东权益441,712.83元。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的损失准备
应收账款	3,037,830.45	-	282,957.90	3,320,788.35
其他应收款	290,155.23	-	158,754.93	448,910.16
合计	3,327,985.68	0.00	441,712.83	3,769,698.51

⑤其他会计政策变更

本公司报告期其他会计政策未变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期其他会计政策未变更。

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、上饶市庐坑岭农业开发有限公司均属于“农、林、牧、渔”的农业行业，免征增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、企业所得税。报告期内主要税种及税率列示如下：

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
地方教育费附加	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
地方教育费附加	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	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	3,243.47	894.30
银行存款	412,513.98	306,642.43
其他货币资金	-	-
合计	415,757.45	307,536.73

期末无其他受限制的现金、银行存款及其他货币资金。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	401,400.13	772,879.85	628,520.28	185,745.31	37,830.45	147,914.86
合计	401,400.13	772,879.85	628,520.28	185,745.31	37,830.45	147,914.86

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损

失计量损失准备。

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
张清根	30,000.00	100.00	130,000.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
上饶市百花洲绿色资源农业科技开发有限公司	99,050.00	100.00	199,050.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
陈丽萍	66,580.00	100.00	66,580.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
吕巧林	70,000.00	100.00	170,000.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州点尚广告有限公司	30,310.00	100.00	530,310.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
江山市区华尔专业护肤店	32,900.00	100.00	632,900.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州汇创文化艺术有限公司	25,750.00	100.00	325,750.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
王健	39,620.00	100.00	39,620.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州市西湖区转塘供销合作社冷冻饮品批发部	74,590.00	100.00	274,590.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州萧山城厢超越水果店	99,415.00	100.00	299,415.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州宇峨贸易有限公司	22,235.08	100.00	22,235.08	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州萧山义桥镇以便以谢超市	32,880.00	100.00	532,880.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
周雯红	41,000.00	100.00	41,000.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
江西万茂科技有限公司	89,592.00	100.00	89,592.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
华夏湘江股份有限公司	614,600.00	100.00	614,600.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州善美健康管理有限公司	49,914.00	100.00	49,914.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
合计	018,436.08	--	018,436.08	--

注：受到疫情影响，无法联系上述 16 家客户相关人员，收回可能性较小，全额计提坏账准备。

②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合-账龄组合

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
------	------	---------------	------

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	12,645,590.22	9.50	1,201,170.40
1至2年	5,079,003.52	24.79	1,258,931.09
2至3年	2,827,467.70	51.76	1,463,439.67
3年以上	2,830,902.61	100.00	2,830,902.61
合计	23,382,964.05	--	6,754,443.77

③ 坏账准备的变动

项目	2019.1.1	本期增加	外币折算差额	本期减少		2019.12.31
				转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	3,320,788.35	8,452,091.50	0.00	0.00	0.00	11,772,879.85

(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 11,605,998.08 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 40.86%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,693,132.20 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	3,214,200.00	1年以内	16.79	627,468.07
	1,552,980.00	1-2年		
杭州宇峨贸易有限公司	1,903,447.00	1年以内	6.99	194,720.27
	82,955.08	2-3年		
乐清中创药材有限公司	1,690,000.00	1年以内	5.95	127,088.00
华夏湘江股份有限公司	1,377,600.00	1年以内	5.68	1,614,600.00
	237,000.00	2-3年		
杭州宏宇食品有限公司	1,473,566.00	1年以内	5.45	129,255.86
	74,250.00	1-2年		
合计	11,605,998.08	--	40.86	2,693,132.20

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,109,835.79	89.16	770,460.08	93.91
1至2年	621,500.00	10.84	50,000.00	6.09
2至3年	-	-	-	-
合计	5,731,335.79	100.00	820,460.08	100.00

(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
上饶市汇草药材研究所	非关联方	3,995,500.00	69.71	1年以内	未到结算期
上饶县好山好水种植专业合作社	非关联方	685,968.00	11.97	1年以内	未到结算期
怀化市仙草林药材种植农民专业合作社	非关联方	617,000.00	10.77	1-2年	未到结算期
熊荣平	非关联方	180,000.00	3.14	1年以内	未到结算期
上饶县兰花汇种植农民专业合作社	非关联方	139,400.00	2.43	1年以内	未到结算期
合计	--	5,617,868.00	98.02	--	--

4、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	699,816.24	4,501,749.49
合计	699,816.24	4,501,749.49

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	721,113.62	21,297.38	699,816.24	4,791,904.72	290,155.23	4,501,749.49

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款						
合计	721,113.	21,297.	699,816.	4,791,904.	290,155.	4,501,749.
计	62	38	24	72	23	49

① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其他应收款组合1	717,243.62	2.61	18,715.62	回收可能性
合计	717,243.62	2.61	18,715.62	--

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续 期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其他应收款组合1	1,870.00	31.11	581.76	回收可能性
合计	1,870.00	31.11	581.76	--

C. 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续 期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其他应收款组合1	2,000.00	100.00	2,000.00	回收可能性
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	--

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019年1月1日 余额	163,791.44	285,118.72	-	448,910.16
期初余额在本期	-	84.15	400.00	484.15
— 转入第一阶 段	-	-	-	0.00
— 转入第二阶 段	84.15	-	-	84.15
— 转入第三阶 段	-	400.00	-	400.00
本期计提	-	-	1,600.00	1,600.00
本期转回	144,944.38	284,221.11	-	429,165.49
本期转销	47.29	-	-	47.29
本期核销	-	-	-	0.00
其他变动	-	-	-	0.00
2019年12月31 余额	18,715.62	581.76	2,000.00	21,297.38

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金、保证金	572,170.00	632,000.00
备用金	63,041.53	37,830.83
非关联方借款	-	407,438.89
预付研发费	-	2,745,535.00
预付广告费	-	969,100.00
代垫款	85,902.09	-
合计	721,113.62	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	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例%	坏账准备 年末余额
上饶市富饶担保 有限责任公司	否	保证金	570,000.00	1年以内	79.04	,877.00
江西观易文化发 展有限公司	否	代垫款	80,000.00	1年以内	11.09	,088.00
唐佐群	否	备用金	34,000.00	1年以内	4.97	,469.16
			1,870.00	1-2年		

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
沈炎明	否	备用金	27,171.53	1年以内	3.77	709.18
黄宗英	否	代垫款	2,638.86	1年以内	0.37	68.87
合计	--	--	715,680.39	--	99.24	,212.21

⑤期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑥期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	503,775.10	-	503,775.10
库存商品	7,693,964.53	-	7,693,964.53
消耗性生物资产	8,693,661.58	-	8,693,661.58
发出商品	293,031.84	-	293,031.84
低值易耗品	4,523.60	-	4,523.60
在产品	518,030.49	-	518,030.49
委托代销商品	72,273.97	-	72,273.97
合计	17,779,261.11	0.00	17,779,261.11

(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	0.00	11,531,722.21

(2) 期末存货经测试无减值。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化的金额。

6、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	2,289,770.12	2,790,285.97
固定资产清理	-	-
合 计	2,289,770.12	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	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,866,275.46	274,785.80	-	277,174.54	5,418,235.80
2、本年增加金额	-	-	20,900.00	-	20,900.00
(1) 购置	-	-	20,900.00	-	20,900.00
(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	4,866,275.46	274,785.80	20,900.00	277,174.54	5,439,135.80
二、累计折旧					
1、年初余额	2,399,105.63	124,506.23	-	104,337.97	2,627,949.83
2、本年增加金额	445,345.56	35,448.24	1,103.06	39,518.99	521,415.85
(1) 计提	445,345.56	35,448.24	1,103.06	39,518.99	521,415.85
(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	运输设备	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	2,844,451.19	159,954.47	1,103.06	143,856.96	3,149,365.68
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	2,021,824.27	114,831.33	19,796.94	133,317.58	2,289,770.12
2、年初账面价值	2,467,169.83	150,279.57	0.00	172,836.57	2,790,285.97

②期末不存在暂时闲置的固定资产。

③期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

④期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

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	2,021,824.27	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	水栀子苗	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	3,724,000.00	14,835,287.30	-	-	-	-	18,559,287.30
(1) 购置	-	14,556,540.00	-	-	-	-	14,556,540.00
(2) 自行培育	3,724,000.00	278,747.30	-	-	-	-	4,002,747.30
本年减少金额	-	3,724,000.00	-	-	-	-	3,724,000.00
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 转成熟	-	3,724,000.00	-	-	-	-	3,724,000.00
4、年末余额	27,108,398.47	36,203,624.40	443,945.00	2,010.00	48,100.00	3,691.20	63,809,769.07
二、累计折旧							
1、年初余额	13,606,365.93	-	144,906.18	737.00	32,980.53	1,211.91	13,786,201.55
本年增加金额	3,722,240.12	-	55,493.16	402.00	15,119.47	461.40	3,793,716.15
(1) 计提	3,722,240.12	-	55,493.16	402.00	15,119.47	461.40	3,793,716.15
本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	17,328,606.05	-	200,399.34	1,139.00	48,100.00	1,673.31	17,579,917.70
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	-	-	-	-	-	-	-

