



美 灵 宝

NEEQ : 870120

美灵宝现代农业股份有限公司

Merlin Bird Modern Agriculture Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

1、美灵宝热烈祝贺 2019 年湖北省“两会”成功召开

2019 年是新中国成立 70 周年，是全面建成小康社会关键之年，也是我省经济爬坡过坎的大考之年。美灵宝作为湖北品牌，始终关注社会的可持续发展，并连续几年以“态度”杯茶服务于两会，对此我们深感荣幸。

2、美灵宝参加第 125 届中国进出口商品交易会(广交会)

2019 年 6 月，美灵宝携旗下多个产品亮相第 123 届广交会。优越的产品性能，鲜明的品牌风格吸引了全球相关贸易商的眼球并得到充分的肯定。

3、美灵宝与武汉东航空港食品公司达成战略合作

2019 年 8 月 7 日，美灵宝与武汉东航空港食品有限公司签订了战略合作协议，公司将与武汉东航空港食品有限公司共同合作，在航空领域推出中国茶饮品牌“云尚茶饮”。双方合作的范围包括但不限于：智能售茶机；茶类产品开发；节令产品、茶食、联名伴手礼；产品文创周边等。凤凰网财经等媒体也对本事件进行了报道。

4、美灵宝“多喝茶”携手小茶神共创辉煌

美灵宝作为湖北知名茶企是一家专业从事茶产品生产、研发、销售和茶文化推广为一体的创新型企业，旗下拥有“美灵宝“多喝茶”、T!态度、美分滋养、茶续集”等多个创新自主品牌。2019 年美灵宝“多喝茶”深度融合了小茶神物联网新零售模式，为改变茶饮传统销售方式提供新的思路，形成了从“茶饮机+杯泡茶+茶商城”等多产业结合为一体的新零售服务平台，体现出强大的茶饮市场竞争优势。

5、美灵宝产品体验中心入驻军运村，助力军运会

第七届世界军人运动会简称“武汉军运会”将于 2019 年 10 月 18 日至 27 日在中国武汉隆重举行，据悉这是我国第一次承办综合性国际军事赛事，也是继北京奥运会后，我国举办的规模最大、人数最多、影响最广的国际体育盛会。武汉作为军运会首次举办的东道主城市，对运营服务商的能力和实力提出了相当高的要求，美灵宝此次有幸入驻军运村，体现了承办方对企业品牌及实力的高度认可。本次入驻军运村美灵宝将为运动员提供最便捷的茶饮方式及最优质的茶饮体验，为军运会的成功举办贡献美灵宝人的力量，让世界简单喝好茶。

6、美灵宝捐赠长江大学 100 万元，助力教育产业发展

10 月 2 日，“长江大学庆祝新中国 70 华诞暨第十一届校友会”在学校的大会堂隆重举办。美灵宝董事长童超先生出席仪式，并代表集团为长江大学捐资 100 万元，用于支持长江大学科学研究、学科建设及人才培养。

7、美灵宝多喝茶助力荆马，热血开跑

金秋十月，美灵宝多喝茶携手 2019 荆州国际马拉松盛大起航，以奔跑之名，向世界出发，彰显不一样的荆州风采！美灵宝多喝茶作为民族茶饮品牌，始终关注公益赛事及全民健康素养的提升，积极助力中国马拉松运动，为城市赋能。给全民运动提供舒适暖心的服务，在传递品牌精神的同时也为消费者带来不一样的茶饮新体验。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、美灵宝	指	美灵宝现代农业股份有限公司
公司章程	指	美灵宝现代农业股份有限公司公司章程
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	美灵宝的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会、董事会、监事会	指	美灵宝的股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	美灵宝的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中勤万信会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

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。

公司负责人童超、主管会计工作负责人严小芳及会计机构负责人（会计主管人员）严小芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
毛茶供应及质量的风险	公司产品的主要原材料为毛茶,毛茶的质量直接决定了公司产品的品质,对公司生产经营产生重大影响。公司存在原材料主要依赖于外购而不能直接控制原材料供应的质量和数量的风险。若出现自然灾害、需求扩大等情况导致毛茶供需不平衡,可能会造成公司原材料短缺,制约公司销售规模的扩张,还可能会提高公司采购成本,降低公司毛利率,影响公司盈利能力。
毛茶价格波动的风险	公司生产经营所需的原材料主要为毛茶,毛茶收购价格根据市场行情而定,若价格发生大幅度波动会对利润总额产生较大影响。随着国民经济的高速发展,人民生活水平的不断提高,广大消费者对茶叶特别是高品质、高档次茶叶的需求显著增长,而茶树从生长、培育到采摘需要一定年限,短期内原材料的供给量相对稳定,但可能存在由于天灾、市场竞争等因素,导致原料供求关系变化引起毛茶采购价格波动,若原材料价格出现持续大幅波动,且产品销售价格调整滞后,则对公司的经营产生不利影响。
自然灾害风险	农业生产通常受地震、旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害等自然灾害影响较大。由于公司茶叶原材料的种植和生产加工基地均主要位于湖北山区,可能遭受旱涝等季节性自然灾害,在未来生产经营活动中,若旱涝等自然灾害爆发可能会对本公司正常生产经营活动产生较大影响。由于茶叶原料属于农副产品,受气候和病虫害影响较大,因此如果气候发生异常变化或发生大面积病虫害,将大幅度降低产量和导致品质下降,存在所需求的原料供应难的问题,对公司经营业绩产生一定影响。
食品质量安全控制风险	随着社会公众及政府不断加大对食品安全的重视程度,《食品安全法》、《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则(试行)》等一系列法律法规的实施,食品生产企业的经营受到日益严格的监管。一旦公司出现因生产质量控制措施未严格执行或生产加工程序操作不当而导致食品安全事件发生,将对公司的产品品牌

	及销售造成影响。
经济增速放缓带来的消费需求下降风险	报告期内,公司的主营业务收入包括内销和外销,公司的经营状况颇受我国经济发展和政策的影响。过去很长一段时间,我国经济大幅增长,人均消费水平显著提升,公司业务也得到了快速发展。但近年我国经济增速放缓,经济发展处于调整阶段的“新常态”,将导致消费者对茶叶的需求,尤其是对高端茶叶需求的下降。同时,全国各个区域的经济增长并不均衡,市场需求也不尽相同,公司在部分地区的销售业绩并不代表未来公司能够在其他区域取得同样的业绩。
客户集中度较高的风险	2019 年客户圣穆迪（湖北）商贸有限公司销售金额为 82,611,938.35 元,占主营业务收入 48.03%, 2019 年公司向境外客户鑫福隆香港國際貿易有限公司销售金额 29,068,522.46 元,占主营业务收入 16.90%,前五大客户销售收入合计占比为 81.30%,客户的集中度较高。虽然公司与主要客户保持了良好的合作关系,但如果主要客户需求量发生变动或经营业绩下滑,将会对公司的销售收入产生不利影响。
经营扩张导致的管理风险	近年来公司业务发展迅速,规模不断壮大,实现了各项业务的较快发展。根据公司发展战略,在未来 3 年内仍将保持较快的发展速度,公司资产、业务、人员规模将进一步增大,对公司现有的制度建设、市场开拓、运营管理、资金管理、内部控制等环节的运行效率提出了新的考验。如果未来公司的管理能力跟不上经营规模扩大的步伐,不能及时建立和执行完善的管理体系和内部控制制度并保持较高的管理效率,公司将面临经营管理风险。
税收优惠政策变化风险	2018 年 11 月 30 日,我公司通过高新技术企业认定,证书编号:GR201842002387,有效期三年,2018 年度、2019 年度及 2020 年度企业所得税减免 15%的优惠税率征收。上述税收优惠政策对公司的发展、经营业绩起到重要的促进作用。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	美灵宝现代农业股份有限公司
英文名称及缩写	Merlin Bird Modern Agriculture Co.,Ltd.
证券简称	美灵宝
证券代码	870120
法定代表人	童超
办公地址	湖北省公安县斗湖堤镇关山路 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王思思
职务	董事会秘书
电话	(0716)5206188
传真	(0716)5206188
电子邮箱	hubeihaoyun@163.com
公司网址	www.merlinbird.com.cn
联系地址及邮政编码	湖北省公安县斗湖堤镇关山路 2 号(邮政编码 434300)
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	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	2012 年 8 月 29 日
挂牌时间	2017 年 1 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-15 酒、饮料和精制茶制造-153-1530 精制茶加工
主要产品与服务项目	杯茶、袋泡茶、礼品茶
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	93,571,982
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	童超
实际控制人及其一致行动人	童超、众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）

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	9142102205261184XF	否

注册地址	湖北省公安县斗湖堤镇关山路 2 号	否
注册资本	93,571,982.00	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	覃丽君、刘虹
会计师事务所办公地址	北京市西直门外大街 110 号中糖大厦 11 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

- 1、公司董事会于 2020 年 4 月 22 日收到董事会秘书雷婧女士的辞职报告，并于当日召开第二届董事会第八次会议，审议通过任命王思思女士为新任董事会秘书。
- 2、公司董事会于 2020 年 6 月 10 日收到董事查睿的辞职报告，辞职报告于 2020 年 6 月 10 日生效

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	172,003,052.75	223,008,089.32	-22.87%
毛利率%	34.79%	27.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,158,421.16	24,499,097.67	-5.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,303,564.62	20,650,709.08	-21.05%
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)	9.76%	9.05%	-
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)	6.87%	7.63%	-
基本每股收益	0.25	0.26	-3.85%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	385,816,198.24	325,288,649.39	18.61%
负债总计	137,064,086.80	99,694,959.11	37.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	248,752,111.44	225,593,690.28	10.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.41	10.37%
资产负债率%(母公司)	30.05%	28.72%	-
资产负债率%(合并)	35.53%	30.65%	-
流动比率	1.99	2.43	-
利息保障倍数	5.95	11.03	-

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	-15,785,966.01	-44,238,168.83	64.32%
应收账款周转率	2.10	3.47	-
存货周转率	3.34	6.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.61%	50.50%	-
营业收入增长率%	-22.87%	42.91%	-
净利润增长率%	-5.47%	68.11%	-

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	93,571,982	93,571,982	0.00%
计入权益的优先股数量	-	0	-
计入负债的优先股数量	-	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,288.87
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	8,274,246.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,420.50
非经常性损益合计	8,064,537.11
所得税影响数	1,209,680.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,854,856.54

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 (空) ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		0.00		

应收账款		83,674,375.71		
应收票据及应收账款	83,674,375.71			
应付票据		0.00		
应付账款		19,457,475.49		
应付票据及应付账款	19,457,475.49			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务是茶叶种植、收购、生产、加工、销售。根据《国民经济行业分类与代码（GB/T4754-2011）》分类，公司主营业务属于一、酒、饮料和精制茶制造业（代码 C15）；根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司主营业务属于一、酒、饮料和精制茶制造业（代码 C15）。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》分类，细分业务为一、精制茶加工（代码 C1530）。美灵宝是一家以提供快速消费类茶系列产品的研发创新型茶企，公司的产品覆盖了商务礼仪接待、方便型速饮杯茶、功能性杯茶、袋泡茶、礼盒茶等各类型茶产品。本着“让世界简单喝好茶”的理念，公司运用其独特的专利技术、多样的特色茶品，全新的饮茶方式，开始引领一场“茶的革命”。公司通过提倡时尚、超前的消费理念，引领茶市场的消费习惯，为顾客提供时尚、健康的茶饮料，改变居民消费习惯，提供质优、价廉、健康的消费服务。并以此获得现金流，实现公司盈利。

在精深耕耘国内渠道市场的同时，公司于 2015 年底正式成为茶叶出口企业，具备完整的出口资质和严格的质量标准，公司产品出口国家有非洲、俄罗斯、澳大利亚、韩国、新西兰等国家，并与新加坡、马来西亚等东盟国家的进出口贸易商达成了产品出口合作意向。

公司的愿景打造新式茶饮第一品牌，振兴国饮辉煌。

（一）研发模式

公司研发模式为自主与专业高校技术融合的研发模式，针对客户群体饮茶偏好的变化，凭借公司独有的精湛拼配和烘焙技术结合长江大学先进的检测水平，选择不同季节、不同产地、不同风味的原材料以不同工艺创造出口感独特，符合环保标准和大众需求的新产品。同时，凭借公司标准化的工艺流程和设备，确保同一新产品规模化生产时口味的一致性。

公司自身研发团队已经获得 12 项专利，包括茶杯、杯茶、包装盒、茶叶制备等，显示出较为强大的研发创新能力。

（二）采购模式

公司主要采购茶叶鲜叶、毛茶、茶具。采购的来源包括合作茶园，以及与公司保持合作关系的供应商。公司对这两种渠道均实行供应商准入制度，并采取同样严格的质量控制标准，以确保原料品质的稳定。茶具及茶食成品的采购来源为与公司长期合作的委托生产厂家。

（三）生产模式

公司采取以销定产的生产模式，根据销售意向和经营目标制定生产计划。公司将收购的原料毛茶，经过渥堆再发酵、干燥、筛拣、拼配、压制等工序后，产成不同规格的茶包，分成多个系列，有乐享系列商品系列、贵宾系列、滋味系列、袋泡茶系列等，有着不同茶叶组合和功效；生产杯茶，首先征询客户意见，按照其要求制造出个性化外观和茶叶组合。生产过程中，公司严格按照茶叶生产的国家标准以及多项质量管理体系要求，整个生产过程都可控，便于管理和监督。公司对入库毛茶、产成品均按照国

家相关标准按批次抽样送至国家指定的检验中心对各项指标进行检验。在生产过程中公司对茶叶感官好坏、理化指标进行自检。丰富成熟的生产技术和完善的产品检验制度确保公司产品在香气、汤色、口感、外形等方面的高品质。公司已建立产品追踪溯源体系，进一步确保产品品质的可控性。

（四）销售模式

公司目前的客户比较稳定，有专门的销售团队进行推销工作。营销团队主要负责市场开发，在了解到用户需求后，销售代表及客服人员进行全面对接和充分交流，在全面了解用户需求后，跟客户取得合作意向。

公司采取经销为主的复合销售模式，主要包括经销商销售、定制销售、网络销售、出口销售、终端销售等。

1、经销商销售

公司与经销商签订年度经销合同，公司根据合同规定提供藏茶或装饰茶砖，双方按照合同规定定期根据实际销售量进行货款结算。

2、定制销售

企事业客户通过经销商或直接向公司采购原材料品质更佳、外形根据需要定制生产的高端茶产品用于饮用或收藏。此外，报告期内公司存在少量定制品牌销售的情况。

3、网络销售

网络直销，主要销售方便茶、袋泡茶、花草茶、礼品茶等系列产品。公司自 2013 年发展电商业务以来，电商渠道销售额增长迅速，目前已占总销售额近 10%。2017 年是美灵宝电商蓬勃发展的一年，电商部所辖天猫、淘宝、1688、京东、有赞商城、拼多多、苏宁易购等 9 个平台，均已完成上线并正式运营，全年涉及公司产品多达 50 种。

4、出口销售

公司于 2015 年底正式成为茶叶出口企业，公司具备完整的出口资质和严格的质量标准。目前公司袋泡茶出口国家有非洲、俄罗斯、香港、日本、韩国、新加坡、马来西亚、澳大利亚，近期还与土耳其签订了合作意向书。

5、终端销售

2017 年，美灵宝以武汉为中心，将公司多种热销产品进驻 KA 大卖场、连锁超市、便利店。涵盖了沃尔玛系统、中百、武商量贩、有家、美宜佳、TODAY 等上千家现代连锁终端。除了湖北省内的，公司还陆续进驻了福建、山西、江西等省外连锁终端。

（五）盈利模式

公司已经探索出一条围绕茶叶的多层次全方位发展道路。公司建立起一条覆盖全过程的产业链，从茶叶种植、采购、研发到销售以及以茶叶为主体的相关产品的推广均有涉足，产业前后端的合力形成一个盈利丰厚的可持续发展模式，产品的附加值显著增加，各个阶段的紧密联系和通力合作可以保证公司的盈利前景和壮大发展。巩固目前国内快茶饮品市场快速发展的趋势，大力开拓以高铁、航空、行政写字楼、企事业单位等为目标客户的接待市场，逐步扩大杯茶饮品的市场占有率。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年是美灵宝在新三板挂牌第三个年头，也是公司各方面发展日臻成熟的一年。公司在全面分析和研究国家宏观经济趋势，行业发展趋势的基础上，依托公司董事会制定的发展战略，在全体员工的共同努力下，通过持续不断地推进产品升级换代，加大新产品的研发力度，丰富产品结构，提高产品质量，公司的新产品投产后客户数量大量增加，公司业绩快速增长。

