



美 灵 宝

NEEQ : 870120

美灵宝现代农业股份有限公司

Merlin Bird Modern Agriculture Co.,Ltd.



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记



2020年1月，湖北省两会在武汉洪山礼堂隆重召开。美灵宝多喝茶作为两会指定用茶已连续四年服务于两会，得到了政府领导与人大代表的广泛认可与推介。



基于美灵宝与东航航食的战略合作，双方联合运营“东航那杯茶”、“云尚茶饮”品牌，联合开发茶产品，并进行“云尚茶饮线上商城”的运营。



3月28日，美灵宝总部公安生产基地开始分批次有序复工，化危为机。



2020年5月，为致敬“最美逆行者”多喝茶公司从疫情期间至今多次带领团队为坚守在武汉市内各大社区和防疫一线的工作人员送去保障物资。



美灵宝与知名药企叶开泰展开合作，运用传统中医药炮制工艺与杯泡调味茶制作工艺相结合，结合双方各有之优势，推出食药同源的调味茶卫士1号。多喝茶联名黄鹤楼，聚力湖北品牌效应，推出御系列名优茶礼盒。



2020年5月21日，在首个“国际茶日”（湖北）线上开幕式及湖北茶产业线上发展机遇研讨会上举行了茶叶销售签约仪式，美灵宝多喝茶公司董事长童超先生通过视频与韩国、英国、荷兰、比利时、德国、加纳、尼日利亚等国家代理商签订销售合同。CCTV2、湖北电视台同步直播推介，中国农网、央广网、楚天都市报进行了联合报道。

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	29
第八节	备查文件目录 .....	100

## 第一节 重要提示、目录和释义

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）严小芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**【重大风险提示表】**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
毛茶供应及质量的风险	公司产品的原材料为毛茶,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	2020年公司向境外客户NAPIN INTERNATIONAL TRADE CO., LIMITED(納品國際)销售金额为23,813,504.80元,占主营业务收入24.49%,向境外客户XINSHENGTONG TRADE LIMITED(新盛通)销售金额16,910,212.80元,占主营业务收入17.39%,前五大客户销售收入合计占比为65.17%,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
本期重大风险因素分析:	<p>1、毛茶供应及质量的风险:为保证毛茶供应的质量,公司从全国优质茶叶种地基本采购原材料,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。</p> <p>2、毛茶价格波动的风险: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。</p> <p>3、自然灾害风险: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。</p> <p>4、食品质量安全控制风险: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。</p> <p>5、经济增速放缓带来的消费需求下降风险: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。</p> <p>6、客户集中度较高的风险: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。</p> <p>7、经营扩张导致的管理风险: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,合理计划使用融资资金。</p> <p>8、税收优惠政策变化的风险: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。</p>

## 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

## 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	王思思
联系地址	湖北省公安县斗湖提镇关山路 2 号
电话	0716-5206188
传真	0716-5206188
电子邮箱	hubeihaoyun@163.com
公司网址	www.merlinbird.com.cn
办公地址	湖北省公安县斗湖提镇关山路 2 号
邮政编码	434300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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-精制茶制造-153-1530 精制茶加工
主要业务	茶叶种植、收购、生产、加工、销售；袋泡茶的研发、生产、销售；茶具、茶产品、环保纸杯的生产、加工、销售；预包装食品销售；自营和代理各类商品的进出口业务等
主要产品与服务项目	杯茶、袋泡茶、礼品茶
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	湖北省荆州市公安县斗湖堤镇关山路 2 号	否
注册资本（元）	93,571,982.00	否
注册资本与总股本一致		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	西南证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	97,255,207.82	83,890,266.68	15.93%
毛利率%	19.32%	28.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,644,427.08	13,331,657.27	-65.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,920,004.69	7,293,049.13	-46.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.85%	5.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.56%	3.14%	-
基本每股收益	0.05	0.14	-64.29%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	406,465,225.77	385,816,198.24	5.35%
负债总计	153,068,687.25	137,064,086.80	11.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	253,396,538.52	248,752,111.44	1.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.71	2.66	1.88%
资产负债率%（母公司）	32.08%	30.05%	-
资产负债率%（合并）	37.66%	35.53%	-
流动比率	1.92	1.99	-
利息保障倍数	3.13	5.95	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,773,858.01	-5,904,569.53	19.15%
应收账款周转率	1.21	1.19	-
存货周转率	1.41	1.35	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.35%	11.23%	-
营业收入增长率%	15.93%	2.10%	-
净利润增长率%	-65.16%	64.34%	-