项 目	石斛苗		金银花苗	葡萄树	菊花苗	水栀子苗	合计
	成熟	未成熟					
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
年末账面价值	9,779,792.42	36,203,624.40	243,545.66	871.00	0.00	2,017.89	46,229,851.37
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	51,628.20	47,000.04	98,628.24
(1) 摊销	51,628.20	47,000.04	98,628.24
(2) 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	219,973.07	119,833.37	339,806.44
三、减值准备			

项 目	林权	专利权	合计
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	1,177,450.93	350,166.63	1,527,617.56
2、年初账面价值	1,229,079.13	397,166.67	1,626,245.80

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(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《反担保抵押合同》，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570.00万元提供担保。

(5) 根据本公司与江西省农业信贷担保有限责任公司签订的《反担保抵押合同》，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本息全部清偿），用于该公司对本公司自九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款500.00万元提供担保。

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	455,000.00	-	-	455,000.00	-
B 铁皮石斛+膳食养生系列	0	-	-	0	-
合 计	1,875,000.00	0.00	0.00	1,875,000.00	0.00

10、 长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
土地承包经营权	2,770,043.	-	213,081.0	-	2,556,96	--

项 目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少 的原因
	00		0		2.00	
山地承包费	56,000.00	-	56,000.00	-	-	--
修建道路	204,137.6 2	-	13,625.04	-	190,512.5 8	--
喷灌设施	5,517.80	-	2,546.64	-	2,971.16	--
办公楼装修	663,200.0 0	-	165,800.0 4	-	497,399.9 6	--
合 计	3,698,898. 42	0.00	451,052.7 2	0.00	3,247,84 5.70	--

11、 短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证/担保借款	11,769,020.38	12,050,000.00
合 计	11,769,020.38	12,050,000.00

截至 2019 年 12 月 31 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	1,051,953. 88	6.09	2019-03-1 8	2020-03- 17	李秋明(个人房产抵押)
					钟丽萍(个人房产抵押)
					刘慧芬
					浙江沛汐控股有限公司
江西瀚野生 物科技股份 有限公司	5,709,091. 50	5.22	2019-06-1 0	2020-6-9	刘慧芬
					浙江沛汐控股有限公司
					上饶市玉斛投资管理中心 (有限合伙)
					江西瀚野健康产品有限公 司
江西瀚野生 物科技股份 有限公司	5,007,975. 00	5.22	2019-09-2 4	2020-9-2 3	江西省农业信贷担保有限 责任公司
					刘慧芬
					江西瀚野健康产品有限公 司
					浙江沛汐控股有限公司

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
					江西兰花谷农业科学发展有限公司
合计	11,769,020.38	--	--	--	--

(2) 截至 2019 年 12 月 31 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	李秋明、钟丽萍、刘慧芬、浙江沛汐控股有限公司	105.00	2018-2-27	2027-2-26	否
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
九江银行股份有限公司上饶县支行	江西省农业信贷担保有限责任公司	500.00	2019-9-19	2020-9-19	否

抵(质)押/担保人详细情况:

①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 120.00 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 120.00 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 120.00 万元提供担保。

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 年签订富饶委保字第 20190430001 号《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，同时公司提供以下担保作为上述担保的反担保。

A.浙江沛汐控股有限公司作为出质人与乙方(质权人)签订《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 700.00 万股股权)，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

570.00 万提供担保。合同编号：富饶质保字第 20190430001 号。

B.本公司作为抵押人与乙方（抵押权人）签订《反担保抵押合同》，抵押财产包括刘慧芬名下房屋所有权，权证编号：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 89.86 万元，抵押价值 89.86 万元。本公司名下 650,424.6903 平方米林权（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），抵押价值 123.70 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 570.00 万提供担保。合同编号：富饶质保字第 20190430002 号。

③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”）2019 年签订赣农信担（委）字【2019】第 676 号《委托担保协议》，为公司提供以九江银行股份有限公司上饶县支行为债权人的连带责任保证，同时公司提供以下担保作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 1,415.80 亩林权（国（2017）玉山县不动产第 0003020 号），抵押价格 120.00 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九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款 500.00 万提供担保。合同编号：赣农信担（抵）字【2019】第 676 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 700.00 万股股权），质押价格 380.00 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九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款 500.00 万提供担保。合同编号：赣农信担（质）字【2019】第 676 号。

C.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九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款 500.00 万提供担保。合同编号：赣农信担（个）字【2019】第 676 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九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款 500.00 万提供担保。合同编号：赣农信担（企）字【2019】第 676-1 号。

E.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九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款 500.00 万提供担保。合同编号：赣农信担（企）字【2019】第 676-2 号。