(1) 主要财务指标完成情况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额达到 38,581.62 万元，负债总额为 13,706.41 万元，所有者权益为 24,875.21 万元。报告期内，2019 年公司实现营业收入 17,200.31 万元，上年同期实现营业收入 22,300.81 万元，同比减少 5,100.50 万元；2019 年公司营业总成本 15,252.45 万元，上年同期营业总成本 19,443.21 万元，同比减少 4,190.76 万元；公司实现净利润 2,315.84 万元，上年同期实现净利润 2,449.91 元，同比减少 134.07 万元。

(2) 市场营销情况

公司 2019 年与抖音、分众传媒、百度都进行了深入合作。这些合约的签订不仅有助于公司推广美灵宝自身品牌，有利于美灵宝提升品牌形象，还强化美灵宝工作人员的品牌营销工作能力，增强产品在市场上的竞争力。2019 年公司进行了品牌的全面升级，“多喝茶”系列产品一经推出就广受好评。2020 年公司将继续加大品牌推广，让更多的人了解我们的品牌。此外，公司将增加经销商的数量和基数，增加公司的销售团队，深耕本地市场，打造湖北区域第一茶品牌。

(3) 运营管理方面

2019 年公司围绕董事会年初制定的经营目标，积极推进各项工作计划，一方面紧跟行业发展趋势，不断进行市场开发与自我分析；另一方面大力完善内部管理运营体系，提升内部运转效率。2019 年 12 月 28 日，股转系统陆续颁布了各项新规，这对公司治理提出了新的要求。公司将在新规指导下及时更新公司各项规章制度。

(4) 研发方面

公司在持续加强产品研发收入的前提下，不断引进高学历、高水平的科学技术人才，组建年龄结构

有梯度、知识水平有高度、研发工作有深度、开发产品有经验的高水平研发团队。报告期内，公司产品进行全方位的升级换代，新产品的面市收到广大消费者的好评。

（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	3,840,499.73	1.00%	20,453,279.23	6.29%	-81.22%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	71,527,798.42	18.54%	83,674,375.71	25.72%	-14.52%
存货	42,030,320.80	10.89%	25,196,871.12	7.75%	66.81%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	71,655,368.08	18.57%	75,947,427.99	23.35%	-5.65%
在建工程	35,293,537.58	9.15%	150,000.00	0.05%	23,429.03%
短期借款	62,800,000.00	16.28%	32,300,000.00	9.93%	94.43%
长期借款	-	-	6,534,499.86	2.01%	-100.00%
预付款项	120,299,265.68	31.18%	58,477,665.47	17.98%	105.72%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本年期末金额为384.05万元比上年同期2,045.33万元减少1,661.28万元，减幅81.22%，主要原因是：银行存款同比减少1,679.42万，减少原因为保证下年采购预付供应商货款。

2、应收账款本年期末金额为7,152.78万元比上年同期8,367.44万元减少1,214.66万元，减幅14.52%，主要原因是：2019年下半年受香港动乱影响，2019年出口销售金额为5,333.27万元比2018年出口销售12,703.42万元减少7,373.15万元，出口销售的账期一般是90天，境外客户应收账款余额也随之减少。

3、存货本年期末金额为4,203.03万元比上年同期2,519.69万元增加1,683.34万元，增幅66.81%，主要是2019年下半年出口销售减少所致。

4、在建工程本年期末金额为3,529.35万元比上年同期15.00万元增加3,514.35万元,增长原因是：2019年度新增四#车间工程，合同总价3,200.00万，完成进度90%，完成总价值2,880.00万元；2019年度新增倒班楼工程，合同总价1,650.00万元，完成进度30%，完成总价值495.00万元；新修道路工程150.00万元。

5、短期借款本年期末金额为6,280.00万元比上年同期3,230.00万元增加3,050.00万元，增幅94.43%，主要原因是：①中国光大银行股份有限公司荆州分行2019年新增贷款1,000.00万元；②湖北银行股份有限公司公安支行2019年新增贷款500.00万元；③富邦华一银行武汉分行2019年新增贷款300.00万元；④汉口银行科技金融服务中心2019年新增贷款2,000.00万元。

6、长期借款2019年已提前归还。

7、预付款项本年期末金额为12,029.93万元，比上年期末5,847.77万元增加6,182.16万元，增幅105.72%，主要原因是：2019年度新增供应商汇茂（湖北）茶业有限公司货款5,041.80万元，此供应商是2019年度新增的茶叶供应商，目前为我公司最大茶叶供应商，2019年度为公司提供优质毛茶1,200多吨；新增鹤峰县龙福茶业有限公司2,452.28万元，为2018年开发的恩施合作基地，2019年供应高档精品茶叶60.00吨，主要用于出口杯泡茶；新增宜都市鸿兴茶业专业合作社305.80万元，此供应商为2017年开发的宜昌毛茶供应商；预付宜都市兴盛茶业专业合作社同比减少1,084.20万；预付公安县凤凰春农业科技开发有限公司减少450.00万元，预付其他同比减少83.34万元，预付总额同比净增加6,182.16万。此预付款为公司2020年春茶采购定金，以锁定充足的优质茶源及茶叶价格稳定，为公司国内外大客户提供货品保障。

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	172,003,052.75	-	223,008,089.32	-	-22.87%
营业成本	112,158,525.10	65.21%	161,713,494.59	72.51%	-30.64%
毛利率	34.79%	-	27.49%	-	-
销售费用	13,088,996.82	7.61%	11,270,589.47	5.05%	16.13%
管理费用	15,456,618.50	8.99%	15,696,550.33	7.04%	-1.53%
研发费用	4,396,171.28	2.56%	3,090,039.49	1.39%	42.27%
财务费用	6,098,738.74	3.55%	1,274,619.54	0.57%	378.48%
信用减值损失	657,563.07	0.38%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-3,166,890.09	-1.42%	-
其他收益	1,522,946.48	0.89%	1,839,546.48	0.82%	-17.21%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-483.37	0.00%	-55,648.75	-0.02%	-99.13%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,658,531.02	12.59%	27,192,959.91	12.19%	-20.35%
营业外收入	6,823,781.25	3.97%	2,794,897.92	1.25%	144.15%
营业外支出	281,707.25	0.16%	106,928.41	0.05%	163.45%
净利润	23,158,421.16	13.46%	24,499,097.67	10.99%	-5.47%

项目重大变动原因：

- 1、研发费用：2019 年研发费用为 439.62 万元，同比增长 130.61 万元，增幅 42.27%，主要原因是研发电商线上线下多喝茶品牌、东航新茶品，其中为研发投入的直接材料同比增加 91.10 万元，研发设计费支出同比增加 19.23 万元，研发人员工资同比增加 78.08 万元，研发人员办公室费及其他费用支出同比减少 57.80 万元。
- 2、财务费用：2019 年财务费用为 609.8 万元，同比增长 482.41 万元，增幅 378.48%，主要原因是银行借款增加，借款费用也同时增加，其中：①银行借款利息支出增加 272.13 万元；②新增借款担保服务费 50.62 万元；③汇兑收益同比减少 135.70 万元；④存款利息收入同比减少 27.17 万元；⑤手续费支出同比减少 3.21 万元。
- 3、资产处置收益：2019 年资产处置收益为-0.05 万元，同比上涨 99.13%，主要原因是 2019 年出售的小车已接近使用年限，所以亏损额较小。
- 4、营业外收入：2019 年营业外收入为 682.38 万元，同比增长 402.89 万元，上涨 144.15%，主要原因是新增政府补助税收奖励资金 600 万元。
- 5、营业外支出：2019 年营业外支出为 28.17 万元，同比增长 17.48 万元，上涨 163.45%，主要原因是报告期内对外捐赠支出增加 8.20 万元，其他支出增加 9.28 万元。

(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	171,354,390.35	222,435,741.51	-22.96%
其他业务收入	648,662.40	572,347.81	13.33%
主营业务成本	112,158,525.10	161,713,494.59	-30.64%
其他业务成本	-	-	-

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%	
一、主营业务	171,354,390.35	99.62%	222,435,741.51	99.74%	-22.96%
其中：袋装茶	118,021,725.29	68.62%	95,401,569.78	42.78%	23.71%
绿茶	53,332,665.06	31.01%	127,034,171.73	56.96%	-58.02%
二、其他业务	648,662.40	0.38%	572,347.81	0.26%	13.33%
房租	190,910.58	0.11%	158,623.87	0.07%	20.35%
咨询服务	457,751.82	0.27%	410,377.36	0.18%	11.54%
其他	-		3,346.58		
合计	172,003,052.75	100.00%	223,008,089.32	100.00%	-22.87%

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%	
国内	118,021,725.29	68.62%	95,401,569.78	42.78%	23.71%
境外	53,332,665.06	31.01%	127,034,171.73	56.96%	-58.02%

收入构成变动的原因：

- 1、袋装茶同比增加2,262.02万元，增长23.71%，主要是大型运营商增加，如东航茶品，多喝茶品牌茶饮。
- 2、境外销售收入同比减少7,307.15万元，减少幅度为58.02%，减少原因是2019年下半年受香港局势影响，销售收入降低。
- 3、其他收入同比增加7.63万元，增长13.33%，增长原因为①房租收入增加3.23万元；②咨询服务收入增加4.74万元。

(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	圣穆迪（湖北）商贸有限公司	82,611,938.35	48.03%	否
2	鑫福隆香港國際貿易有限公司	29,068,522.46	16.90%	否
3	香港鑫農貿易有限公司	19,486,830.43	11.33%	否
4	湖北良品铺子食品工业有限公司	4,911,370.75	2.86%	否
5	LIMPIDNESS GHANA LIMITED(加纳)	3,750,798.60	2.18%	否
合计		139,829,460.59	81.30%	-

(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	宜都市兴盛茶业专业合作社	72,666,582.80	51.34%	否

2	鹤峰县龙福茶业有限公司	21,256,000.00	15.02%	否
3	汇茂（湖北）茶业有限公司	13,026,506.00	9.20%	否
4	宜都市鸿兴茶业专业合作社	9,675,200.00	6.84%	否
5	通山佳印达包装印务有限公司	3,638,886.50	2.57%	否
合计		120,263,175.30	84.97%	-

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	-15,785,966.01	-44,238,168.83	64.32%
投资活动产生的现金流量净额	-21,351,342.17	-29,252,489.84	27.01%
筹资活动产生的现金流量净额	17,524,528.68	78,427,758.38	-77.66%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-1,578.60万元，比上年同期增加2,845.22万元，同比上涨64.32%，主要原因为：①2019年公司经营活动现金流入19,323.07万元，经营活动现金流入同比减少632.15万元；②2019年经营活动现金流出为20,901.66万元，经营活动现金流出同比减少3,477.37万元。

2、筹资活动产生的现金流量净额为1,752.45万元，比上年同期减少6,090.32万元，同比减少77.66%，主要原因为：①2019年公司融资收到的现金为6,976.40万元，筹资活动现金流入比上年同期减少4,573.60万元；②2019年公司偿还借款以及支付利息、融资租金5,223.95万元，筹资活动现金流出比上年同期减少1,516.72万元。

（三）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

美灵宝（湖北）生态茶业发展有限公司

2016年3月15日，本公司前身昊韵有限召开股东会，作出股东会决议：同意投资人民币800.00万元，注册成立全资子公司湖北昊韵生态茶业发展有限公司，后更名为美灵宝（湖北）生态茶业发展有限公司。该公司的营业收入低于合并报表项下营业收入的10%。

美灵宝（武汉）科技有限公司

2016年9月14日，美灵宝现代农业股份有限公司召开股东大会，作出股东大会决议：同意投资人民币1,000.00万元，注册成立全资子公司美灵宝（武汉）科技有限公司。该公司的营业收入低于合并报表项下营业收入的10%。

美灵宝(北京)农业科技有限公司

2017年8月8日，美灵宝现代农业股份有限公司召开第一届董事会第七次会议，作出董事会决议：同意投资人民币200.00万元，注册成立全资子公司美灵宝（北京）农业科技有限公司。该公司的营业收入低于合并报表项下营业收入的10%。

美分滋养（湖北）健康咨询有限公司

2017年12月5日，美灵宝现代农业股份有限公司召开第一届董事会第九次会议，作出董事会决议：同意投资3000.00万元，注册成立全资子公司美分滋养（湖北）健康咨询有限公司。该公司的营业收入低于合并报表项下营业收入的10%。公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于全资子公司美分滋养（湖北）健康咨询有限公司股权转让的议案》。具体转让时间以工商变更时间为准。报告期内，该公司

尚未转让。

武汉市美灵茶电子商务有限公司

2017年6月26日，美灵宝现代农业股份有限公司出资40万元与武汉孝和兄弟商贸发展合伙企业、陈孝兵、晏卫星合作共同成立武汉市美灵茶电子商务有限公司。该公司的营业收入低于合并报表项下营业收入的10%。

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：	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会认为，中勤万信对公司2019年度财务报表出具保留意见的《审计报告》，是因为1)圣穆迪公司主要销售对象为个人，且大部分为赊销。由于审计范围受到限制，事务所无法实施满意的审计程序，获取有效的审计证据，以判断该销售收入是否具有商业实质。2)事务所无法就美灵宝预付账款的商业理由及商业实质获取充分、适当的审计证据。

董事会高度重视事务所的意见，经与公司管理层沟通后分别解释如下：

1)美灵宝公司是一家以各类茶叶、茶产品销售为主的快消品公司，公司成立之初以个人经销商代销为主，随着公司销售规模的扩大和公司挂牌新三板，监管层和投资者对公司销售管理和财务管理的要求都有了很大的提高。为了规避美灵宝的财务风险，其中规模较大的个人经销商提议成立一家主要服务于美灵宝产品的销售公司并于2017年3月注册成立了圣穆迪（湖北）商贸有限公司。2019年度美灵宝公司对圣穆迪公司账面销售收入为8,261.19万元，该销售货物已全部发运至个人经销商指定地。由于茶叶的销售旺季在年底，为了市场占有率，美灵宝公司与圣穆迪公司约定合同账期3个月，期末应收账款余额为5,331.85万元。2020年初，因全国疫情影响，个人经销商的终端客户资金紧张，导致货款不能如期结算，后经双方协商并签订补充协议，货款顺延6个月。截止2020年5月31日，美灵宝公司收回货款4,668万元。由于圣穆迪公司属于非公众公司，其与美灵宝公司亦非关联方，导致审计人员认定为无法实施满意的审计程序，以获取有效的审计证据，并以此判断该销售收入不具有商业实质出具了保留意见。

2)汇茂公司成立于2018年2月，该公司是一家专业为茶企收购毛茶、茶叶的精深加工及配套业务的茶叶加工企业。美灵宝公司及子公司美灵宝（武汉）科技有限公司2019年度预付货款期末余额共计5,041.83万元。由于茶叶行业的业态属于季节性比较强的农产品，如不提前预定采购计划，产品上市后很难储备足够生产所需要原茶，此预付款为美灵宝按合同约定应支付的预付款项，用以支持汇茂公司收储茶叶为美灵宝公司备足库存，以保障美灵宝原茶的及时、足量供应。因2020疫情影响，茶叶上市的时候正是新冠疫情的高发期，除了保障物资和医疗物资以外，物流限行，未能及时加工生产导致延期交付，致账面预付账款余额过大，目前，汇茂公司正在加紧生产交付，疫情过后，我们延长了交货时间，在3-6个月内交付完毕。事务所无法就该预付账款的商业理由及商业实质获取充分、适当的审计证据，而出具了保留意见。

(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

(1) 会计政策变更

①财务报表格式

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容及原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并报表数	母公司报表数
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”上年年末余额 83,674,375.71 元，拆分为“应收票据”和“应收账款”，其中“应收票据”0.00 元，“应收账款”83,674,375.71 元； “应付票据及应付账款”上年年末余额 19,457,475.49 元拆分为“应付票据”和“应付账款”，其中“应付票据”0.00 元，“应付账款”19,457,475.49 元	“应收票据及应收账款”上年年末余额 84,407,574.45 元，拆分为“应收票据”和“应收账款”，其中“应收票据”0.00 元，“应收账款”84,407,574.45 元； “应付票据及应付账款”上年年末余额 19,434,140.49 元拆分为“应付票据”和“应付账款”，其中“应付票据”0.00 元，“应付账款”19,434,140.49 元

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

执行新金融工具准则对本公司的会计报表没有影响。

③执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则，在本报告期内无影响。

④执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则，在本报告期内无影响。

(2) 会计估计变更：无。

三、 持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵守了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其实际控制人控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、毛茶供应及质量的风险