## （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 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(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。

##### 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、三味茶、茶饮料等系列产品。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%。目前公司电商部所辖天猫、淘宝、京东、有赞商城、拼多多、工行融 e 购等 6 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、日本、韩国、新加坡、马来西亚、澳大利亚等国家和中国香港地区。

##### 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。

## （二）经营情况回顾

### 1、报告期内主要财务指标完成情况

截止 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额达到 40,646.52 万元，负债总额为 15,306.87 万元，所有者权益为 25,339.65 万元。报告期内公司实现营业收入 9,725.52 万元，上年同期实现营业收入 8,389.03 万元，同比增长 1,336.49 万元；报告期内公司营业总成本 9,225.21 万元，上年同期营业总成本 7,647.67 万元，同比增加 1,577.54 万元；公司实现净利润 464.44 万元，上年同期实现净利润 1,333.17 元，同比减少 868.73 万元。

### 2、报告期内市场营销情况

为了对品牌进行宣传，提升品牌知名度及美誉，公司与抖音、分众传媒、百度都进行了深入合作，投放了大量的媒体广告进行品牌宣传。2020年，美灵宝将继续加大品牌推广，打造湖北区域第一茶品牌。

2020年，美灵宝多喝茶与黄鹤楼携手打造高端标准化茶产品三味茶、百鸟山野茶、名优茶及礼盒、早春绿茶及礼盒。美灵宝多喝茶与湖南中茶茶叶有限公司联合运营旗下品牌“猴王”，生产猴王牌美灵宝多喝茶系列杯泡茶。美灵宝多喝茶与武汉东航航食进行杯泡茶、袋泡茶、茶饮料等产品合作。

### 3、报告期内运营管理情况

报告期内，公司将各部门结构进行重新调整，将整个销售部门细分国际贸易部、集团客户部、线下渠道运营部等9个部门，建立全方位的销售体系。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	5,446,355.68	1.34%	3,840,499.73	1.00%	41.81%
应收账款	80,895,542.65	19.9%	71,527,798.42	18.54%	13.1%
预付款项	109,659,862.46	26.98%	120,299,265.68	31.18%	-8.84%
其他应收款	10,968,657.86	2.7%	13,210,223.54	3.42%	-16.97%
存货	68,993,690.45	16.97%	42,030,320.8	10.89%	64.15%
其他流动资产	634,869.98	0.16%	1,869,843.75	0.48%	-66.05%
固定资产	101,279,240.22	24.92%	71,655,368.08	18.57%	41.34%
在建工程	3,016,611.3	0.74%	35,293,537.58	9.15%	-91.45%
递延所得税资产	847,107.59	0.21%	638,726.56	0.17%	32.62%
短期借款	74,400,000	18.30%	62,800,000	16.28%	18.47%
预收款项			6,589,299.27	1.71%	-
合同负债	8,571,801.75	2.11%	-	-	-
应付职工薪酬	1,953,427.75	0.48%	932,501.03	0.24%	109.48%

#### 项目重大变动原因：

1、应收账款本期余额为8,089.55万元，比上年期末余额7,152.78万元增加936.77万元，增幅13.10%，主要原因是：新冠疫情后为降低对内销的影响，资金较紧的新老客户适当采取延长账期的方式销售产品。

2、预付账款本期余额为10,965.99万元，比上年期末余额12,029.93万元减少1,063.94万元，减幅8.84%，本期期末存货比上年同期增加2,696.34万元，库存决定本期采购量的多少，这也是本期预付账款减少的主要原因。

3、存货本期余额为6,899.37万元，比上年期末余额4,203.03万元增加2,696.34万元，增幅

64.15%，主要原因是为保证下半年出口茶的销量不受影响而备足的库存。

5、固定资产本期余额为 10,127.92 万元，比上年期末余额 7,165.54 万元增加 2,962.38 万元，增幅 41.34%，增长的主要原因是：2020 年四号车间项目完工，已从在建工程转入固定资产 3,250.75 万元。