F.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九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款 500.00 万提供担保。合同编号：赣农信担（企）字【2019】第 676-3 号。

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
材料款	5,274,377.02	5,489,738.24
广告款	1,598,000.00	50,000.00
合计	6,872,377.02	5,539,738.24

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	224,228.06	144,704.80
合计	224,228.06	144,704.80

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

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	6,067,135.90	3,975,219.33	3,107,006.26
二、离职后福利-设定提存计划	-	82,745.28	69,474.24	13,271.04
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,015,089.69	6,149,881.18	4,044,693.57	3,120,277.30

(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	6,008,812.92	3,917,186.57	3,106,716.04
2、职工福利费	-	55,574.02	55,574.02	-
3、社会保险费	-	2,748.96	2,458.74	290.22
其中：医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	1,658.40	1,368.18	290.22
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	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,015,089.69	6,067,135.90	3,975,219.33	3,107,006.26

(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	-	82,745.28	69,474.24	13,271.04
2、失业保险费	-	-	-	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	0.00	82,745.28	69,474.24	13,271.04

15、 应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
个人所得税	986.83	-
印花税	4,973.67	-
合计	5,960.50	0.00

16、 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	-	176,485.93
应付股利	-	-
其他应付款	5,987,360.82	4,046,199.82
合计	5,987,360.82	4,222,685.75

(1) 应付利息情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	-	176,485.93
合计	0.00	176,485.93

(2) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
非金融机构借款	3,900,000.00	2,900,000.00
往来款	1,966,817.37	1,116,199.82
中介机构款	30,000.00	30,000.00

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付暂收款	10,000.00	-
代扣代缴款项	491.52	-
已报销未付款	80,051.93	-
合 计	5,987,360.82	4,046,199.82

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

17、 股本

项 目	2018.12.31	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.0

18、 盈余公积

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	4,070,403.66	250,114.23	-	4,320,517.89
合 计	4,070,403.66	250,114.23	0.00	4,320,517.89

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-）	-399,608.69	--
调整后期初未分配利润	30,198,322.27	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,501,142.32	--
减：提取法定盈余公积	250,114.23	10.00%
期末未分配利润	32,449,350.36	--

调整期初未分配利润明细：

（1） 由于会计政策变更，影响年初未分配利润-399,608.69元。

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 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,795,407.6 9	22,533,677.7 1	38,504,629.4 2	14,491,482.5 9
其他业务	50,628.50	82,951.88	56,936.80	97,253.59

合 计	44,846,036.1 9	22,616,629.5 9	38,561,566.2 2	14,588,736.1 8
-----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
农林牧渔业	44,795,407.6 9	22,533,677.7 1	38,504,629.4 2	14,491,482.5 9
合 计	44,795,407.6 9	22,533,677.7 1	38,504,629.4 2	14,491,482.5 9

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
石斛鲜条	10,549,910.8 6	10,696,365.4 9	2,245,305.20	1,414,466.26
石斛枫斗	8,870,777.79	2,888,034.57	9,816,237.30	3,927,679.76
石斛花	7,975,596.27	1,604,654.68	10,411,419.0 0	1,821,146.47
石斛纯粉	26,965.60	4,085.86	8,028,634.60	2,385,067.78
石斛苗	2,450,888.00	1,946,125.84	1,568.00	866.66
石斛干条	3,947,777.11	1,411,729.47	3,173,007.60	1,625,104.00
石斛切片	1,373,627.00	676,774.48	4,534,370.00	3,192,866.36
石斛盆栽	4,259,007.94	909,079.35	-	-
枫粉组合	4,475,549.16	1,934,655.01	-	-
枫花组合	302,510.00	56,094.57	-	-
其他	562,797.96	406,078.39	294,087.72	124,285.30
合 计	44,795,407.6 9	22,533,677.7 1	38,504,629.4 2	14,491,482.5 9

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	44,795,407.6 9	22,533,677.7 1	38,504,629.4 2	14,491,482.5 9
合 计	44,795,407.6 9	22,533,677.7 1	38,504,629.4 2	14,491,482.5 9

21、 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
印花税	14,223.67	7,667.20
合 计	14,223.67	7,667.20

22、 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资及奖金	289,005.32	473,625.81
宣传费	2,637,620.00	1,816,071.52
差旅费	83,450.50	133,767.76
邮递费及电话费	3,732.10	37,296.80
展会费	52,429.31	444,974.14
折旧费	19,929.34	10,925.82
办公费	24,931.50	67,685.68
租赁费	7,500.00	-
运输费	4,967.00	-
业务招待费	246.00	-
市内交通费	1,389.49	-
外包服务费	21,260.77	-
其他	4,461.60	11,952.73
合 计	3,150,922.93	2,996,300.26