公司产品的主要原材料为毛茶，毛茶的质量直接决定了公司产品的品质，对公司生产经营产生重大影响。公司存在原材料主要依赖于外购而不能直接控制原材料供应的质量和数量的风险。若出现自然灾害、需求扩大等情况导致毛茶供需不平衡，可能会造成公司原材料短缺，制约公司销售规模的扩张，还可能会提高公司采购成本，降低公司毛利率，影响公司盈利能力。

解决对策：为保证毛茶供应的质量，公安县章庄铺镇新港村村民委员会与公司全资子公司-美灵宝（湖北）生态茶业发展有限公司签订《新港村茶叶用地经营权流转框架协议》，购买茶叶用地发展茶叶种植，从而保障高质量原材料的稳定供应。同时，公司内部制定了严格的采购制度，要求所有毛茶均需经过采购部严格的检测。然而，受限于检测方式及执行力度等因素，仍存在部分毛茶采购质量不稳定的可能，从而影响公司最终产品的品质，给公司经营带来一定风险。

2、毛茶价格波动的风险

公司生产经营所需的原材料主要为毛茶，毛茶收购价格根据市场行情而定，若价格发生大幅波动会对利润总额产生较大影响。随着国民经济的高速发展，人民生活水平的不断提高，广大消费者对茶叶特别是高品质、高档次茶叶的需求显著增长，而茶树从生长、培育到采摘需要一定年限，短期内原材料的供给量相对稳定，但可能存在由于天灾、市场竞争等因素，导致原料供求关系变化引起毛茶采购价格波动，若原材料价格出现持续大幅波动，且产品销售价格调整滞后，则对公司的经营产生不利影响。

解决对策：公司已经投资成立美灵宝（湖北）生态茶业发展有限公司，未来该公司将积极向原料茶种植与采购上游延伸，从而形成整体的产业链，抵御原材料价格波动风险。

3、自然灾害风险

农业生产通常受地震、旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害等自然灾害影响较大。由于公司茶叶原材料的种植和生产加工基地主要位于湖北省公安县及附近地区，可能遭受旱涝等季节性自然灾害。由于茶叶原料属于农副产品，受气候和病虫害影响较大，因此如果气候发生异常变化或发生大面积病虫害

害，将大幅度降低产量和导致品质下降，存在所需求的原料供应难的问题，对公司经营业绩产生一定影响。

解决对策：公司已经投资成立美灵宝（湖北）生态茶叶发展有限公司，未来该公司将积极向原料茶种植与采购上游延伸，从而形成整体的产业链，抵御原材料价格波动风险和农业周期性风险。

4、食品质量安全控制风险

随着社会公众及政府不断加大对食品安全的重视程度，国家相继出台了《食品安全法》、《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则(试行)》等一系列法律法规，进一步强化了食品生产者的法律责任，食品生产企业的经营受到日益严格的监管。

解决对策：公司在其供应商准入体系里建立了一套高标准的质量管控体系，并始终高度注重食品安全。目前，公司已获得了 ISO9001 质量管理体系认证证书及 HACCP 食品安全管理体系认证证书，公司设立至今未发生食品安全事故。

5、经济增速放缓带来的消费需求下降风险

报告期内，公司的主营业务收入包括内销和外销，公司的经营状况颇受我国经济发展和政策的影响。过去很长一段时间，我国经济大幅增长，人均消费水平显著提升，公司业务也得到了快速发展。但近年我国经济增速放缓，经济发展处于调整阶段的“新常态”，将导致消费者对茶叶的需求，尤其是对高端茶叶需求的下降。同时，全国各个区域的经济增长并不均衡，市场需求也不尽相同，公司在部分地区的销售业绩并不代表未来公司能够在其他区域取得同样的业绩。

解决对策：公司将积极耕耘国内精制茶市场，通过较高的毛利率及经营业绩来抵御经济下行风险。

6、客户集中度较高的风险

2019 年客户圣穆迪（湖北）商贸有限公司，该公司的销售金额为 82,611,938.35 元，占主营业务收入 48.03%，2019 年公司向境外客户鑫福隆香港國際貿易有限公司销售金额 29,068,522.46 元，占主营业务收入 16.90%，前五大客户销售收入合计占比为 81.30%，客户的集中度较高。虽然公司与主要客户保持了良好的合作关系，但如果主要客户需求量发生变动或经营业绩下滑，将会对公司的销售收入产生不利影响。

解决对策：公司通过调整产品结构来进一步发掘市场需求。一方面，顺应政策引导，完善公司研发团队建设，强化公司自身的竞争力。另一方面，公司将进一步发掘和开拓茶叶的周边产品，提高产品附加值，降低公司对单一客户的依赖。

7、经营扩张导致的管理风险

近年来公司业务迅速发展，规模不断壮大，实现了各项业务的较快发展。根据公司发展战略规划，在未来 3 年内仍保持较快的发展速度，公司资产、业务、人员规模将进一步增大，对公司现有的制度建设、市场开拓、运营管理、资金管理、内部控制等环节的运行效率提出了新的考验。如果未来公司的管理能力跟不上经营规模扩大的步伐，不能及时建立和执行完善的管理体系和内部控制制度并保持较高的管理效率，公司将面临经营管理风险。

解决对策：公司将不断规范市场经营，优化管理模式，强化公司治理，制定长期发展战略，合理规划使用融资资金。

8、税收优惠政策变化的风险

本公司 2018 年 11 月 30 日，我公司再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR201842002387，有效期三年，2018 年度、2019 年度及 2020 年度企业所得税减免 15%的优惠税率征收。上述税收优惠政策对公司的发展、经营业绩起到重要的促进作用。

解决对策：加大科研产品的研发投入，并积极开拓新的市场渠道与产品种类，以提升和加强规模化销售取得高收益率。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.（二）
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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
武汉市美灵茶电子商务有限公司（注1）	茶叶销售	1,400,000.00	1,451,215.57	已事后补充履行	2018年8月10日
茶续集（湖北）企业管理有限公司（注2）	销售茶产品	454.92	454.92	已事后补充履行	2019年8月28日
童成松（注2）	销售茶产品	7,930.17	7,930.17	已事后补充履行	2019年8月28日
童超（注3）	担保	2,940,000.00	2,940,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日
童超（注4）	担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日
童超（注5）	担保	700,000.00	700,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日
童超（注6）	担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日
童超、朱慧（注7）	担保	15,000,000.00	15,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日
童超、朱慧（注8）	担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日
童超、朱慧（注9）	担保	10,000,000.00	10,000,000.00	已事前及时履行	2019年6月24日

注1：2018年1月，公司（甲方）与武汉市美灵茶电子商务有限公司（乙方）签订《项目合作协议书》，

为了促进电子商务平台业务的有序发展，扩大“美灵宝”茶产品的市场占有率，甲方向乙方提供 140.00 万元的项目保证金。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已向武汉市美灵茶电子商务有限公司支付资金 1,451,215.57 元。超出审议金额 51,215.57 元。根据公司章程未达到董事会审议金额，已按照公司章程及相关制度提交总经理进行审批。

注 2：因公司销售产品需要，公司本年度向茶续集（湖北）企业管理有限公司、童成松等关联方共计销售茶产品 8,385.09 元。

注 3：2019 年，公司从中国银行荆州分行取得一年期借款 294.00 万元，以提供公司出口退税银行账户质押，同时公司法定代表人童超提供担保。已还 5 个月借款合计 122.50 万元，期末借款余额为 171.50 万元。贷款年利率为 4.86%。

注 4：2019 年，公司从湖北银行股份有限公司公安支行取得一年期借款 500.00 万元，由公司法定代表人童超、朱慧承担无限连带责任保证，公司与湖北省农业信贷担保公司签订委托担保合同，湖北省农业信贷担保公司为此融资提供担保。贷款年利率为 6.525%。

注 5：2019 年，公司从新新贷（上海）金融信息服务有限公司取得一年期 70.00 万元，由公司法定代表人童超承担无限连带责任保证，已还本 377,518.5 元。

注 6：2019 年，公司从富邦华一银行武汉分行取得 182 天借款 300 万元，以提供公司应收账款质押，同时公司法定代表人童超提供担保。贷款年利率为 8.00%。

注 7：2019 年，公司控股子公司（武汉）科技有限公司向汉口银行股份有限公司科技金融服务中心申请贷款 1500 万元。借款期限为一年。由公司、公司法定代表人童超与汉口银行股份有限公司科技金融服务中心签订最高额保证合同。

注 8：2019 年，公司控股子公司（武汉）科技有限公司向汉口银行股份有限公司科技金融服务中心申请贷款 500 万元。借款期限为一年。由公司、公司法定代表人童超与汉口银行股份有限公司科技金融服务中心签订最高额保证合同。

注 9：2019 年，公司向中国光大银行荆州分行申请人民币 1000 万元的授信额度，授权期限为 12 个月，由童超、朱慧进行担保。

注 10：2019 年 9 月 26 日，公司从人保资本投资管理有限公司价款 300 万元，由童超、朱慧进行了担保；2019 年 09 月 30 日，公司从中国工商银行公安支行借款 200 万元，由童超进行了担保；2019 年 12 月 03 日，公司从富邦华一银行武汉分行借款 300 万元，由童超进行了担保。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，以上担保属于公司单方面获得利益的交易，免于按照关联交易的方式进行审议。

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：

本公司向关联方销售茶产品遵循了市场公平、公开、公正的原则，按照市场公允价格进行交易，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

关联方为公司提供担保系正常融资行为，用于满足活动所需，有利于公司的发展，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（二）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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019 年 8 月 16 日	2019 年 8 月 19 日	武汉超晟达科技有限公司	小茶神(湖北)物联网科技有限公司 90%股权	现金	1 元	否	否
对外投资	2019 年 1 月 10 日	2019 年 8 月 19 日	美灵宝现代农业股份有限公司	小茶神(湖北)物联网科技有限公司 90%股权	现金	180 万元	否	否

出售资产	2019年1月27日	2019年1月27日	熊琼	美分滋养（湖北）健康咨询有限公司 70% 股权	现金	210 万元	否	否
出售资产	2019年1月27日	2019年1月27日	钟喜珍	美分滋养（湖北）健康咨询有限公司 30% 股权	现金	90 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、公司于 2019 年 1 月 10 日注册成立了全资子公司小茶神（湖北）物联网科技有限公司，应认缴 180 万元，实缴 0 元。公司于 2019 年 8 月 16 日召开了第二届董事会补充审议通过《关于设立控股子公司小茶神（湖北）物联网科技有限公司的议案》，于 2019 年 8 月 19 日进行了公告。

2、2019 年 8 月，为公司长远发展考虑，公司将股权转让给武汉超晟达科技有限公司，因小茶神（湖北）物联网科技有限公司成立时间较短且尚未实缴注册资金，本次股权转让的价格为 1 元。公司于 2019 年 8 月 16 日召开了第二届董事会审议通过《关于控股子公司小茶神（湖北）物联网科技有限公司股权转让的议案》，于 2019 年 8 月 19 日进行了公告。

3、美分滋养出售为公司全资子公司的股权转让，有利于公司产业结构的调整和优化，对公司的主营业务及盈利能力不会产生重大影响，不存在损害公司和股东利益的情形。

（三）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	2017年1月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月18日	-	挂牌	关联交易	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月10日	-	挂牌	资金占用承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2017年4月10日	-	挂牌	资金占用承诺	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月18日	-	挂牌	社保缴纳承诺	见下方详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，目前相关承诺人皆履行承诺。

2、为减少与规范关联交易，美灵宝的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均签署了《关于减少与规范关联交易的承诺函》，2019 年存在少量关联交易未及时履行审议规范的程序，公司董事会已及时召开董事会并对未及时审议的关联交易予以追认。

3、为防范控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员占用公司资金情形，2017 年 4 月 10 日，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《关于不占用公司资金的承诺函》，目前相关承诺人皆履行承诺。

4、公司实际控制人童超承诺，报告期内公司如发生欠缴社会保险面临任何经济处罚或赔偿责任，将以个人名义承担补缴社保费用或相关罚款，以确保公司不会因此遭受损失。截止目前，公司未面临上述相

关经济处罚或赔偿责任。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
土地使用权(注 1)	无形资产	抵押	7,536,368.80	1.93%	银行借款
固定资产—房屋建筑物(注 2)	固定资产	抵押	51,901,088.09	13.30%	银行借款
货币资金(3)	银行存款	质押	3,000,000.00	0.77%	票据保证金
总计	-	-	62,437,456.89	16.00%	-

注 1：土地使用权抵押：

2019 年，公司从湖北公安农村商业银行股份有限公司取得一年期借款 1,980.00 万元，由公司鄂（2018）公安县不动产第 0001211 号、鄂（2018）公安县不动产第 0001216 号《不动产权证书》提供抵押，贷款年利率为 8.28%。

注 2：固定资产抵押：

(1)2019 年，公司从湖北公安农村商业银行股份有限公司取得一年期借款 1,980.00 万元，由公司鄂（2018）公安县不动产第 0001211 号、鄂（2018）公安县不动产第 0001216 号《不动产权证书》提供抵押，贷款年利率为 8.28%。

(2) 2019 年，公司从中国光大银行股份有限公司荆州分行取得一年期借款 1,000.00 万元，由湖北大正投资担保有限公司提供担保，公司以鄂（2016）公安县不动产第 0002334 号《不动产权证书》提供反担保，年利率为 5.655%。

(3) 2019 年，公司从人保资本投资管理有限公司取得一年期借款 300.00 万元，公安县民生担保有限公司为公司此次融资提供担保。童超与公安县民生担保有限公司签订股权质押协议：童超以其在公司所持有的 4,000,000 股质押于公安县民生担保有限公司，为本次融资担保提供股份质押反担保，贷款年利率为 6.50%。

(4) 2019 年，公司从中国工商银行公安支行取得一年期借款 200.00 万元，由湖北省农业信贷担保有限公司提供担保，贷款年利率为 4.35%。

(5) 2019 年，公司全资子公司-美灵宝（武汉）科技有限公司从汉口银行股份有限公司科技金融服务中心取得一年期借款 1,500.00 万元，由该子公司位于武汉市徐东大道 6 号汇通天地写字楼 B 栋 401-403 房提供抵押，贷款年利率为 6.525%。

(6) 2019 年，公司全资子公司-美灵宝（武汉）科技有限公司从汉口银行股份有限公司科技金融服务中心取得一年期借款 500.00 万元，，由公司提供担保，贷款年利率为 6.525%。

(7) 2019 年，公司从湖北银行股份有限公司公安支行取得一年期借款 500.00 万元，，由湖北省农业信贷担保有限公司提供担保，贷款年利率为 6.525%。

(8) 2019 年，公司从富邦华一银行武汉分行取得一年期借款 300.00 万元，由公司法定代表人童超承担无限连带责任保证，贷款年利率为 8.00%。

注 3：货币资金质押：

2019 年，公司从中国光大银行荆州分行存入 300.00 万元银行承兑汇票保证金开出一张等额银行承兑汇票 300 万元。

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	35,174,932	37.59%	493,334	35,668,266	38.12%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	58,397,050	62.41%	-493,334	57,903,716	61.88%
	其中：控股股东、实际控制人	26,331,429	28.14%	0	26,331,429	28.14%
	董事、监事、高管	3,580,478	3.83%	0	3,580,478	3.83%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		93,571,982	-	0	93,571,982	-
普通股股东人数		30				

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	童超	26,331,429	-	26,331,429	28.14%	26,331,429	0
2	众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	20,000,000	-	20,000,000	21.37%	20,000,000	0
3	上海善达投资管理有限公司—荆州善达产业投资基金（有限合伙）	12,000,000	-	12,000,000	12.82%	0	12,000,000
4	魏文丽	8,275,000	-1,455,000	6,820,000	7.29%	0	6,820,000
5	湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）	5,148,000	-	5,148,000	5.50%	5,148,000	0
6	罗小峰	5,000,000	-	5,000,000	5.34%	0	5,000,000
7	张春华	3,580,478	-	3,580,478	3.83%	3,580,478	0
8	龚华	0	3,269,076	3,269,076	3.49%	0	3,269,076
9	科华银赛创业投资有限公司	2,139,857	-3,000	2,136,857	2.28%	0	2,136,857
10	朱晓峰	1,480,000	-	1,480,000	1.58%	0	1,480,000

合计	83,954,764	1,811,076	85,765,840	91.64%	55,059,907	30,705,933
----	------------	-----------	------------	--------	------------	------------

普通股前十名股东间相互关系说明：

2016 年 7 月 1 日，童超与众合世纪（荆州）投资管理中心共同签署了《一致行动人协议》，约定自协议签署之日起众合世纪（荆州）投资管理中心就有关公司经营的重大事项向公司股东大会、董事会行使提案权和相关股东大会、董事会行使表决权时与童超保持一致。