7、在建工程本期余额为 301.66 万元，比上年期末余额 3,529.35 万元减少 3,227.69 万元，减幅 91.45%，减少的主要原因是：2020 年四号车间项目完工，已从在建工程转入固定资产 3,250.75 万元。

8、递延所得税资产本期余额为 84.71 万元，比上年期末余额 63.87 万元增加 20.84 万元，增幅 32.62%，主要是本期计提的信用减值损失 30.51 万元所致。

9、短期借款本期余额为 7,440.00 万元，比上年期末余额 6,280.00 万元增加 1,160.00 万元，增幅 18.47%，主要原因是：①湖北银行股份有限公司公安支行本期增加借款 3,000.00 万元；②人保资本投资管理有限公司本期增加借款 500.00 万元；③中国工商银行公安支行本期增加借款 500.00 万元；④中国银行公安支行本期增加借款 140.00 万元；⑤本期归还湖北公安农村商业银行股份有限公司到期借款 1,980.00 万元；⑥本期归还中国光大银行股份有限公司荆州分行到期借款 1,000.00 万元。

10：应付职工薪酬本期余额为 195.34 万元，比上年期末余额 93.25 万元增加 102.09 万元，增幅 109.48%，主要原因是疫情期间，依据 2020 年 3 月 12 日湖北政府网站出台促进经济发展 30 条措施，援企、稳岗、扩就业等省人民政府关于印发湖北省促进经济社会加快发展若干政策措施的通知，公司在疫情期间未减员裁员，缓发员工 5 月份和 6 月份薪酬总计 92.80 万元，新增员工薪酬 9.29 万元，缓发的 5 月份薪酬已于 7 月份发放。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	97,255,207.82	-	83,890,266.68	-	15.93%
营业成本	78,461,543.88	80.68%	59,697,901.2	71.16%	31.43%
研发费用	785,692.3	0.81%	3,035,777.83	3.62%	-74.12%
财务费用	2,992,454.53	3.08%	1,859,080.7	2.22%	60.96%
资产处置收益	-	-	-483.37	0.00%	-100%
营业利润	5,317,786.45	5.47%	10,053,608.08	11.98%	-47.11%
营业外收入	356,235.65	0.37%	6,786,135.49	8.09%	-94.75%
营业外支出	123,747.25	0.13%	51,663.86	0.06%	139.52%
净利润	4,644,427.08	4.78%	13,331,657.27	15.89%	-65.16%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期实现营业收入 9,725.52 万元，同比增长 1,336.49 万元，增幅 15.93%，主要原因是：①出口销售同比增加 1,236.08 万元；②国内销售同比增加 95.90 万元；③其他业务收入同比增加 4.51 万元。

2、营业成本：本期营业成本为 7,846.15 万元，同比增长 1,876.36 万元，增幅 31.43%，主要原因是：①湖北省是新冠疫情重点防护地区交通受阻，原材料采购在公司恢复生产很长一段时间内不能走物流，

只能专项采购；②在疫情后，全国物资供应紧张使得原材料采购价格大幅增涨。

3、研发费用：本期研发费用为 78.57 万元，同比减少 225.01 万元，减幅 74.12%，主要原因是新冠疫情期间，研发项目受公司开工时间、交通运输等因素影响，投入相对减少，其中为研发投入的直接材料同比减少 93.71 万元，研发设计费支出同比减少 35.92 万元，研发人员工资薪酬同比减少 72.25 万元，研发人员办公费及其他费用支出同比减少 23.13 万元。

4、财务费用：本期财务费用为 299.25 万元，同比增长 113.34 万元，增幅 60.96%，主要原因在于：因今年为满足下半年大客户及外销订单需求，需大量采购茶叶、包装及生产设备，今年新增银行借款与同期相比增加 2956.2 万元，借款费用也相应增加，其中：①银行借款利息支出增加 108.77 万元；②汇兑损失同比增加 24.09 万元；③存款利息收入同比减少 3.92 万元；④借款担保服务费减少 22.73 万元；⑤手续费支出同比减少 0.71 万元。