23、 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资及奖金	757,575.55	798,038.45
社保及福利费	70,183.80	25,902.95
办公费	101,296.63	603,056.37
差旅费	69,133.37	64,987.25
业务招待费	108,684.00	106,691.17
租金	161,250.00	285,000.00
维修维护费	73,252.00	22,444.00
通讯费及交通费	15,917.53	23,203.93
物业水电费	-	25,070.00
车辆使用费	42,490.43	48,922.73
折旧费及摊销	591,407.14	616,935.46
中介服务费	633,803.36	284,000.00

项 目	2019 年度	2018 年度
其他	55,722.01	39,896.61
材料自然损耗	24,462.53	36,212.77
担保费	151,701.60	215,000.00
诉讼费	24,605.00	-
合 计	2,881,484.95	3,195,361.69

24、 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
委外研发支出	4,688,487.00	60,500.34
合 计	4,688,487.00	60,500.34

25、 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	949,048.31	823,525.32
减：利息收入	170.02	298.11
手续费	31,984.83	24,900.01
现金折扣	100.00	-
合 计	980,963.12	848,127.22

26、 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,000.00	195,000.00	11,000.00
免征增值税额	13,503.61	9,557.10	13,503.61
合 计	24,503.61	204,557.10	24,503.61

与收益相关计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2019 年度	2018 年度
扶贫车间奖补资金	-	80,000.00
农业局三品一标补助款	-	15,000.00
妇女创业扶贫专项资金	-	60,000.00
中药材种植关键技术培训补助金	-	40,000.00
上饶县劳动就业局优秀创业项目奖励	5,000.00	-
上饶县劳动就业局扶贫车间补贴款	6,000.00	-
合 计	11,000.00	195,000.00

27、 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-8,452,091.50	-
其他应收款信用减值损失	427,612.78	-
合 计	-8,024,478.72	0.00

28、 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-1,616,191.75
合 计	0.00	-1,616,191.75

29、 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
废品处置收入	3,074.00	4,556.00	3,074.00
其他	39.32	8,442.50	39.32
无法支付的应付款项	50,000.00	-	50,000.00
合 计	53,113.32	12,998.50	53,113.32

30、 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
罚款支出	0.01	-	0.01
流动资产毁损报废损失	-	12,391.32	-
其他	0.40	2,248.60	0.40
对外捐赠支出	70,000.00	-	70,000.00
盘亏损失	73.66	-	73.66
合 计	70,074.07	14,639.92	70,074.07

31、 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 年度	2018 年度
政府补助	24,503.61	195,000.00
利息收入	170.02	298.11
其他营业外收入	3,113.32	3,000.00
往来款	6,562,442.96	8,020,955.77
合 计	6,590,229.91	8,219,253.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
销售费用及管理费用	8,824,043.73	7,985,684.65
银行手续费	31,984.83	24,900.01
往来款	1,832,198.74	1,152,384.68
营业外支出	0.41	-
现金捐赠支出	70,000.00	-
经营租赁支出	168,750.00	-
研究开发支出	-	3,525,200.00
合 计	10,926,977.71	12,688,169.34

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
非金融机构借款	12,700,000.00	5,999,994.00
贷款贴息	-	22,595.83
合 计	12,700,000.00	6,022,589.83

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
非金融机构还款	11,700,000.00	-
付省龙担公司资金占用费	-	50,000.00
付省农担邮储贷款担保费	-	72,000.00
农业银行贷款农信贷公司担保费	-	75,000.00
合 计	11,700,000.00	197,000.00

32、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,496,389.07	15,451,597.26
加: 资产减值准备	8,024,478.72	1,616,191.75
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	4,315,132.00	3,582,933.43
无形资产摊销	98,628.24	98,558.29
长期待摊费用摊销	451,052.72	680,247.23
资产处置损失(收益以“-”号填列)	-	-4,556.00

补充资料	2019年度	2018年度
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）	949,048.31	823,525.32
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）	-6,247,538.90	-4,988,394.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,055,739.43	-1,156,263.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,166,144.22	6,479,398.61
其他	-	12,391.32
经营活动产生的现金流量净额	13,197,594.95	22,595,629.21
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	415,757.45	307,536.73
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	108,220.72	-464,130.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	415,757.45	307,536.73
其中：库存现金	3,243.47	894.30
可随时用于支付的银行存款	412,513.98	306,642.43
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	-	-

项 目	2019 年度	2018 年度
三、期末现金及现金等价物余额	415,757.45	307,536.73
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	-	-

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	1,177,450.93	用于借款抵押、担保及反担保
合 计	1,177,450.93	--