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

公司控股股东、实际控制人为童超先生，持公司 26,331,429 股，占公司总股本的 28.14%。

童超，男，1980 年 5 月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1997 年 9 月至 2000 年 7 月湖北财经高等专科学校财务会计专科；2000 年 7 月至 2001 年 9 月待业；2001 年 9 月至 2004 年 7 月湖北省经济管理干部学校会计学本科；期间于 2002 年 9 月至 2004 年 12 月湖北省委党校进修行政管理本科；2005 年 6 月至 2008 年 3 月在公安县政府驻北京办事处任职；2008 年 3 月至 2011 年 5 月从事个体经营；2011 年 5 月至 2012 年 8 月任荆州市众合三川农业科技有限公司执行董事；2012 年 8 月至 2015 年 12 月 28 日，在公安县政府采购管理办公室从事招商引资工作（属于非参公管理的事业单位管理人员编制）2012 年 8 月至 2016 年 1 月 28 日湖北昊韵农业科技公司任监事；2016 年 1 月 28 日至 2016 年 7 月 1 日任湖北昊韵农业科技有限公司总经理；2016 年 7 月 1 日至今任美灵宝现代农业股份有限公司任董事长兼总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年2月17日	2017年5月23日	2.50	16,000,000	0.00	40,000,000	1	0	3	0	0
2	2018年8月24日	2018年8月29日	5.00	12,000,000	60,000,000	0.00	0	0	0	1	0

荆州善达产业投资基金（有限合伙）以其持有的 6000 万元对美灵宝的债权认购美灵宝定向发行的 1200 万股股份。认购价格为 5 元/股。

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年2月17日	40,000,000	13,845,817.82	否	-	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

根据公司第一届董事会第四次会议审议通过的《关于美灵宝现代农业股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》，募集资金用途为：补充公司流动资金。

募集资金实际使用与承诺投入情况对照表

单位：元

项目	金额（元）
一、募集资金总额	40,000,000.00
二、2019年1月1日余额(加利息收入)	1024.75
三、募集资金余额变动	
其中：期间利息收入	0.90
赎回闲置募集资金购买的理财产品	13,500,000.00
理财产品收益	344,816.16
四、2019年4月11日（赎回日）募集资金账户余额	13,845,841.81
五、募集资金使用	

其中：采购原材料	13,845,641.81
手续费	200.00
六、募集资金余额	0.00

注 1：2019 年 4 月 11 日，公司将用于现金管理的 13,500,000.00 元人民币及相应的理财收益全部赎回，共计人民币 13,844,816.16，该款项全部用于采购生产所需的原材料。

注 2：2019 年 4 月 12 日，经公司、银行及主办券商三方同意，公司办理了募集资金专用账户销户手续。注销后，相应的《募集资金三方监管协议》随之终止。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押	湖北公安农村商业银行股份有限公司	银行	19,800,000.00	2019 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 18 日	8.28%
2	担保	中国光大银行股份有限公司荆州分行	银行	10,000,000.00	2019 年 6 月 26 日	2020 年 6 月 25 日	5.655%
3	担保	人保资本投资管理有限公司	投资公司	3,000,000.00	2019 年 9 月 6 日	2020 年 9 月 6 日	6.50%
4	担保	中国工商银行公安支行	银行	2,000,000.00	2019 年 9 月 30 日	2020 年 9 月 30 日	4.35%
5	抵押	汉口银行科技金融服务中心	银行	15,000,000.00	2019 年 5 月 14 日	2020 年 5 月 14 日	6.525%
6	担保	汉口银行科技金融服务中心	银行	5,000,000.00	2019 年 4 月 22 日	2020 年 4 月 22 日	6.525%
7	担保	湖北银行股份有限公司公安支行	银行	5,000,000.00	2019 年 6 月 24 日	2020 年 6 月 24 日	6.525%
8	担保	富邦华一银行武汉分行	银行	3,000,000.00	2019 年 12 月 3 日	2020 年 3 月 3 日	8.00%
9	担保	中国银行公安支行	银行	2,940,000.00	2019 年 1 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	4.86%

10	担保	新新贷（上海） 金融信息服务 有限公司	小贷公 司	700,000.00	2019 年 1 月 31 日	2019 年 12 月 2 4 日	10%
合计	-	-	-	66,440,000.00	-	-	-

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	
童超	董事长/总经理	男	1980年5月	本科	2019年7月3日	2022年7月3日	是
张春华	董事	女	1959年4月	高中	2019年7月3日	2022年7月3日	否
陈雨倩	董事	女	1979年10月	本科	2019年7月3日	2022年7月3日	否
查睿	董事	女	1985年9月	硕士	2019年7月3日	2020年6月10日	否
严小芳	董事/财务总监	女	1973年8月	大专	2019年7月3日	2022年7月3日	是
雷婧	董事	女	1987年3月	大专	2019年7月3日	2022年7月3日	是
雷婧	董事会秘书	女	1987年3月	大专	2019年7月3日	2020年4月22日	是
陈艳	董事	女	1981年11月	大专	2019年7月3日	2022年7月3日	是
付义	监事会主席	男	1981年8月	本科	2019年7月3日	2022年7月3日	否
刘杰	职工代表监事	男	1982年8月	中专	2019年7月3日	2022年7月3日	是
程苏	职工代表监事	女	1984年4月	本科	2019年7月3日	2022年7月3日	是
程爱芬	监事	女	1956年1月	博士	2019年7月3日	2022年7月3日	否
秦明松	职工代表监事	男	1977年7月	中专	2019年7月3日	2022年7月3日	是
吴振峰	副总经理	男	1979年10月	大专	2019年7月3日	2022年7月3日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							5
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人童超先生任公司董事长兼总经理，除此以外董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(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
童超	董事长/总经理	26,331,429	0	26,331,429	28.14%	0

张春华	董事	3,580,478	0	3,580,478	3.83%	0
陈雨倩	董事	0	0		0.00%	0
查睿	董事	0	0		0.00%	0
严小芳	董事/财务总监	0	0		0.00%	0
雷婧	董事/董事会秘书	0	0		0.00%	0
陈艳	董事	0	0		0.00%	0
付义	监事会主席	0	0		0.00%	0
程苏	职工代表监事	0	0		0.00%	0
刘杰	职工代表监事	0	0		0.00%	0
秦明松	职工代表监事	0	0		0.00%	0
程爱芬	监事	0	0		0.00%	0
吴振峰	副总经理	0	0		0.00%	0
合计	-	29,911,907	0	29,911,907	31.97%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
程爱芬	无	换届	监事	监事换届
程苏	无	换届	职工代表监事	监事换届

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

本年新任监事：

程爱芬，女，1956年1月生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年6月毕业于浙江大学，博士学位。1975年10月至1983年7月，就职于武汉第四制药厂工人，任会计；1987年7月至1988年12月，就职于武汉第四制药厂，任主管会计；1989年1月至1996年7月，就职于武汉市医药工业联合公司，任总会计师；1996年7月至1998年2月，就职于珠海生物化学制药厂，任财务部、销售部经理；1998年2月至2000年9月，就职于湖北太子药业有限公司，任总经理；2000年10月至2002年2月，就职于浙江三和医药化工有限公司，任总经理；2002年2月至2012年7月，就职于创业企业家服务中心，任办公室主任；2005年4月至2017年11月，就职于湖北省楚商协会，任执行会长；2017年12月至今，湖北省楚商联合会副会长兼执行秘书长。2019年7月3日至今，担任美灵宝现代农业股份有限公司监事。

程苏，女，1984年4月生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年7月毕业于武汉理工大学，本科学历。2010年8月至2015年8月，就职于周黑鸭食品股份有限公司，任董事会秘书；2015年8月至2018年12月，就职于武汉汉金所金融服务有限公司，任副总裁；2019年1月至今，就职于美灵宝现代农业股份有限公司，任董事长助理。2019年7月3日至今，担任美灵宝现代农业股份有限公司职工代表监事。

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	40	25
生产人员	70	84
销售人员	88	68
技术人员	20	21
财务人员	15	16
员工总计	233	214

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	48	35
专科	66	70
专科以下	117	107
员工总计	233	214

(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

1、公司董事会于 2020 年 4 月 22 日收到董事会秘书雷婧女士的辞职报告，并于当日召开第二届董事会第八次会议，审议通过任命王思思女士为新任董事会秘书。

王思思，女，1990 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016 年 7 月毕业于首都经济贸易大学行政管理专业，中共党员，管理学硕士，研究生学历。2016 年 9 月参加工作，2016 年 9 月至 2017 年 2 月就职于湖北长江医药集团市场部，2017 年 2 月至今任美灵宝现代农业股份有限公司证券部信息披露负责人。2018 年 10 月取得全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格证书。

2、公司董事会于 2020 年 6 月 10 日收到董事查睿女士的辞职报告，辞职报告于 2020 年 6 月 10 日生效。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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》及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运作，未出现违规、违法现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定和要求，召集、召开股东大会。公司确保所有股东特别是中小股东能够被平等对待，确保股东能够依法行使表决权，使全体股东能充分行使自己的合法权益。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关规定和要求，不断完善信息披露管理工作，能够真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。股东大会、董事会、监事会的召开召集和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均能按照有关法律法规的要求，勤勉尽责履行各自的权利和义务。

4、 公司章程的修改情况

美灵宝现代农业股份有限公司章程修正案

经公司 2019 年第五次临时股东大会决议，同意修改公司章程，修正如下：

将公司章程第二章第十二条修改为：

第十二条：经依法登记，公司的经营范围是：茶叶种植、收购、生产、加工、销售；袋泡茶的研发、生产、加工、销售；茶具、茶产品的生产、加工、销售；环保纸杯、预包装食品（含袋泡茶、茶饮料）销售及所售产品的售后服务；自营和代理产品的售后服务；自营和代理各类商品的进出口业务（不含国家限制和禁止的商品和服务）；广告咨询；会议及展览展示活动服务；机器设备及配件的研发、生产及销售。（上述经营范围中涉及许可经营项目的，应取得相关部门批准后方可经营）

（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	11	（1）第一届董事会第十七次会议审议通过《追认关联方为公司提供担保的偶发性关联交易的议案》； （2）第一届董事会第十九次会议审议通过《关于追认关联交易的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》； （3）第一届董事会第二十次会议审议通过《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度报告及摘要的议案》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》、《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方 2018 年度资金占用情况的专项审核报告的议案》等等； （4）第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于董事会换届暨提名童超为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于董事会换届暨提名查睿为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于董事会换届暨提名张春华为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于董事会换届暨提名陈雨倩为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于董事会换届暨提名雷婧为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于董事会换届暨提名严小芳为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于董事会换届暨提名陈艳为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》； （5）第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于美灵宝现代农业股份有限公司向中国光大银行荆州分行申请授信额度的议案》、《关于关联方为公司申请借款提供反担保暨关联交易的议案》、《关于召开 2019 年第三次临时股东大会会议通知的议案》； （6）第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任童超为公司总经理的议案》、《关于聘任严小芳为公司财务负责人的议案》、《关于聘任雷婧为公司董事会秘书的议案》； （7）第二届董事会第二次会议补充审议通过《关于设立控股子公司小茶神（湖北）物联网科技有限公司的议案》、《关于控股子公司小茶神（湖北）物联网科技有限公司股权转让的议案》； （8）第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》、《关于 2019 上半年度募集资金存放及实际使用情况的专项说明》、《关于追认关联交易》、《关于召开 2019 年第四次临时股东大会会议通知》

		等议案； （9）第二届董事会第四次会议审议通过《关于对外捐赠的议案》； （10）第二届董事会第五次会议审议通过《关于增加公司经营范围的议案》、《关于拟修改<公司章程>的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第五次临时股东大会的议案》； （11）第二届董事会第六次会议审议通过《关于全资子公司美分滋养（湖北）健康咨询有限公司股权转让的议案》
监事会	5	（1）第一届监事会第十一次会议审议通过《选举付义为美灵宝现代农业股份有限公司新任监事会主席的议案》； （2）第一届监事会第十二次会议审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度报告及摘要的议案》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》、《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方 2018 年度资金占用情况的专项审核报告的议案》、《关于美灵宝现代农业股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》； （3）第一届监事会第十三次会议审议通过《关于监事会换届暨提名付义为第二届监事会监事候选人的议案》、《关于监事会换届暨提名程爱芬为第二届监事会监事候选人的议案》； （4）第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举监事会主席的议案》； （5）第二届监事会第二次会议审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》、《关于 2019 上半年度募集资金存放及实际使用情况的专项说明》议案
股东大会	6	（1）2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于追认关联交易的议案》； （2）2018 年年度股东大会审议通过《关于 2018 年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》、《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方 2018 年度资金占用情况的专项审核报告的议案》、《关于美灵宝现代农业股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》； （3）2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于董事会换届暨提名童超为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于董事会换届暨提名查睿为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于董事会换届暨提名张春华为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于董事会换届暨提名陈雨倩为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于董事会换届暨提名雷婧为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于董事会换届暨提名严小芳为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于董事会换届暨提名陈艳为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于监事会换届暨提名付义为第二届监事会监事候选人的议案》、《关于监事会换届暨提名程爱芬为第二届监事会监事候选人的议案》； （4）2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于关联方为公司申请借款提供反担保暨关联交易的议案》；

- | | |
|--|--|
| | <p>(5) 2019 年第四次临时股东大会审议通过《关于追认关联交易》议案；</p> <p>(6) 2019 年第五次临时股东大会审议通过《关于增加公司经营范围的议案》、《关于拟修改<公司章程>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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和《公司章程》的规定，报告的内容能够真实、准确、完整的反应公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立情况：公司拥有独立完整的研发、生产、采购、服务和销售系统人员，一直独立的开展业务，不依赖与公司实际控制人及其他任何关联方或其他企业。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司业务相互独立，不存在同业竞争和显失公允的关联交易。

2、人员地理情况：公司人员、劳动、认识及其工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书及财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务、领取报酬。

3、资产独立情况：公司合法拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房产、机器设备、专利的所有权或使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统，上述资产独立于控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业，该资产可以完整的从事经营活动。公司不存在资产被股东及其它关联方占用的情形，亦不存在以资产、权益或名义为股东及其他关联方的债务提供担保之情形，公司对所有资产具有完全的控制支配权。

4、机构独立情况：公司的办公机构和生产经营场所完全独立，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业有组织机构共用或从属的情形。公司的组织体系健全，设置了股东大会、董事会、监事会，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适合公司自身发展需要的组织机构，公司各职能部门均与控股股东的相关部门严格分开，不存在控股股东或实际控制人干预公司决定的情况。

5、财务独立情况：公司设有独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策。现有财务人员均专职于公司工作，未在控股股东处任职。公司独立开设银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用和占用公司货币资金或其他资产的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、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。

（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公司《信息披露规则》，且执行情况良好。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	勤信审字【2020】第 1491 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	覃丽君、刘虹
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	120,000.00

审计报告正文：

美灵宝现代农业股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了美灵宝现代农业股份有限公司（以下简称：美灵宝公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了美灵宝公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、圣穆迪（湖北）商贸有限公司（以下简称：圣穆迪公司）曾经是美灵宝公司的关联方，2019 年度美灵宝公司（含子公司）对圣穆迪公司账面销售收入为 8,261.19 万元，期末应收账款余额为 5,331.85 万元。圣穆迪公司主要销售对象为个人，且大部分为赊销。由于审计范围受到限制，我们无法实施满意的审计程序，获取有效的审计证据，以判断该销售收入是否具有商业实质。

2、2019 年度美灵宝公司预付汇茂（湖北）茶业有限公司（以下简称：汇茂公司）货款 4,839.49 万元，采购货物 1,302.65 万元，预付账款期末余额为 3,536.83 万元。子公司美灵宝（武汉）科技有限公司预付汇茂公司货款 1,505.00 万元，采购货物 0 元，预付账款期末余额为 1,505.00 万元。我们无法就该预付账款的商业理由及商业实质获取充分、适当的审计证据。

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，我们独立于美灵宝公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

美灵宝公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息不包括财务报

表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美灵宝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美灵宝公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美灵宝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做出的经济决策，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做出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美灵宝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美灵宝公司不能持续经营。

（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。

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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：覃丽君

二〇二〇年六月二十九日

中国注册会计师：刘虹

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	六. 1	3,840,499.73	20,453,279.23
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	六. 2		
应收账款	六. 3	71,527,798.42	83,674,375.71
应收款项融资			
预付款项	六. 4	120,299,265.68	58,477,665.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六. 5	13,210,223.54	17,562,753.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六. 6	42,030,320.80	25,196,871.12
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	六. 7	1,869,843.75	134,382.41
流动资产合计		252,777,951.92	205,499,327.86
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	六. 8		
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	六. 9	71,655,368.08	75,947,427.99
在建工程	六. 10	35,293,537.58	150,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六. 11	8,836,196.90	9,259,321.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六. 12	1,814,417.20	2,032,360.70
递延所得税资产	六. 13	638,726.56	800,211.38
其他非流动资产	六. 14	14,800,000.00	31,600,000.00
非流动资产合计		133,038,246.32	119,789,321.53
资产总计		385,816,198.24	325,288,649.39
流动负债：			
短期借款	六. 15	62,800,000.00	32,300,000.00
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	六. 16	3,000,000.00	
应付账款	六. 17	17,213,008.80	19,457,475.49
预收款项	六. 18	6,589,299.27	2,834,064.68
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	六. 19	932,501.03	1,343,019.91
应交税费	六. 20	8,029,717.60	5,845,483.75
其他应付款	六. 21	28,257,740.34	22,820,210.39
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		126,822,267.04	84,600,254.22
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六. 22		6,534,499.86
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六. 23	2,846,370.00	725,208.79
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六. 24	7,395,449.76	7,834,996.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,241,819.76	15,094,704.89
负债合计		137,064,086.80	99,694,959.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六. 25	93,571,982.00	93,571,982.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 26	83,191,875.24	83,191,875.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. 27	9,609,343.10	6,143,442.21
一般风险准备			
未分配利润	六. 28	62,378,911.10	42,686,390.83
归属于母公司所有者权益合计		248,752,111.44	225,593,690.28
少数股东权益			
所有者权益合计		248,752,111.44	225,593,690.28
负债和所有者权益总计		385,816,198.24	325,288,649.39

法定代表人：童超 主管会计工作负责人：严小芳 会计机构负责人：严小芳

（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		3,505,420.40	19,881,117.94
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	88,213,713.84	84,407,574.45
应收款项融资			
预付款项		105,008,587.12	58,026,488.89
其他应收款	十二. 2	33,374,897.87	23,720,590.15
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		28,164,467.18	24,964,369.46
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		13,264.52	66,082.18
流动资产合计		258,280,350.93	211,066,223.07
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	24,397,000.00	23,217,000.00
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		56,717,471.35	59,818,907.47
在建工程		35,293,537.58	150,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,836,196.90	9,259,321.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		219,392.22	263,270.70
递延所得税资产		638,726.56	793,114.60
其他非流动资产			24,000,000.00
非流动资产合计		126,102,324.61	117,501,614.23
资产总计		384,382,675.54	328,567,837.30
流动负债：			
短期借款		42,800,000.00	32,300,000.00
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		3,000,000.00	
应付账款		16,927,318.18	19,434,140.49
预收款项		6,338,145.34	2,794,254.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		499,780.86	925,137.70
应交税费		7,982,566.31	5,845,356.96
其他应付款		27,715,839.49	22,790,545.84
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		105,263,650.18	84,089,435.52
非流动负债：			
长期借款			1,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,846,370.00	725,208.79
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,395,449.76	7,834,996.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,241,819.76	10,260,205.03
负债合计		115,505,469.94	94,349,640.55
所有者权益：			
股本		93,571,982.00	93,571,982.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		83,191,875.24	83,191,875.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,609,343.10	6,143,442.21
一般风险准备			
未分配利润		82,504,005.26	51,310,897.30
所有者权益合计		268,877,205.60	234,218,196.75
负债和所有者权益合计		384,382,675.54	328,567,837.30

法定代表人：童超

主管会计工作负责人：严小芳

会计机构负责人：严小芳

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		172,003,052.75	223,008,089.32
其中：营业收入	六. 29	172,003,052.75	223,008,089.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		152,524,547.91	194,432,137.05
其中：营业成本	六. 29	112,158,525.10	161,713,494.59
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	六. 30	1,325,497.47	1,386,843.63
销售费用	六. 31	13,088,996.82	11,270,589.47
管理费用	六. 32	15,456,618.50	15,696,550.33
研发费用	六. 33	4,396,171.28	3,090,039.49
财务费用	六. 34	6,098,738.74	1,274,619.54
其中：利息费用		5,700,163.91	2,978,883.05
利息收入		48,525.38	320,276.47
加：其他收益	六. 35	1,522,946.48	1,839,546.48
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）	六. 36	657,563.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六. 37		-3,166,890.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六. 38	-483.37	-55,648.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,658,531.02	27,192,959.91
加：营业外收入	六. 39	6,823,781.25	2,794,897.92
减：营业外支出	六. 40	281,707.25	106,928.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,200,605.02	29,880,929.42
减：所得税费用	六. 41	5,042,183.86	5,381,831.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,158,421.16	24,499,097.67
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）		23,158,421.16	24,499,097.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,158,421.16	24,499,097.67
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		23,158,421.16	24,499,097.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,158,421.16	24,499,097.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.26

法定代表人：童超 主管会计工作负责人：严小芳 会计机构负责人：严小芳

（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	183,598,107.34	222,830,583.33
减：营业成本	十二. 4	125,732,764.61	161,861,128.00
税金及附加		1,119,981.79	1,373,822.30
销售费用		7,088,464.81	7,934,863.79
管理费用		9,559,076.45	12,107,767.17
研发费用		4,396,171.28	3,090,039.49
财务费用		5,163,163.27	941,438.70
其中：利息费用		4,773,420.46	2,585,466.90
利息收入		46,714.62	318,419.95
加：其他收益		1,522,946.48	1,839,546.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十二. 5		
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）		1,029,253.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,150,251.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-483.37	-55,648.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,090,201.88	34,155,169.93
加：营业外收入		6,818,592.53	2,794,733.53
减：营业外支出		214,698.48	103,103.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,694,095.93	36,846,799.75
减：所得税费用		5,035,087.08	5,385,991.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,659,008.85	31,460,808.39
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,659,008.85	31,460,808.39

(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		34,659,008.85	31,460,808.39
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：童超 主管会计工作负责人：严小芳 会计机构负责人：严小芳

（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		173,740,690.49	183,885,810.66
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		6,587,267.70	11,465,637.93
收到其他与经营活动有关的现金	六. 42	12,902,717.92	4,200,702.32
经营活动现金流入小计		193,230,676.11	199,552,150.91
购买商品、接受劳务支付的现金		168,970,028.64	204,943,070.72
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		14,700,686.93	11,044,770.71
支付的各项税费		7,123,075.51	6,662,527.71
支付其他与经营活动有关的现金	六. 42	18,222,851.04	21,139,950.60
经营活动现金流出小计		209,016,642.12	243,790,319.74
经营活动产生的现金流量净额		-15,785,966.01	-44,238,168.83
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		21,000.00	130,000.00
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		21,000.00	130,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,372,342.17	29,382,489.84
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		21,372,342.17	29,382,489.84
投资活动产生的现金流量净额		-21,351,342.17	-29,252,489.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			60,000,000.00
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		66,440,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六. 42	3,324,000.00	21,500,000.00
筹资活动现金流入小计		69,764,000.00	115,500,000.00
偿还债务支付的现金		42,474,499.86	24,776,000.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,100,163.91	2,978,883.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六. 42	5,664,807.55	9,317,358.49
筹资活动现金流出小计		52,239,471.32	37,072,241.62
筹资活动产生的现金流量净额		17,524,528.68	78,427,758.38
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		-19,612,779.50	4,937,099.71
加：期初现金及现金等价物余额		20,453,279.23	15,516,179.52
六、期末现金及现金等价物余额		840,499.73	20,453,279.23

法定代表人：童超 主管会计工作负责人：严小芳 会计机构负责人：严小芳

（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		178,968,757.28	182,836,436.48

收到的税费返还		6,587,267.70	11,465,637.93
收到其他与经营活动有关的现金		12,885,759.07	3,844,383.75
经营活动现金流入小计		198,441,784.05	198,146,458.16
购买商品、接受劳务支付的现金		163,313,388.16	204,342,217.04
支付给职工以及为职工支付的现金		9,171,290.30	9,213,756.11
支付的各项税费		6,856,195.09	6,154,318.36
支付其他与经营活动有关的现金		27,468,140.88	23,460,455.26
经营活动现金流出小计		206,809,014.43	243,170,746.77
经营活动产生的现金流量净额		-8,367,230.38	-45,024,288.61
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		21,000.00	130,000.00
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		21,000.00	130,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,135,239.15	26,838,451.66
投资支付的现金		1,180,000.00	2,920,000.00
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		14,315,239.15	29,758,451.66
投资活动产生的现金流量净额		-14,294,239.15	-29,628,451.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			60,000,000.00
取得借款收到的现金		46,440,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,324,000.00	21,500,000.00
筹资活动现金流入小计		49,764,000.00	115,500,000.00
偿还债务支付的现金		38,548,600.00	24,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,173,420.46	2,650,705.96
支付其他与筹资活动有关的现金		4,756,207.55	9,317,358.49
筹资活动现金流出小计		46,478,228.01	36,158,064.45
筹资活动产生的现金流量净额		3,285,771.99	79,341,935.55
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		-19,375,697.54	4,689,195.28
加：期初现金及现金等价物余额		19,881,117.94	15,191,922.66
六、期末现金及现金等价物余额		505,420.40	19,881,117.94

法定代表人：童超

主管会计工作负责人：严小芳

会计机构负责人：严小芳

(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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	93,571,982.00				83,191,875.24				6,143,442.21		42,686,390.83	225,593,690.28
加：会计政策变更	0		-	-	0	-	-	-	0	-	0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	93,571,982.00				83,191,875.24				6,143,442.21		42,686,390.83	225,593,690.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,465,900.89		19,692,520.27	23,158,421.16
（一）综合收益总额											23,158,421.16	23,158,421.16
（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									3,465,900.89		-3,465,900.89	
1．提取盈余公积									3,465,900.89		-3,465,900.89	
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	93,571,982.00				83,191,875.24				9,609,343.10		62,378,911.10	248,752,111.44

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	81,571,982.00				35,569,233.73				2,997,361.37		21,333,374.00		141,471,951.10
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	81,571,982.00				35,569,233.73				2,997,361.37		21,333,374.00		141,471,951.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,000,000.00				47,622,641.51				3,146,080.84		21,353,016.83		84,121,739.18
（一）综合收益总额											24,499,097.67		24,499,097.67
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				47,622,641.51								59,622,641.51
1．股东投入的普通股	12,000,000.00				47,622,641.51								59,622,641.51
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									3,146,080.84		-3,146,080.84		
1．提取盈余公积									3,146,080.84		-3,146,080.84		
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	93,571,982.00				83,191,875.24				6,143,442.21		42,686,390.83		225,593,690.28

法定代表人：童超 主管会计工作负责人：严小芳 会计机构负责人：严小芳

(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	93,571,982.00				83,191,875.24				6,143,442.21		51,310,897.30	234,218,196.75
加：会计政策变更	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,571,982.00				83,191,875.24				6,143,442.21		51,310,897.30	234,218,196.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,465,900.89		31,193,107.96	34,659,008.85
（一）综合收益总额											34,659,008.85	34,659,008.85
（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									3,465,900.89		-3,465,900.89	
1．提取盈余公积									3,465,900.89		-3,465,900.89	
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	93,571,982.00				83,191,875.24				9,609,343.10		82,504,005.26	268,877,205.60

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	81,571,982.00				35,569,233.73				2,997,361.37		22,996,169.75	143,134,746.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,571,982.00				35,569,233.73				2,997,361.37		22,996,169.75	143,134,746.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,000,000.00				47,622,641.51				3,146,080.84		28,314,727.55	91,083,449.90
（一）综合收益总额											31,460,808.39	31,460,808.39
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				47,622,641.51							59,622,641.51
1．股东投入的普通股	12,000,000.00				47,622,641.51							59,622,641.51
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									3,146,080.84		-3,146,080.84	
1．提取盈余公积									3,146,080.84		-3,146,080.84	
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	93,571,982.00				83,191,875.24				6,143,442.21		51,310,897.30	234,218,196.75

法定代表人：童超

主管会计工作负责人：严小芳

会计机构负责人：严小芳

美灵宝现代农业股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

美灵宝现代农业股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2012 年 8 月 29 日由湖北省公安县工商行政管理局批准注册登记成立，统一社会信用代码 9142102205261184XF。

2012 年 8 月 29 日，湖北公安真诚会计师事务所有限责任公司出具公真会验字（2012）193 号《验资报告》，对本公司股东覃邹一期货币出资 800.00 万元，占注册资本 16.00%；童超一期货币出资 200.00 万元，占注册资本 4.00%；一期货币出资合计 1,000.00 万元予以验证。

2013 年 4 月 22 日，本公司召开股东会，同意股东覃邹将其在本公司的 80.00%股权 4,000.00 万元（实缴出资 800.00 万元）转让给深圳众合投资有限公司，转让金 800.00 万元。

2013 年 6 月 6 日，湖北国欣盛会计师事务所有限公司出具鄂国会（2013）验字 G-007 号《验资报告》，对本公司股东童超二期货币出资 800.00 万元，占注册资本 16.00%予以验证。

2015 年 8 月 12 日，股东深圳众合投资有限公司分别与童超、众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，股东深圳众合投资有限公司将其持有本公司的 80.00%股权 4,000.00 万元（实缴出资 800.00 万元）分别转让给童超、众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）各 40.00%股权 2,000.00 万元（实缴出资各 400.00 万元）。

2015 年 8 月 14 日，股东童超三期货币出资 1,600.00 万元；2015 年 8 月 17 日，股东众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）货币出资 1,600.00 万元。

2016 年 6 月 20 日，湖北公安真诚会计师事务所有限责任公司出具公真会验字（2016）第 4 号《验资报告》，对本公司股东童超三期货币出资 1,600.00 万元，股东众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）货币出资 1,600.00 万元予以验证。

2015 年 10 月 7 日，股东童超、股东众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）与武汉力拓磐石投资管理有限公司签订《股权投资协议》，同意武汉力拓磐石投资管理有限公司投资 200.00 万元，认购并增加公司注册资本 142.8571 万元，溢价款 57.1429 万元在资本公积入账。2016 年 1 月 27 日，湖北省公安县工商行政管理局（公工商）登记内变字[2016]第 95 号《准予变更登记通知书》予以确认。

2016 年 1 月 28 日，股东童超与湖北联合楚商商务有限公司签订《股权转让协议》，股东童超将其持有本公司 2.00%股权计 102.8571 万元，转让给湖北联合楚商商务有限公司。

2016年3月8日，公司股东同意湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）投资700.70万元，认购并增加公司注册资本514.80万元，溢价款185.90万元计入资本公积。2016年3月10日，湖北省公安县工商行政管理局（公工商）登记内变字[2016]第188号《准予变更登记通知书》予以确认。

2016年3月16日，公司股东同意张春华投资500.00万元，认购并增加公司注册资本358.0478万元，溢价款141.9522万元计入资本公积。

2016年3月28日，本公司召开股东会，同意股东童超将其在本公司的48.1597%股权2,897.1429万元中的116.00万元转让给范妮妮、148.00万元转让给朱晓峰，转让金分别为116.00万元、148.00万元。

2016年6月20日，湖北公安真诚会计师事务所有限责任公司出具公真会验字（2016）第5号《验资报告》，对武汉力拓磐石投资管理有限公司投资200.00万元，湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）投资700.70万元，张春华投资500.00万元予以验证。

2016年3月31日，公安县工商行政管理局（公工商）登记内变字[2016]第1710号《准予变更登记通知书》，对股东增资准予变更登记。增资后公司注册资本为6,015.7049万元。

2016年8月11日，湖北公安真诚会计师事务所有限责任公司出具公真会验字（2016）第6号《验资报告》，对武汉九州创业科技有限公司投资489.53万元，科华银赛创业投资有限公司投资320.5894万元予以验证。

2016年8月11日，公安县工商行政管理局（公工商）登记内变字[2016]第2468号《准予变更登记通知书》，对股东增资准予变更登记。增资后公司注册资本为6,557.1982万元。

根据公司2017年第一次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币1,600.00万元，由魏文丽认购900万股，罗文峰认购400万股，李树华认购200万股，张迎华认购100万股。增资后公司注册资本变更为8,157.1982万元。

变更后公司的股东名称、出资金额及股权比例如下：

投资者名称	投资金额	股权比例
童超	26,331,429.00	32.28%
众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	20,000,000.00	24.5182%
魏文丽	7,875,000.00	9.6541%
湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）	5,148,000.00	6.311%
罗小峰	5,000,000.00	6.1296%
张春华	3,580,478.00	4.3893%
武汉九州创业科技有限公司	3,271,076.00	4.01%
科华银赛创业投资有限公司	2,141,857.00	2.6257%