(1) 本公司与上饶市富饶担保有限责任公司(以下简称“乙方”)2019年签订富饶委保字第20190430001号《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，同时公司提供以下担保作为上述担保的反担保。

① 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650,424.6903平方米林权(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)，抵押价值123.70万元，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570.00万提供担保。合同编号：富饶质保字第20190430002号。

(2) 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”)2019年签订赣农信担(委)字【2019】第676号《委托担保协议》，为公司提供以九江银行股份有限公司上饶县支行为债权人的连带责任保证，同时公司提供以下担保作为上述担保的反担保。

① 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1,415.80亩林权(国(2017)玉山县不动产权第0003020号)，抵押价值120.00万元，抵押期限自实际放款日起三年，用于乙方对本公司自向九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款500.00万提供担保。合同编号：赣农信担(抵)字【2019】第676号。

34、 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	
上饶县劳动就业局 优秀创业项目奖励	5,000.00	-	-	-	5,000.00	-	-	是
上饶县劳动就业局 扶贫车间补贴款	6,000.00	-	-	-	6,000.00	-	-	是
合 计	11,000.00	0.00	0.00	0.00	11,000.00	0.00	0.00	--

(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
上饶县劳动就业局优秀创业项目奖励	5,000.00	5,000.00	-	-
上饶县劳动就业局扶贫车间补贴款	6,000.00	6,000.00	-	-
合计	11,000.00	11,000.00	0.00	0.00

六、合并范围的变更

1、投资设立子公司

(1) 本期投资新设子公司

子公司名称	成立时间	注册资本(万元)	股权取得比例%	取得方式	实缴金额	主营业务
上饶市庐坑岭农业开发有限公司	2019-8-8	4,000.00 0.00	45.90	投资设立	-	药材、果树、苗木及农作物种植、销售；生态休闲、旅游观光

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
江西兰花谷农业科技发展有限公司	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	0	投资设立④
上饶市庐坑岭农业开发有限公司	江西	上饶	药材、果树、苗木及农作物种植、销售；生态休闲、旅游观光	-	45.90	投资设立⑤

注：①根据 2017 年 7 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；艾草种植；艾草制品、中药饮片、第二类医疗器械、劳动防护用品销售；从事货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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技发展有限公司 70.00% 的股权、收购刘志军持有子公司江西兰花谷农业科技发展有限公司 20.00% 的股权，截至 2019 年 12 月 31 日，公司持有子公司江西兰花谷农业科技发展有限公司 90.00% 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 200.00 万元，实收资本 0.00 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	0.00	0.00	--

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 80.00% 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 35.00%、自然人郑小琴受让股权 45.00%，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	0.00	0.00	--

截至 2019 年 12 月 31 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 110.00 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 10.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日实缴金额 0.00 元。经营范围为：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。（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）

⑤上饶市庐坑岭农业开发有限公司成立于 2019 年 8 月 8 日，由本公司子公司江西兰花谷农业科学发展有限公司投资设立，持有其 51.00% 的股权，本公司间接持有其 45.90% 的股权，注册资本 400.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日实缴金额 0.00 元。经营范围为：药材、果树、苗木及农作物种植、销售；生态休闲、旅游观光。（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）

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
刘慧芬	董事长、董事、总经理
龚建平	董事
夏光华	董事
张华	董事、副总经理
刘志军	持股 4.50% 股东、董事
徐桂琴	监事会主席
乐小丽	职工监事
冯玉英	职工监事
李亲超	财务总监、董事会秘书
上饶市玉斛投资管理中心（有限合伙）	持股 4.9967% 股东
上海柏梵投资者管理中心（有限合伙）	持股 3.7333% 股东
刘正威	持股 2.3333 % 股东
江西省依侬生态农业有限公司	控股股东参股企业
杭州沛汐网络科技有限公司	刘慧芬控股企业
江西中创生物科技有限公司	董事龚建平控股企业
江西江中健康科技有限公司	董事龚建平担任高管企业
嘉兴华瑜投资合伙企业（有限合伙）	董事夏光华参股企业
北京汇承医院管理有限公司	董事夏光华担任高管企业
北京华象传媒有限公司	董事夏光华参股企业
深圳前海汉唐股权投资基金管理有限公司	董事夏光华参股企业
上海柏图柯立投资管理有限公司	董事夏光华控股企业
樟树市桂琴超市	监事会主席徐桂琴控股企业
郑小琴	子公司江西草状元电子商务有限公司股东、子公司上饶市瀚野仙草中药材种植有限公司高管

其他关联方名称	与本公司的关系
王岳	子公司江西瀚野健康产品有限公司股东
信州区御景小区便利店	子公司江西瀚野健康产品有限公司股东王岳控股企业
周大伟	子公司江西兰花谷农业科学发展有限公司股东
上饶市铁龙实业发展有限公司	子公司江西兰花谷农业科学发展有限公司股东周大伟控股企业
戴江彪	子公司上饶市庐坑岭农业开发有限公司总经理
查荣新	子公司上饶市庐坑岭农业开发有限公司监事

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
中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行	刘慧芬	105.00	2018-2-27	2027-2-26	否
	浙江沛汐控股有限公司				
中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行	刘慧芬	570.00	2019-5-17	2020-5-16	否
	浙江沛汐控股有限公司				
	上饶市玉斛投资管理中心(有限合伙)				
九江银行股份有限公司上饶县支行	江西瀚野健康产品有限公司	500.00	2019-9-19	2020-9-19	否
	刘慧芬				
	浙江沛汐控股有限公司				
	江西兰花谷农业科学发展有限公司				

(3) 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度
----	--------	--------

关键管理人员报酬	405,962.10	384,252.43
----------	------------	------------

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	刘慧芬	1,176,359.87	216,075.00
其他应付款	浙江沛汐控股有限公司	6,385.92	60,562.24
其他应付款	刘志军	80.71	80.71
其他应付款	张华	56,222.00	-

九、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 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 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

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 12 月 31 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 1,400.00 万股股权，其中 700.00 万股股权为公司自九江银行股份有限公司上饶县支行取得的借款 500.00 万元提供担保，合同编号：赣农信担（质）字【2019】第 676 号；700.00 万股股权为公司自中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行取得的借款 570.00 万元提供担保，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、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	789,930.15	219,275.91	570,654.24	744,102.39	14,703.20	829,399.19

合计	789,930.15	219,275.91	570,654.24	744,102.39	114,703.20	829,399.19
----	------------	------------	------------	------------	------------	------------

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，单项计提坏账准备:

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
张清根	130,000.00	100.00	130,000.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
上饶市百花洲绿色资源农业科技开发有限公司	199,050.00	100.00	199,050.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
陈丽萍	66,580.00	100.00	66,580.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
吕巧林	170,000.00	100.00	170,000.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州点尚广告有限公司	530,310.00	100.00	530,310.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
江山市区华尔专业护肤店	632,900.00	100.00	632,900.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州汇创文化艺术有限公司	525,750.00	100.00	525,750.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
王健	39,620.00	100.00	39,620.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州市西湖区转塘供销合作社冷冻饮品批发部	274,590.00	100.00	274,590.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州萧山城厢超越水果店	299,415.00	100.00	299,415.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州宇峨贸易有限公司	22,235.08	100.00	22,235.08	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州萧山义桥镇以便以谢超市	532,880.00	100.00	532,880.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
周雯红	41,000.00	100.00	41,000.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
江西万茂科技有限公司	89,592.00	100.00	89,592.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
华夏湘江股份有限公司	614,600.00	100.00	614,600.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州善美健康管理有限公司	49,914.00	100.00	49,914.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
合计	218,436.08	--	218,436.08	--

注：受到疫情影响，无法联系上述 16 家客户相关人员，收回可能性较小，全额计提坏账准备。

②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合-账龄组合

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	11,430,067.76	7.52	859,541.10
1至2年	5,060,608.00	24.84	1,257,055.03
2至3年	2,535,115.70	52.80	1,338,541.09
3年以上	1,745,702.61	100.00	1,745,702.61
合计	20,771,494.07	--	5,200,839.83

③坏账准备的变动

项目	2019.1.1	本期增加	外币折算差额	本期减少		2019.12.31
				转回	转销或核销	
应收账款	1,766,369.71	8,452,906.20	0.00	0.00	0.00	10,219,275.91
坏账准备						

(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 11,523,043.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,641,551.14 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	3,214,200.00	1年以内	18.48	627,468.07
	1,552,980.00	1-2年		
杭州宇峨贸易有限公司	1,903,447.00	1年以内	7.38	143,139.21
乐清中创药材有限公司	1,690,000.00	1年以内	6.55	127,088.00
华夏湘江股份有限公司	1,377,600.00	1年以内	6.26	1,614,600.00
	237,000.00	2-3年		
杭州宏宇食品有限公司	1,473,566.00	1年以内	6.00	129,255.86
	74,250.00	1-2年		
合计	11,523,043.00	--	44.67	2,641,551.14

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,818,353.48	18,228,909.23
合计	11,818,353.48	18,228,909.23

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	11,837,650.86	19,297.38	11,818,353.48	18,508,367.17	279,457.94	18,228,909.23
合计	11,837,650.86	19,297.38	11,818,353.48	18,508,367.17	279,457.94	18,228,909.23

① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用损失 率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其他应收款组合1	717,073.62	2.61	18,715.62	回收可能性
其他应收款组合2	11,118,707.24	-	-	合并范围内关联方
合计	11,835,780.86	--	18,715.62	--

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失 率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其他应收款组合1	1,870.00	31.11	581.76	回收可能性
合计	1,870.00	31.11	581.76	--

C. 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失 率%	坏账准备	理由
组合计提:				
其他应收款组合 1	0.00	100.00	0.00	回收可能性
合计	0.00	100.00	0.00	--

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
2019年1月1日余额	163,744.15	284,718.72	-	448,462.87
期初余额在本期	-	84.15	-	84.15
—转入第一阶段	-	-	-	0.00
—转入第二阶段	84.15	-	-	84.15
—转入第三阶段	-	-	-	0.00
本期计提	-	-	-	0.00
本期转回	144,944.38	284,221.11	-	429,165.49
本期转销	-	-	-	0.00
本期核销	-	-	-	0.00
其他变动	-	-	-	0.00
2019年12月31余额	18,715.62	581.76	-	19,297.38

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金、保证金	570,000.00	630,000.00
备用金	63,041.53	32,000.00
非关联方借款	-	206,590.46
预付研发费	-	2,745,535.00
预付广告费	-	969,100.00
代垫款	85,902.09	733.43
关联方往来款	11,118,707.24	13,924,408.28
合计	11,837,650.86	18,508,367.17

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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
江西兰花谷农业科学发展有限公司	关联方	关联方往来款	1,523,582.03	1年以内	79.78	-
			2,012,478.10	1-2年		
			3,016,676.60	2-3年		
			2,891,780.92	3-4年		
江西瀚野健康产品有限公司	关联方	关联方往来款	521,127.90	1年以内	13.56	-
			1,084,104.53	1-2年		
上饶市富饶担保有限责任公司	非关联方	保证金	570,000.00	1年以内	4.82	14,877.00
上饶市瀚野仙草中药材种植有限公司	关联方	关联方往来款	37,318.74	1年以内	0.47	-
			18,308.42	1-2年		
唐佐群	非关联方	备用金	34,000.00	1年以内	0.30	1,469.16
			1,870.00	1-2年		
合计	--	--	11,711,247.24	--	98.93	16,346.16

⑤期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑥期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.12.31			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	0.00	728,854.05	728,854.05	0.00	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
江西兰花谷农业科学发展有限公司	728,854.05	-	-	728,854.05
合计	728,854.05	0.00	0.00	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年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,089,029.4 9	20,384,572.5 9	38,165,750.7 0	14,035,694.4 8
其他业务	42,124.10	35,381.50	18,950.00	29,440.59
合计	42,131,153.5 9	20,419,954.0 9	38,184,700.7 0	14,065,135.0 7

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
农林牧渔业	42,131,153.5 9	20,419,954.0 9	38,184,700.7 0	14,065,135.0 7
合计	42,131,153.5 9	20,419,954.0 9	38,184,700.7 0	14,065,135.0 7

(3) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
石斛鲜条	9,592,083.86	9,376,536.23	2,202,082.20	1,083,830.11
石斛枫斗	8,870,777.79	2,888,034.57	9,816,237.30	3,927,679.76
石斛花	7,963,418.77	1,599,256.28	10,411,419.0 0	1,821,146.47
石斛纯粉	26,965.60	4,085.86	8,028,634.60	2,385,067.78
石斛苗	1,429,600.00	1,347,880.22	-	-
石斛干条	3,947,777.11	1,411,729.47	3,173,007.60	1,625,104.00
石斛切片	1,373,627.00	676,774.48	4,534,370.00	3,192,866.36
石斛盆栽	3,993,831.94	858,479.39	-	-
枫粉组合	4,475,549.16	1,934,655.01	-	-
枫花组合	302,510.00	56,094.57	-	-
其他	112,888.26	231,046.51	-	-
合计	42,089,029.4 9	20,384,572.5 9	38,165,750.7 0	14,035,694.4 8

(4) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下:

地区名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	42,131,153.5 9	20,419,954.0 9	38,184,700.7 0	14,065,135.0 7
合 计	42,131,153.5 9	20,419,954.0 9	38,184,700.7 0	14,065,135.0 7

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	13,503.61	
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	-	

项 目	金 额	说 明
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	-16,960.75	
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	7,542.86	
减：非经常性损益的所得税影响数	-	
非经常性损益净额	7,542.86	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	3,831.60	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,711.26	

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	3.82	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.81	0.08	0.08

江西瀚野生物科技股份有限公司

2020年6月28日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室