李树华	2,000,000.00	2.4518%
朱晓峰	1,480,000.00	1.8143%
武汉力拓磐石投资管理有限公司	1,428,571.00	1.7513%
范妮妮	1,160,000.00	1.4221%
湖北联合楚商商务有限公司	1,028,571.00	1.2609%
张迎华	1,000,000.00	1.2259%
孟勇	99,000.00	0.1214%
勾海永	19,000.00	0.0233%
白国荣	6,000.00	0.0074%
宗玉楼	2,000.00	0.0025%
高启丽	1,000.00	0.0012%
合计	81,571,982.00	100.00%

2018年6月19日，根据公司2018年第二次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币1,200.00万元，由上海善达投资管理有限公司-荆州善达产业投资基金(有限合伙)认购1,200.00万股。增资后公司注册资本变更为9,357.1982万元。

变更后公司的股东名称、出资金额及股权比例如下：

投资者名称	投资金额	股权比例
童超	26,331,429.00	28.1403%
众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	20,000,000.00	21.3739%
上海善达投资管理有限公司-荆州善达产业投资基金（有限合伙）	12,000,000.00	12.8244%
魏文丽	8,275,000.00	8.8435%
湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）	5,148,000.00	5.5016%
罗小峰	5,000,000.00	5.3435%
张春华	3,580,478.00	3.8264%
武汉九州创业科技有限公司	3,271,076.00	3.4958%
科华银赛创业投资有限公司	2,139,857.00	2.2869%
朱晓峰	1,480,000.00	1.5817%
武汉力拓磐石投资管理有限公司	1,428,571.00	1.5267%
范妮妮	1,160,000.00	1.2397%
湖北联合楚商商务有限公司	1,028,571.00	1.0992%

张迎华	1,000,000.00	1.0687%
李树华	800,000.00	0.855%
徐卫华	400,000.00	0.4275%
赵馨雅	391,000.00	0.4179%
孟勇	99,000.00	0.1058%
勾海永	19,000.00	0.0203%
白国荣	7,000.00	0.0075%
程琼	6,000.00	0.0064%
邓丽群	3,000.00	0.0032%
宗玉楼	2,000.00	0.0021%
高启丽	1,000.00	0.0011%
譙茜	1,000.00	0.0011%
合计	93,571,982.00	100.00%

2019年12月31日，公司的股东名称、出资金额及股权比例如下：

投资者名称	投资金额	股权比例
童超	26,331,429.00	28.1403%
众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	20,000,000.00	21.3739%
上海善达投资管理有限公司-荆州善达产业投资基金（有限合伙）	12,000,000.00	12.8244%
魏文丽	6,820,000.00	7.2885%
湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）	5,148,000.00	5.5016%
罗小峰	5,000,000.00	5.3435%
张春华	3,580,478.00	3.8264%
龚华	3,269,076.00	3.4936%
科华银赛创业投资有限公司	2,136,857.00	2.2837%
朱晓峰	1,480,000.00	1.5817%
武汉力拓磐石投资管理有限公司	1,428,571.00	1.5267%
范妮妮	1,160,000.00	1.2397%
湖北联合楚商商务有限公司	1,028,571.00	1.0992%
张迎华	1,000,000.00	1.0687%

李树华	800,000.00	0.8550%
陈孝军	750,000.00	0.8015%
沈光浩	400,000.00	0.4275%
徐卫华	400,000.00	0.4275%
赵馨雅	316,000.00	0.3377%
王俐	310,000.00	0.3313%
孟勇	99,000.00	0.1058%
叶思群	40,000.00	0.0427%
张红云	33,000.00	0.0353%
勾海永	19,000.00	0.0203%
白国荣	7,000.00	0.0075%
程琼	6,000.00	0.0064%
譙茜	3,000.00	0.0032%
邓丽群	3,000.00	0.0032%
宗玉楼	2,000.00	0.0021%
高启丽	1,000.00	0.0011%
合计	93,571,982.00	100.00%

（二）公司概况

1. 企业注册地和总部地址。

公司注册名称：美灵宝现代农业股份有限公司

注册资本：人民币 9,357.1982 万元

实收资本：人民币 9,357.1982 万元

注册地址：湖北省公安县斗湖堤镇关山路 2 号

总部地址：湖北省公安县斗湖堤镇关山路 2 号

法定代表人：童超

成立日期：2012 年 8 月 29 日

企业类型：股份有限公司

登记机关：湖北省荆州市工商行政管理局

2. 企业的业务性质

经营范围：茶叶种植、收购、生产、加工、销售；袋泡茶的研发、生产、加工、销售；茶具、茶产品的生产、加工、销售；环保纸杯、预包装食品（含袋装茶、茶饮料）销售及所

售产品的售后服务；自营和代理各类商品的进出口业务（不含国家限制和禁止的商品和服务）；广告咨询；会议及展览展示活动服务。（上述经营范围中涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

3. 主要经营活动

茶叶收购、生产、加工、销售；袋泡茶的研发、生产、加工、销售；茶产品的生产、加工、销售；环保纸杯（含袋装茶、茶饮料）销售。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 6 月 29 日批准报出。

（三）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 4 家，详见本附注八在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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现金、价值变动风险很小的投资。

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（参见本附注四、5（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四、14“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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、14、（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，按照本附注四、14（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，按交易当月首日的外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

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

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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。本集团对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。

此外，本集团将部分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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，

作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	合并报表范围内公司组合

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	合并报表范围内公司组合

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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将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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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。

（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。

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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20 年	5.00	4.75
办公设备	直线法	5 年	5.00	19.00
运输设备	直线法	5 年	5.00	19.00
机器设备	直线法	10 年	5.00	9.50
机器设备-工具器具	直线法	5 年	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

20、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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

(4) 使用费收入 根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入 按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(6) 公司收入确认的具体方法

公司主要销售为袋泡茶（内销）和茶产品（外销）等产品。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据销售合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据销售合同约定将产品报关、离港，产品销售收入金额已确定；且在税务机构办理了出口货物免、抵、退税申报明细表，已经收回货款或取得了收款凭证，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“划分为持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①财务报表格式

财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公

司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容及原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并报表数	母公司报表数
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”上年年末余额 83,674,375.71 元，拆分为“应收票据”和“应收账款”，其中“应收票据”0.00 元，应收账款 83,674,375.71 元； “应付票据及应付账款”上年年末余额 19,457,475.49 元拆分为“应付票据”和“应付账款”，其中“应付票据”0.00 元，“应付账款”19,457,475.49 元	“应收票据及应收账款”上年年末余额 84,407,574.45 元，拆分为“应收票据”和“应收账款”，其中“应收票据”0.00 元，应收账款 84,407,574.45 元； “应付票据及应付账款”上年年末余额 19,434,140.49 元拆分为“应付票据”和“应付账款”，其中“应付票据”0.00 元，“应付账款”19,434,140.49 元

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

执行新金融工具准则对本公司的会计报表没有影响。

③执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则，在本报告期内无影响。

④执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本

准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则，在本报告期内无影响。

(2) 会计估计变更：无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1.50%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
美灵宝现代农业股份有限公司	15.00%
美灵宝（湖北）生态茶叶发展有限公司	25.00%
美灵宝（武汉）科技有限公司	25.00%
美灵宝（北京）农业科技有限公司	25.00%
美分滋养（湖北）健康咨询有限公司	25.00%
美灵宝（北京）物联网科技有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

2018 年 11 月 30 日，本公司获得高新技术企业认定，证书编号：GR201842002387；本公司自 2018-2020 年企业所得税减按 15.00% 的优惠税率征收企业所得税。

湖北省人民政府鄂发[2018]33 号《关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》文中对制造业高新技术企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的 40% 调整执行。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初余额指 2018 年 12 月 31 日，期末余额指 2019 年 12 月 31 日，本期发生额指 2019 年度，上期发生额指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	155,611.37	29,297.51

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,415,995.94	20,210,233.05
其他货币资金	268,892.42	213,748.67
合计	3,840,499.73	20,453,279.23
其中：存放在境外的款项总额		

注：1、其中公司其他货币资金 300 万元，因属于票据保证金，而受到使用限制。

2、公司无存放在境外的款项，无存在质押、冻结、或有潜在收回风险的现金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

①期末已质押的应收票据情况：无。

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,034,310.10	
商业承兑汇票		
合计	2,034,310.10	

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	74,290,289.02
1 至 2 年	946,257.98
2 至 3 年	59,029.96
3 至 4 年	118,141.41
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	75,413,718.37
减：坏账准备	3,885,919.95
合计	71,527,798.42

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额
----	------

	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	75,413,718.37	100.00	3,885,919.95	5.15	71,527,798.42
其中：组合 1	75,413,718.37	100.00	3,885,919.95	5.15	71,527,798.42
合 计	75,413,718.37	100.00	3,885,919.95	5.15	71,527,798.42

类别	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	88,114,984.12	100.00	4,440,608.41	5.04	83,674,375.71
其中：组合 1	88,114,984.12	100.00	4,440,608.41	5.04	83,674,375.71
合 计	88,114,984.12	100.00	4,440,608.41	5.04	83,674,375.71

①年末单项计提坏账准备的应收账款：无

②按组合 1 计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	74,290,289.02	3,714,514.45	5.00
1-2 年	946,257.98	94,625.80	10.00
2-3 年	59,029.96	17,708.99	30.00
3-4 年	118,141.41	59,070.71	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	75,413,718.37	3,885,919.95	

③坏账准备的情况：

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,440,608.41		554,688.46			3,885,919.95
合计	4,440,608.41		554,688.46			3,885,919.95

(3) 本年实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
圣穆迪（湖北）商贸有限公司	53,318,445.63	1 年以内	70.70	2,665,922.28
香港鑫農贸易有限公司	7,054,452.04	1 年以内	9.35	352,722.60
LIMPIDNESS GHANA LIMITED(加纳)	3,773,426.58	1 年以内	5.00	188,671.33

深圳市庆丰源资产管理有限公司	2,117,200.00	1 年以内	2.81	105,860.00
深圳市嘻嘻乐餐饮管理有限公司	1,439,680.00	1 年以内	1.91	71,984.00
合计	67,703,204.25		89.77	3,385,160.21

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	120,275,719.68	99.98	58,477,665.47	100.00
1 至 2 年	23,546.00	0.02		
合计	120,299,265.68	100.00	58,477,665.47	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
汇茂（湖北）茶业有限公司	非关联方	50,418,345.81	1 年以内	结算中
宜都市兴盛茶业专业合作社	非关联方	35,405,869.24	1 年以内	结算中
鹤峰县龙福茶业有限公司	非关联方	30,661,824.00	1 年以内	结算中
宜都市鸿兴茶业专业合作社	非关联方	3,415,943.00	1 年以内	结算中
湖北新长江物业管理有限公司	非关联方	79,359.75	1 年以内	结算中
合计	/	119,981,341.80		/

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,210,223.54	17,562,753.92
应收利息		
应收股利		
合 计	13,210,223.54	17,562,753.92

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	13,234,421.29
1 至 2 年	630,137.01
2 至 3 年	57,000.00
3 至 4 年	61,000.00

账龄	期末余额
5 年以上	-
小计	13,982,558.30
减：坏账准备	772,334.76
合计	13,210,223.54

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,837,809.50	618,838.39
职工备用金	563,295.62	456,251.91
费用性挂账	-	536.00
往来款	8,865,237.61	16,011,480.94
关联方往来款	2,716,215.57	1,350,856.05
合计	13,982,558.30	18,437,963.29

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	875,209.37			875,209.37
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	102,874.61			102,874.61
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	772,334.76			772,334.76

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款减值准备	875,209.37		102,874.61			772,334.76
合计	875,209.37		102,874.61			772,334.76

(5) 本年实际核销的其他应收款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备期末 余额
杨超	往来款	6,518,565.00	1 年以内	46.62	325,928.25
湖北开元包装股份有限公司	往来款	2,305,337.39	1 至 2 年	16.49	230,533.74
武汉市美灵茶电子商务有限公司	关联方往来款	1,451,215.57	1 年以内	10.38	
小茶神（湖北）物联网科技有限 公司	关联方往来款	1,265,000.00	1 年以内	9.05	
湖北大正投资担保有限公司	贷款保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.15	50,000.00
合计	—	12,540,117.96	—	89.69	575,961.99

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,831,199.08		3,831,199.08	5,509,424.73		5,509,424.73
库存商品	26,427,544.36		26,427,544.36	2,055,367.29		2,055,367.29
周转材料	50,082.89		50,082.89	53,608.24		53,608.24
发出商品	11,721,494.47		11,721,494.47	17,578,470.86		17,578,470.86
合计	42,030,320.80		42,030,320.80	25,196,871.12		25,196,871.12

(2) 存货跌价准备：无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,856,579.23	68,300.23
地方教育费附加	13,264.52	64,585.66
个人所得税		1,496.52
合计	1,869,843.75	134,382.41

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、合营企业						
武汉市美灵茶电子商务有限公司	0.00					
合计						

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末	减值准备期末余
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	额
一、合营企业					
武汉市美灵茶电子商务有限公司				0.00	
合计				0.00	

注：2017年6月26日，武汉市美灵茶电子商务有限公司成立，注册资本100.00万元。根据武汉市美灵茶电子商务有限公司《公司章程》第九条第1款规定：公司认缴出资额40.00万元，占总注册资本金40.00%；公司首期实际认缴额4.00万元。

2017年度武汉市美灵茶电子商务有限公司净利润-125,843.50元，公司权益法确认的调整收益为-50,337.40元。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减记至零为限。因此公司确认投资损失为40,000.00元。截止2019年底武汉市美灵茶电子商务有限公司未分配利润-589,754.32元。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	72,261,707.94	9,367,643.63	4,519,295.56	1,726,484.42	87,875,131.55
2、本期增加金额	1,128,241.47	858,295.42	66,681.42	311,286.28	2,364,504.59
(1) 购置	548,623.85	858,295.42	66,681.42	311,286.28	1,784,886.97
(2) 在建工程转入	579,617.62				579,617.62
(3) 其他					
3、本期减少金额			46,684.60	5,849.00	52,533.60
(1) 处置或报废			46,684.60	5,849.00	52,533.60
4、期末余额	73,389,949.41	10,225,939.05	4,539,292.38	2,031,921.70	90,187,102.54
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1、期初余额	7,982,901.91	1,634,377.33	1,908,707.55	401,716.77	11,927,703.56
2、本期增加金额	3,762,925.00	1,629,883.63	861,674.63	376,700.14	6,631,183.40
（1）计提	3,762,925.00	1,629,883.63	861,674.63	376,700.14	6,631,183.40
3、本期减少金额			25,609.00	1,543.50	27,152.50
（1）处置或报废			25,609.00	1,543.50	27,152.50
4、期末余额	11,745,826.91	3,264,260.96	2,744,773.18	776,873.41	18,531,734.46
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	61,644,122.50	6,961,678.09	1,794,519.20	1,255,048.29	71,655,368.08
2、期初账面价值	64,278,806.03	7,733,266.30	2,610,588.01	1,324,767.65	75,947,427.99

（2）未办妥产权证书的固定资产情况：无。

10、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
倒班楼电梯	124,500.45		124,500.45			
四号车间项目	35,169,037.13		35,169,037.13			
四号车间道路				150,000.00		150,000.00
合计	35,293,537.58		35,293,537.58	150,000.00		150,000.00

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
倒班楼电梯			124,500.45			124,500.45
四号车间项目			35,169,037.13			35,169,037.13
四号车间道路		150,000.00	429,617.62	579,617.62		
合计		150,000.00	35,723,155.20	579,617.62		35,293,537.58

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
倒班楼电梯		90.00%				自筹资金
四号车间项目		90.00%				自筹资金
四号车间道路		100.00%				自筹资金
合计						

注：2018年12月21日，公司取得公安县住房和城乡建设局建字第GA2018212号《建设工程规划许可证》，建设四号车间项目。该项目建设规模为23,708平方米，土建工程预算3,200.00万元。

2018年已支付工程款2,400.00万元（在“其他非流动资产”）中核算。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	8,338,720.00	2,511,922.34	10,850,642.34
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	8,338,720.00	2,511,922.34	10,850,642.34
二、累计摊销			
1、期初余额	630,418.80	960,902.08	1,591,320.88
2、本期增加金额	171,932.40	251,192.16	423,124.56
(1) 计提	171,932.40	251,192.16	423,124.56
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	802,351.20	1,212,094.24	2,014,445.44
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			

项目	土地使用权	财务软件	合计
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	7,536,368.80	1,299,828.10	8,836,196.90
2、期初账面价值	7,708,301.20	1,551,020.26	9,259,321.46

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告牌租赁费用	263,270.70		43,878.48		219,392.22
装修费用	1,769,090.00	14,300.00	188,365.02		1,595,024.98
合计	2,032,360.70	14,300.00	232,243.50		1,814,417.20

注 1：广告牌租赁费用：租赁广告牌 290,000.00 元（含税价），租赁期间 2018 年 8 月至 2025 年 1 月计 77 个月，本期摊销 12 个月；

注 2：公司全资子公司-美灵宝（武汉）科技有限公司将其购买位于武汉市徐东大道 6 号汇通天地写字楼 B 栋 401-403 房进行装修，金额 1,862,200.00 元；按 10 年摊销，已摊销 6 个月，本期摊销 12 个月。

13、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,258,177.04	638,726.56	5,315,817.78	800,211.38
合计	4,258,177.04	638,726.56	5,315,817.78	800,211.38

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
茶叶流转土地款	14,800,000.00	7,600,000.00
四号车间项目		24,000,000.00
合计	14,800,000.00	31,600,000.00

注：2016 年 3 月 15 日，公安县章庄铺镇新港村村民委员会（甲方）与公司全资子公司-美灵宝（湖北）生态茶叶发展有限公司（乙方）签订《新港村茶叶用地经营权流转框架协议》。甲方确定拟向乙方流转 1,000 亩茶叶用地经营权，期限二十年，流转费 1,600.00 万元。2019 年，根据协议公司又支付 50.00%款项，合计支付 800.00 万元；2019 年已按二十年摊销 80.00 万元。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	34,800,000.00	26,300,000.00
保证借款	28,000,000.00	6,000,000.00
质押借款		
合计	62,800,000.00	32,300,000.00

(2) 贷款情况如下：

序号	贷款期限	贷款余额	贷款银行	备注
1	2019年03月18日至2020年03月18日	19,800,000.00	湖北公安农村商业银行股份有限公司	见注1抵押
2	2019年06月26日至2020年06月25日	10,000,000.00	中国光大银行股份有限公司荆州分行	见注2担保
3	2019年09月06日至2020年09月06日	3,000,000.00	人保资本投资管理有限公司	见注3担保
4	2019年09月30日至2020年09月30日	2,000,000.00	中国工商银行公安支行	见注4担保
5	2019年05月14日至2020年05月14日	15,000,000.00	汉口银行科技金融服务中心	见注5抵押
6	2019年04月22日至2020年04月22日	5,000,000.00	汉口银行科技金融服务中心	见注6担保
7	2019年06月24日至2020年06月24日	5,000,000.00	湖北银行股份有限公司公安支行	见注7担保
8	2019年12月03日至2020年03月31日	3,000,000.00	富邦华一银行武汉分行	见注8担保
	合计	62,800,000.00		

注 1：2019 年，公司从湖北公安农村商业银行股份有限公司取得一年期借款 1,980.00 万元，由公司鄂（2018）公安县不动产权第 0001211 号、鄂（2018）公安县不动产第 0001216 号《不动产权证书》提供抵押，贷款年利率为 8.28%。

注 2：2019 年，公司从中国光大银行股份有限公司荆州分行取得一年期借款 1,000.00 万元，由湖北大正投资担保有限公司提供担保，公司以鄂（2016）公安县不动产权第 0002334 号《不动产权证书》提供反担保，年利率为 5.655%。

注 3：2019 年，公司从人保资本投资管理有限公司取得一年期借款 300.00 万元，公安县民生担保有限公司为公司此次融资提供担保。童超与公安县民生担保有限公司签订股权质押协议：童超以其在公司所持有的 4,000,000 股质押于公安县民生担保有限公司，为本次融资担保提供股份质押反担保，贷款年利率为 6.50%。

注 4：2019 年，公司从中国工商银行公安支行取得一年期借款 200.00 万元，由湖北省农业信贷担保有限公司提供担保，贷款年利率为 4.35%。

注 5：2019 年，公司全资子公司-美灵宝（武汉）科技有限公司从汉口银行股份有限公司科技金融服务中心取得一年期借款 1,500.00 万元，由该子公司位于武汉市徐东大道 6 号汇

通天地写字楼 B 栋 401-403 房提供抵押，贷款年利率为 6.525%。

注 6：2019 年，公司全资子公司-美灵宝（武汉）科技有限公司从汉口银行股份有限公司科技金融服务中心取得一年期借款 500.00 万元，，由公司提供担保，贷款年利率为 6.525%。

注 7：2019 年，公司从湖北银行股份有限公司公安支行取得一年期借款 500.00 万元，，由湖北省农业信贷担保有限公司提供担保，贷款年利率为 6.525%。

注 8：2019 年，公司从富邦华一银行武汉分行取得一年期借款 300.00 万元，，由公司法定代表人童超承担无限连带责任保证，贷款年利率为 8.00%。

16、应付票据

应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

注：公司自光大银行股份有限公司处开具银行承兑票据金额 300.00 万元，同时公司存入 300.00 万元作为保证金质押。

17、应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,846,735.80	19,424,767.11
1-2 年（含 2 年）	1,366,273.00	32,708.38
合计	17,213,008.80	19,457,475.49

18、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,594,006.55	2,675,221.14
1-2 年（含 2 年）	995,292.72	158,843.54
合计	6,589,299.27	2,834,064.68

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

19、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	1,299,079.06	13,241,711.84	13,608,289.87	932,501.03
二、离职后福利-设定提存计划	43,940.85	1,048,456.21	1,092,397.06	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,343,019.91	14,290,168.05	14,700,686.93	932,501.03

(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	1,265,472.21	11,519,288.49	11,852,259.67	932,501.03
2、职工福利费		136,738.62	136,738.62	
3、社会保险费	31,382.85	634,472.41	665,855.26	
其中：医疗保险费	28,483.20	568,644.74	597,127.94	
工伤保险费	2,007.45	32,491.41	34,498.86	
生育保险费	892.20	33,336.26	34,228.46	
4、住房公积金	2,224.00	70,474.00	72,698.00	
5、工会经费和职工教育经费		880,738.32	880,738.32	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,299,079.06	13,241,711.84	13,608,289.87	932,501.03

(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	42,379.50	1,007,333.19	1,049,712.69	
2、失业保险费	1,561.35	41,123.02	42,684.37	
3、企业年金缴费				
合计	43,940.85	1,048,456.21	1,092,397.06	

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,862,991.12	824,876.20
企业所得税	5,441,099.34	4,346,601.21
土地使用税	17,918.51	146,666.50
房产税	342,232.85	211,590.60
城市维护建设税	172,103.84	217,140.15
教育费附加	103,085.16	8,627.80

项目	期末余额	期初余额
地方教育发展费	295.24	
个人所得税	307.04	126.79
印花税	88,634.50	88,804.50
环境保护税	1,050.00	1,050.00
合计	8,029,717.60	5,845,483.75

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,657,740.34	22,820,210.39
应付利息	1,600,000.00	
应付股利		
合 计	28,257,740.34	22,820,210.39

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	25,000,000.00	21,686,153.26
关联方往来款	10,000.00	10,000.00
质保金	9,920.00	93,436.50
应付费账款	1,637,823.34	1,030,620.63
合计	26,657,740.34	22,820,210.39

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北荆州长江长证产业基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	见注释
童超	10,000.00	关联方往来款
合计	20,010,000.00	

注：2018 年 3 月，公司与湖北荆州长江长证产业基金合伙企业（有限合伙）签订《可转换股债券投资协议》：分批向公司投资 3,000.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，湖北荆州长江长证产业基金合伙企业（有限合伙）已投资 2,000.00 万元。公司股东童超以其在公司所持有的 18,000,000 股权予以提供质押担保。

22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		4,834,499.86

项目	期末余额	期初余额
保证借款		1,700,000.00
合计		6,534,499.86

注：1、2019年12月，公司已偿还上海华瑞银行股份有限公司取得长期委托借款170.00万元。

2、2017年3月14日，公司全资子公司-美灵宝（武汉）科技有限公司，将其购买位于武汉市徐东大道6号汇通天地写字楼B栋401-403房作为抵押，向招商银行武汉武昌支行借款5,860,000.00元作为购房款，期限十年。2019年4月，公司已提前偿还借款。

23、长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
融资租赁款	725,208.79	3,358,891.21	1,237,730.00	2,846,370.00
合计	725,208.79	3,358,891.21	1,237,730.00	2,846,370.00

24、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助 其中：					
土地使用权	5,538,996.24		123,546.48	5,415,449.76	土地配套基础设施建设补贴
茶叶设备生产线	300,000.00		50,000.00	250,000.00	湖北省财政厅鄂财企发（2013）105号《关于下达2013年省级工业转型升级与技术改造专项资金的通知》
茶叶设备生产线	96,000.00		16,000.00	80,000.00	湖北省财政厅鄂财农发（2014）76号《关于拨付2014年度省级现代农业科技兴农补助资金的通知》
茶叶设备生产线	300,000.00		50,000.00	250,000.00	湖北省财政厅鄂财农发（2014）95号《关于拨付2014年中央现代农林业科技成果转化与技术推广资金的通知》
产业融合项目资金	1,600,000.00		200,000.00	1,400,000.00	湖北省财政厅鄂财农发（2016）91号《关于拨付中央农业转移支付资金的通知》
合计	7,834,996.24		439,546.48	7,395,449.76	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
土地使用权	5,538,996.24			123,546.48			5,415,449.76	与资产相关
茶叶设备生产线	300,000.00			50,000.00			250,000.00	与资产相关

茶叶设备生产线	96,000.00			16,000.00			80,000.00	与资产相关
茶叶设备生产线	300,000.00			50,000.00			250,000.00	与资产相关
产业融合项目资金	1,600,000.00			200,000.00			1,400,000.00	与资产相关
合计	7,834,996.24			439,546.48			7,395,449.76	

注：湖北省公安县人民政府对公司获得公国用（2015）第 00276 号、第 00277 号、第 00278 号、第 00279 号《土地使用权证》，用于茶叶生产线项目的配套基础设施建设予以补贴，计 5,992,000.00 元；按 50 年摊销转入其他收益。

25、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	93,571,982.00						93,571,982.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	78,158,853.51			78,158,853.51
其他资本公积	5,033,021.73			5,033,021.73
合计	83,191,875.24			83,191,875.24

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,143,442.21	3,465,900.89		9,609,343.10
合计	6,143,442.21	3,465,900.89		9,609,343.10

注：根据公司法、章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

28、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年末未分配利润	42,686,390.83	21,333,374.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	42,686,390.83	21,333,374.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	23,158,421.16	24,499,097.67
减：提取法定盈余公积	3,465,900.89	3,146,080.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本期发生额	上期发生额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	62,378,911.10	42,686,390.83

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本按种类披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	171,354,390.35	112,158,525.10	222,435,741.51	161,713,494.59
其中：袋装茶	118,021,725.29	77,033,605.98	95,401,569.78	60,936,310.41
绿茶	53,332,665.06	35,124,919.12	127,034,171.73	100,777,184.18
二、其他业务	648,662.40		572,347.81	
其中：房租	190,910.58		158,623.87	
咨询服务	457,751.82		410,377.36	
其他	-		3,346.58	
合计	172,003,052.75	112,158,525.10	223,008,089.32	161,713,494.59

(2) 营业收入与营业成本按区域披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	171,354,390.35	112,158,525.10	222,435,741.51	161,713,494.59
其中：国内	118,021,725.29	77,033,605.98	95,401,569.78	60,936,310.41
境外	53,332,665.06	35,124,919.12	127,034,171.73	100,777,184.18
二、其他业务	648,662.40		572,347.81	
其中：国内	648,662.40		572,347.81	
合计	172,003,052.75	112,158,525.10	223,008,089.32	161,713,494.59

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	357,831.78	439,752.77
教育费附加	213,262.49	263,851.66
地方教育发展费	78,365.11	
房产税	592,264.05	377,458.76
土地使用税	72,510.64	289,582.84
车船使用税	7,043.40	4,500.00

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	20.00	7,497.60
环境保护税	4,200.00	4,200.00
合计	1,325,497.47	1,386,843.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,067,574.29	2,919,797.05
劳动保险费	490,302.31	522,793.36
办公费	76,589.10	364,204.14
车辆费	27,840.58	80,485.01
通讯费		16,531.83
电商费用	1,152,916.53	559,896.09
广告宣传费	3,218,016.67	1,926,749.44
差旅费	169,854.45	495,231.83
水电费	75,651.50	88,352.23
招待费	128,661.27	811,260.35
快递费	114,186.83	68,122.15
运杂费	1,014,609.61	1,577,943.02
折旧费	35,596.53	109,906.48
房屋租赁费	524,843.64	712,895.44
报关报检费	67,700.00	37,715.10
伙食费	62,625.00	189,992.00
仓储费	32,297.34	36,629.16
包装费	52,616.00	104,171.98
门店装修费	88,933.90	521,054.60
人力资源服务费	1,032,120.70	
业务推广费	441,142.56	
其他费用	214,918.01	126,858.21
合计	13,088,996.82	11,270,589.47

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,908,936.35	3,974,789.85
劳动保险费	589,925.39	508,048.70

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	618,728.42	1,085,267.42
车辆费	434,781.77	488,986.11
通讯费	38,262.79	43,856.23
差旅费	364,103.52	475,309.41
水电费	162,631.37	212,426.78
福利费	118,830.89	141,373.43
招待费	1,275,644.07	866,855.37
快递费	6,536.10	6,428.05
折旧费	3,830,880.26	3,378,259.69
无形资产摊销费	423,124.56	423,124.56
教育培训费	860,738.32	237,648.44
中介机构费用	620,662.90	1,259,871.53
房屋租赁费	372,718.02	795,274.15
物业费	132,721.25	
伙食费	22,534.50	169,794.12
专利费用	97,871.31	138,452.39
保险费用	303,418.96	71,743.05
修理费	645,939.20	329,036.29
住房公积金	44,474.00	15,371.00
长期待摊费用	1,032,243.50	493,110.00
商品损耗	417,116.41	
其他	133,794.64	581,523.76
合计	15,456,618.50	15,696,550.33

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,413,040.45	632,222.10
劳动保险费	48,756.60	38,193.07
业务招待费		6,031.00
差旅费	27,334.47	38,026.85
办公费用	895.00	83,134.90
广告宣传费		301,632.48
直接材料	1,472,842.82	561,805.51
低值易耗品	3,229.31	123.00
折旧费用	615.54	2,224.77
设计费	1,302,492.00	1,110,224.69

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	126,965.09	316,421.12
合计	4,396,171.28	3,090,039.49

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,700,163.91	2,978,883.05
减：利息收入	48,525.38	320,276.47
汇兑损失		
减：汇兑收益	99,891.48	1,456,848.63
手续费支出	40,784.14	72,861.59
其他	506,207.55	
合计	6,098,738.74	1,274,619.54

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	1,522,946.48	1,839,546.48
合计	1,522,946.48	1,839,546.48

注：计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	相关内容
土地使用权	123,546.48	123,546.48	与企业日常活动相关
茶叶设备生产线	50,000.00	50,000.00	与企业日常活动相关
茶叶设备生产线	16,000.00	16,000.00	与企业日常活动相关
茶叶设备生产线	50,000.00	50,000.00	与企业日常活动相关
产业融合项目资金	200,000.00	200,000.00	与企业日常活动相关
技术改造项目贴息		320,000.00	与企业日常活动相关
促进市场体系专项资金		500,000.00	与企业日常活动相关
新型经营主体规模经营补贴		330,000.00	与企业日常活动相关
农业转移支付资金	300,000.00	250,000.00	与企业日常活动相关
省传统产业改造升级专项资金	150,000.00		
海外护航项目资金	300,000.00		
省级农业科技成果转化资金	300,000.00		
省级外经贸发展专项资金	33,400.00		
合计	1,522,946.48	1,839,546.48	

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	657,563.07	
合计	657,563.07	

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-3,166,890.09
合计		-3,166,890.09

38、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置款	-483.37	-55,648.75
合计	-483.37	-55,648.75

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,751,300.00	2,117,826.38	6,751,300.00
原地税局清算调整各项附加税		668,769.73	
其他收入	72,481.25	8,301.81	72,481.25
合计	6,823,781.25	2,794,897.42	6,823,781.25

注：计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
荆州市、公安县挂牌奖励资金		1,500,000.00	与企业非日常活动相关
财政贴息	510,000.00	303,826.38	与企业非日常活动相关
专项资金		314,000.00	与企业非日常活动相关
税收奖励资金	6,000,000.00		与企业非日常活动相关
全县经济建设优秀单位奖励	207,000.00		与企业非日常活动相关
省级科技研究与开发资金	20,000.00		与企业非日常活动相关
企业稳岗补贴	14,300.00		与企业非日常活动相关
合计	6,751,300.00	2,117,826.38	

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	162,000.00	80,000.00	162,000.00
处置非流动资产支出	1,805.50		1,805.50
质量扣款	26,016.57		26,016.57
税费滞纳金	32,965.85		32,965.85
撤场经营支出	55,474.32		55,474.32
其他	3,445.01	26,928.41	3,445.01
合计	281,707.25	106,928.41	281,707.25

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,880,699.045	5,858,529.11
递延所得税费用	161,484.82	-476,697.36
合计	5,042,183.86	5,381,831.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	28,494,107.24	29,880,929.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,274,116.09	4,482,139.41
子公司适用不同税率的影响	-1,044,006.44	-696,587.04
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,598.39	89,692.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,617,112.88	1,737,307.98
税率调整导致递延所得税资产余额的变化		
其他	-857,637.06	-230,721.26
所得税费用	5,042,183.86	5,381,831.75

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	48,525.38	320,276.47
企业间往来	5,011,600.00	354,297.66
营业外收入	7,892.54	8,301.81

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴	7,834,700.00	3,517,826.38
合计	12,902,717.92	4,200,702.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	13,664,503.48	15,067,777.50
企业间往来	4,319,152.56	5,917,981.51
营业外支出	198,410.86	81,330.00
银行手续费	40,784.14	72,861.59
合计	18,222,851.04	21,139,950.60

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁固定资产的借款	3,324,000.00	1,500,000.00
拟投资款		20,000,000.00
合计	3,324,000.00	21,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还政府县域经济发展调度资金借款		8,000,000.00
支付融资租入固定资产的租赁费	908,600.00	740,000.00
支付相关融资的保证金（含票据保证金）	4,250,000.00	200,000.00
筹资支付的费用	506,207.55	377,358.49
合计	5,664,807.55	9,317,358.49

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,451,923.38	24,499,097.67
加：资产减值准备	-657,563.07	3,166,890.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,631,183.40	5,939,325.45
无形资产摊销	423,124.56	423,124.56
长期待摊费用摊销	1,032,243.50	511,392.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	483.37	55,648.75
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,805.50	

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	6,206,371.46	2,978,883.05
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）	161,484.82	-476,697.36
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）	-17,886,876.18	-1,500,152.23
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-49,946,175.68	-84,251,664.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	15,089,531.15	4,415,982.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,785,966.01	-44,238,168.83
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	840,499.73	20,453,279.23
减：现金的期初余额	20,453,279.23	15,516,179.52
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	-19,612,779.50	11,327,242.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	840,499.73	20,453,279.23
其中：库存现金	155,611.37	29,297.51
可随时用于支付的银行存款	415,995.94	20,210,233.05
可随时用于支付的其他货币资金	268,892.42	213,748.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	840,499.73	20,453,279.23

项目	期末余额	期初余额
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	3,000,000.00	

44、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-	3,000,000.00	票据保证金
固定资产-母公司	40,482,700.72	因银行借款，不动产证已抵押。
无形资产-土地使用权	7,536,368.80	因银行借款，不动产证已抵押。
固定资产-武汉子公司	11,418,387.37	因银行借款，不动产证已抵押
合计	62,437,456.89	

七、合并范围变更

- 1、非同一控制下企业合并：无
- 2、同一控制下企业合并：无
- 3、反向购买：无
- 4、处置子公司：无
- 5、其他原因的合并范围变动：无

八、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	
美灵宝（湖北）生态茶叶发展有限公司	湖北公安	湖北公安	茶叶种植	100.00		设立
美灵宝（武汉）科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	茶叶生产、销售	100.00		设立
美灵宝（北京）农业科技有限公司	北京	北京	茶叶生产、销售	100.00		设立
美分滋养（湖北）健康咨询有限公司	湖北武汉	湖北武汉	营养健康咨询	100.00		设立
美灵宝（北京）物联网科技有限公司	北京	北京	销售食品	51.00		设立

注：美灵宝（北京）物联网科技有限公司系 2017 年 4 月 10 日设立，注册资本 0.00 元，也未实际经营；于 2019 年 1 月 23 日被注销，未纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司：无

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
---------	-----	------	------	-----------------	------------------

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
童超				28.1403	28.1403

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业：无。

（2）重要合营企业的主要财务信息：无。

4、公司股东的情况：

股东名称	注册地	关联方关系	法定代表人	业务性质	对本企业的持股比例%	统一社会信用代码
众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）	湖北省公安县斗湖堤镇潺陵新区原种场2号路以北第1栋1-2层	公司股东	李沈林	酒店、餐饮管理；以自有资金对房地产经营项目、互联网广告媒体业、电子商务业进行投资；计算机软硬件、智能化系统技术开发；知识产权服务。	21.3739	91421022343535795L
上海善达投资管理有限公司—荆州善达产业投资基金（有限合伙）	公安县斗湖堤镇五九路	公司股东	伍长春	以企业自有资金实业项目进行投资；投资管理、投资咨询	12.8244	913101150558938541
魏文丽		公司股东			8.8435	
湖北书愿商贸发展中心（有限合伙）	湖北省公安县斗湖堤镇关山路2号	公司股东	熊华敏	建筑材料、日用百货、办公用品、机械设备、机电设备、办公设备、体育用品、电子产品的销售；展览展示服务。	5.5016	91421022MA488QJPIU
罗小峰		公司股东			5.3435	
张春华		公司股东			3.8264	
武汉九州创业科技有限公司	武汉市东湖新技术开发区珞狮南路519号明泽丽湾1栋B单元10层01号	公司股东	王俊	化工产品、塑料制品、金属材料、电气设备、机械设备、建筑防水材料销售；计算机软硬件研发、销售；计算机技术开发、技术服务、信息咨询；网络工程施工，塑料制品、金属制品的加工。	3.4958	91420111682313652D
科华银赛创业投资有限公司	湖北省宜昌市高新区发展大道55号	公司股东	邝远平	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理业务及其他不违反国家政策、法律、行政法规的业务。	2.2869	914205006917660473
李树华		公司股东			0.855	

朱晓峰		公司股东			1.5817	
武汉力拓磐石投资公司	武汉市武昌区积玉桥万达广场（二期）第 11 栋 17 层 5 号	公司股东	邢洪勇	投资咨询；企业管理咨询；企业形象营销策划；建设项目、商业贸易、房地产项目、艺术品投资。	1.5267	420106000286554
范妮妮		公司股东			1.2397	
湖北联合楚商商务有限公司	武汉市武昌区中北路 101 号海山金谷楚商大厦 23 楼 2301 室	公司股东	陈旭东	商务信息咨询；企业管理咨询；法律服务；财务咨询服务；投资咨询；文化艺术咨询服务；市场营销策划；企业形象策划；会议及展览服务；企业资质服务。	1.0992	420106000256606
张迎华		公司股东			1.0687	
徐卫华		公司股东			0.4275	
赵馨雅		公司股东			0.4179	
孟勇		公司股东			0.1058	
勾海永		公司股东			0.0203	
白国荣		公司股东			0.0075	
程琼		公司股东			0.0064	
邓丽群		公司股东			0.0032	
宗玉楼		公司股东			0.0021	
高启丽		公司股东			0.0011	
谯茜		公司股东			0.0011	

5、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉市美灵茶电子商务有限公司	联营企业
荆州市众合三川农业科技有限公司	主要投资者个人、公司高管或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
深圳众合投资有限公司	主要投资者个人、公司高管或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
茶续集（湖北）企业管理有限公司	主要投资者个人、公司高管或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
小茶神（湖北）物联网科技有限公司	见注 1
雷婧	公司高管个人或与其关系密切的家庭成员
严小芳	公司高管个人或与其关系密切的家庭成员
吴振峰	公司高管个人或与其关系密切的家庭成员
童成松	公司高管个人或与其关系密切的家庭成员
童成芳	公司高管个人或与其关系密切的家庭成员
童业峰	公司高管个人或与其关系密切的家庭成员
陈翠萍	公司高管个人或与其关系密切的家庭成员

朱慧

公司高管个人或与其关系密切的家庭成员

注 1：公司于 2019 年 1 月 10 日注册成立了全资子公司小茶神（湖北）物联网科技有限公司，未实际出资。2019 年 4 月、5 月、9 月公司将股权转让出去，不再持有小茶神（湖北）物联网科技有限公司股份。2019 年度将其作为关联方披露。

6、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
茶续集（湖北）企业管理有限公司	销售茶产品		306,142.96
童成芳	销售茶产品		7,031.11

（2）关联受托管理/委托管理情况 无

（3）关联承包情况 无

（4）关联租赁情况 无

（5）关联担保情况

①本公司作为担保方 无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	被担保银行	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
童超、朱慧	3,000,000.00	人保资本投资管理有限公司	2019 年 09 月 06 日	2020 年 09 月 06 日	否
童超、朱慧	10,000,000.00	中国光大银行股份有限公司荆州分行	2019 年 06 月 26 日	2024 年 06 月 25 日	否
童超	2,000,000.00	中国工商银行公安支行	2019 年 09 月 30 日	2020 年 09 月 30 日	否
童超	15,000,000.00	汉口银行科技金融服务中心	2019 年 05 月 14 日	2020 年 05 月 14 日	否
童超、朱慧	5,000,000.00	汉口银行科技金融服务中心	2019 年 04 月 22 日	2020 年 04 月 22 日	否
童超	3,000,000.00	富邦华一银行武汉分行	2019 年 12 月 03 日	2020 年 03 月 31 日	否

（6）关联方资金拆借 无

（7）关联方资产转让、债务重组情况 无

（8）其他关联交易

2018 年 1 月，公司（甲方）与武汉市美灵茶电子商务有限公司（乙方）签订《项目合作协议书》，为了促进电子商务平台业务的有序发展，扩大“美灵宝”茶产品的市场占有率，甲方向乙方提供 140.00 万元的项目保证金。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已向武汉市美灵

茶电子商务有限公司支付资金 1,451,215.57 元。

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款		
茶续集（湖北）企业管理有限公司	476,193.97	476,193.97
其他应收款		
武汉市美灵茶电子商务有限公司	1,451,215.57	1,350,856.05
小茶神（湖北）物联网科技有限公司	1,265,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
童超	10,000.00	10,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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。

3、其他重大事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司股东童超持有 22,000,000 股权、股东罗小峰 5,000,000 股权已被质押。

十一、资产负债表日后事项

利润分配情况

2020 年 6 月 29 日，公司 2020 年第二届董事会第九次会议决议：“公司对 2019 年度利润不进行分配，也不实施资本公积金转增股本。本议案需提交公司股东大会审议通过。”

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	89,844,107.40
1 至 2 年	1,706,821.51

账龄	期末余额
2 至 3 年	79,563.91
3 至 4 年	118,141.41
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	91,748,634.23
减：坏账准备	3,534,920.39
合计	88,213,713.84

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	91,748,634.23	100.00	3,534,920.39	3.85	88,213,713.84
其中：组合 1	68,393,727.18	100.00	3,534,920.39	5.16	64,858,806.79
关联方组合	23,354,907.05				23,354,907.05
合 计	91,748,634.23	100.00	3,534,920.39	3.85	88,213,713.84

类别	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	88,845,470.50	100.00	4,437,896.05	5.00	84,407,574.45
其中：组合 1	88,845,470.50	100.00	4,437,896.05	5.00	84,407,574.45
合 计	88,845,470.50	100.00	4,437,896.05	5.00	84,407,574.45

①年末单项计提坏账准备的应收账款：无

②按组合 1 计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	67,270,297.80	3,363,514.89	5.00
1-2 年	946,258.00	94,625.80	10.00
2-3 年	59,029.97	17,708.99	30.00
3-4 年	118,141.41	59,070.71	50.00
合 计	68,393,727.18	3,534,920.39	

③坏账准备的情况：

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,437,896.05		902,975.66			3,534,920.39

合计	4,437,896.05		902,975.66			3,534,920.39
----	--------------	--	------------	--	--	--------------

(3) 本年实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
圣穆迪（湖北）商贸有限公司	46,885,885.63	1 年以内	51.10	2,344,294.28
香港鑫農贸易有限公司	7,054,452.04	1 年以内	7.69	352,722.60
LIMPIDNESS GHANA LIMITED(加纳)	3,773,426.58	1 年以内	4.11	188,671.33
深圳市庆丰源资产管理有限公司	2,117,200.00	1 年以内	2.31	105,860.00
深圳市嘻嘻乐餐饮管理有限公司	1,439,680.00	1 年以内	1.57	71,984.00
合 计	61,270,644.25		66.78	3,063,532.21

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,374,897.87	23,720,590.15
应收利息		
应收股利		
合 计	33,374,897.87	23,720,590.15

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	27,161,361.92
1 至 2 年	6,818,792.60
2 至 3 年	57,000.00
3 至 4 年	61,000.00
5 年以上	
小计	34,098,154.52
减：坏账准备	723,256.65
合计	33,374,897.87

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,692,300.00	564,000.00
职工备用金	93,139.96	58,038.00
费用性挂账		536.00

往来款	10,119,277.42	15,951,038.60
关联方往来款	22,193,437.14	7,996,512.18
合计	34,098,154.52	24,570,124.78

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	849,534.63			849,534.63
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	126,277.98			126,277.98
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	723,256.65			723,256.65

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款减值准备	849,534.63		126,277.98			723,256.65
合计	849,534.63		126,277.98			723,256.65

(5) 本年实际核销的其他应收款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
美灵宝（武汉）科技有限公司	关联方往来	8,653,834.70	1 年以内、1-2 年	25.38	-
美灵宝（湖北）生态茶业发展有限公司	关联方往来	8,000,000.00	1 年以内	23.46	-
杨超	往来款	6,518,565.00	1 年以内	19.12	325,928.25
美灵宝（北京）农业科技有限公司	关联方往来	2,951,570.87	1 年以内、1-2 年	8.66	-
湖北开元包装股份有限公司	往来款	2,305,337.39	1 至 2 年	6.76	230,533.74

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备期末 余额
合计	—	28,429,307.96	—	83.38	556,461.99

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,397,000.00		24,397,000.00	23,217,000.00		23,217,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	24,397,000.00		24,397,000.00	23,217,000.00		23,217,000.00

(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	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
美灵宝（湖北）生态 茶叶发展有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
美灵宝（武汉）科技 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
美灵宝（北京）农业 科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
美分滋养（湖北）健 康咨询有限公司	3,217,000.00	1,180,000.00		4,397,000.00		
合计	23,217,000.00	1,180,000.00		24,397,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
合营企业						
武汉市美灵茶电子商 务有限公司	0.00					
合计	0.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余
-------	--------	------	---------

	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		额
合营企业					
武汉市美灵茶电子商务有限公司				0.00	
合计				0.00	

注：2017 年度公司对武汉市美灵茶电子商务有限公司投资 40,000.00 元，占股权比例 40%；2017 年度该公司净利润-125,843.50 元，公司按 40.00%比例权益法确认的调整收益为-50,337.40 元。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减记至零为限，因此期末余额为零。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本按种类披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	182,949,444.94	125,732,764.61	222,258,235.52	161,861,128.00
其中：袋装茶	129,616,779.88	90,607,845.49	95,224,063.79	61,083,943.82
绿茶	53,332,665.06	35,124,919.12	127,034,171.73	100,777,184.18
二、其他业务	648,662.40	-	572,347.81	
其中：房租	190,910.58	-	158,623.87	
咨询服务	457,751.82	-	410,377.36	
其他	-	-	3,346.58	
合计	183,598,107.34	125,732,764.61	222,830,583.33	161,861,128.00

(2) 营业收入与营业成本按区域披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	182,949,444.94	125,732,764.61	222,258,235.52	161,861,128.00
其中：国内	129,616,779.88	90,607,845.49	95,224,063.79	61,083,943.82
境外	53,332,665.06	35,124,919.12	127,034,171.73	100,777,184.18
二、其他业务	648,662.40	-	572,347.81	
其中：国内	648,662.40	-	572,347.81	
合计	183,598,107.34	125,732,764.61	222,830,583.33	161,861,128.00

十三、补充资料

1、本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	-2,288.87	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,274,246.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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年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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,420.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,064,537.11	
所得税影响额	1,209,680.57	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,854,856.54	

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	9.76%	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.87%	0.18	0.18

十四、按照有关财务会计准则应披露的其他内容
无



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：

湖北省武汉市武昌区汇通新长江中心 B 座 401 室美灵宝现代农业股份有限公司证券部