5、营业利润：本期实现营业利润 531.78 万元，同比减少 473.58 万元，减幅 47.11%，主要原因有：①新冠疫情后，公司恢复生产营业期间受原材料采购价格、交通运输等各方面的影响，本期销售毛利率为 19.32%，毛利率同比降低 9.51%，影响营业利润 539.87 万元；②上述财务费用增长影响营业利润 113.34 万元。

6、营业外收入：本期营业外收入为 35.62 万元，同比减少 642.99 万元，减幅 94.75%，主要原因是 2019 年 1-6 月收到政府税收奖励资金 600.00 万元、财政贴息 51.00 万元。

7、营业外支出：本期营业外支出为 12.37 万元，同比增加 7.20 万元，增加 139.52%，主要原因是新冠疫情期间及疫情后对外捐赠支出增加 9.50 万元。

8、净利润：本期净利润为 464.44 万元，同比减少 868.72 万元，减幅 65.16%，上述疫情期间交通受阻、全国物资供应采购成本增加、财务费用增加、对外捐赠增加等都是影响本期净利润减少的原因。

### 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	-4,773,858.01	-5,904,569.53	19.15%
投资活动产生的现金流量净额	-311,289.17	-27,504,869.25	98.87%
筹资活动产生的现金流量净额	6,691,003.13	24,469,206.93	-72.66%

#### 现金流量分析：

1、本期投资活动产生的现金流量净额为-31.13 万元，与上年同期相较增加 2,719.36 万元，上涨 98.87%，主要原因是四号车间项目的工程款大部分在 2019 年支付，上年同期投资支付的现金流量为四号车间项目支付现金 2,713.68 万元和购买交通运输设备、办公设备支付现金 38.91 万元，而 2020 年投资支付的现金只是四号车间项目后期的零星结算和购买办公设备支付的现金 31.13 万元，所以两相比较投资活动产生的现金流量变动较大。

2、本期筹资活动产生的现金流量净额为 669.10 万元，较上年同期减少了 1,777.82 万元，减少 72.66%，主要原因为：① 2020 年偿还债务支付的现金为 5,880.00 万元，与上期同比增加 2,403.55 万元；② 2020 年分配股利、利润或偿付利息支付的现金为 408.80 万元，较上年同期增加 256.67 万元；③ 2020 年支付其他与筹资活动有关的现金为 102.10 万元，较上年同期增加 33.60 万元。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	924,703.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,441.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>852,261.64</b>
所得税影响数	127,839.25
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>724,422.39</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

根据 2017 年 7 月 5 日财政部发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）（以下统称“新收入准则”）规定首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会产生重要影响。

项目	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
预收款项		6,589,299.27
合同负债	6,589,299.27	

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			的 关 联 性						
美灵宝（湖北）生态茶叶发展有限公司	子公司	茶叶种植	-	-	8,000,000.00	14,404,735.58	6,393,300.58	-	-400,351.53
美灵宝（武汉）科技有限公司	子公司	茶叶生产、销售	-	-	10,000,000.00	70,442,083.04	-262,710.24	9,143,067.53	-2,387,152.30
美灵宝（北京）农业科技有限公司	子公司	茶叶生产、销售	-	-	2,000,000.00	4,195,986.72	-2,352,169.05	69,197.73	-232,661.52
云尚优品（湖北）贸易有限公司	子公司	茶叶生产、销售	-	-	10,000,000.00	383,503.84	4,485.97	34,034.89	4,485.97
美分滋养（湖北）健康咨询有限公司	子公司	茶叶生产、销售	-	-	10,000,000.00	4,936,523.51	-1,298,086.06	3,082,446.18	400,863.09
武汉	参	茶叶	参	扩	1,000,000.00	1,390,628.77	-1,117,393.70	141.33	-80,336.28

市美 灵茶 电子 商务 有限 公司	股 公 司	销 售	股 公 司	大 销 售 渠 道					
----------------------------------	-------------	--------	-------------	-----------------------	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 八、 企业社会责任

#### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

湖北省公安县黄山头镇永兴垸村是公司精准扶贫村，2020 年上半年度，公司向其提供了生活物资和现金，还为该村的贫困学生提供助学奖金。

#### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2020 年 1 月 27 日，美灵宝多喝茶向荆州市公安县新型冠状病毒感染的肺炎防控工作指挥部捐赠价值 10 万元杯泡茶。

2020 年 3 月 8 日，美灵宝工作人员为奋战在武汉市内各大社区和防疫一线的工作人员送去了保障物资和节日的祝福。

2020 年 4 月，多喝茶作为三袁故里土生土长的品牌，联合公安县向一线抗疫单位捐赠大健康产品。

在 2020 年湖北疫情解封的第一时间，美灵宝主动对接湖北农业农村厅，助力恩施鹤峰县的脱贫攻坚工作，深入鹤峰茶产区实地考察，在湖北贫困县鹤峰设立有机生态茶园基地多处，签订了大批量的采购协议。

2020 年 5 月，为致敬“最美逆行者”多喝茶公司从疫情期间至今多次带领团队为坚守在武汉市内各大社区和防疫一线的工作人员送去保障物资。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	15,000,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

#### (二) 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	2017/1/18	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细说明	正在履行中
董监高	2017/1/18	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细说明	正在履行中
实际控制人	2017/1/18	-	挂牌	关联交易	见下方详细说明	正在履行中

或控股股东						
董监高	2017/1/18	-	挂牌	关联交易	见下方详细说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/4/10	-	挂牌	资金占用承诺	见下方详细说明	正在履行中
董监高	2017/4/10	-	挂牌	资金占用承诺	见下方详细说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/18	-	挂牌	社保缴纳承诺	见下方详细说明	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、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、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	7,450,402.60	1.83%	银行借款
固定资产—房屋建筑物（注2）	固定资产	抵押	42,380,702.37	10.43%	银行借款
货币资金（3）	银行存款	质押	3,000,000.00	0.74%	票据保证金
<b>总计</b>	-	-	52,831,104.97	13.00%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

注1：土地使用权抵押：

2020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3000.00万元，由公司鄂（2020）公安不动产权第0000249号、鄂（2018）公安不动产权第0001211《不动产权证》提供抵押，贷款年利率为6.00%。

注2：固定资产抵押：

（1）2020年，公司从中国银行荆州分行取得一年期借款240.00万元，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100.00万元，期末借款余额为140.00万元。贷款年利率为5.30%。

(2) 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, 2020 年取得一年期借款 500.00 万元。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, 为融资担保提供股份质押反担保, 贷款年利率为 6.50%。

(3) 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, 2020 年取得一年期借款 500.00 万元, 由公司法定代表人童超、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%。

(4) 2020 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, 同时公司法定代表人童超提供担保, 贷款年利率为 6.525%。

(5) 2020 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, 由公司和公司法定代表人童超同时提供担保, 贷款年利率为 6.525%。

(6) 2020 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 6.00%。

(7) 2020 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 3000.00 万元, 由公司鄂(2020)公安不动产权第 0000249 号、鄂(2018)公安不动产权第 0001211 《不动产权证》提供抵押, 贷款年利率为 6.00%。

(8) 2020 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 7.00%。

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。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	35,668,266	38.12%	0	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	57,903,716	61.88%	0	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							62

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	童超	26,331,429	-	26,331,429	28.14%	26,331,429	0	22,000,000
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	0
3	上海善达	12,000,000	-	12,000,000	12.82%	0	12,000,000	0

	投资管理 有限公司- 荆州 善达 产业 投资 基金 (有 限合 伙)							
4	魏文 丽	6,820,000	-964,700	5,855,300	6.26%	0	5,855,300	4,000,000
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	0
6	罗小 峰	5,000,000	-	5,000,000	5.34%	0	5,000,000	0
7	张春 华	3,580,478	-	3,580,478	3.83%	3,580,478	0	0
8	龚华	3,269,076	-	3,269,076	3.50%	0	3,269,076	0
9	科华 银赛 创业 投资 有限 公司	2,136,857	-2,001	2,134,856	2.28%	0	2,134,856	0
10	朱晓 峰	1,480,000	-	1,480,000	1.58%	0	1,480,000	0
	<b>合计</b>	85,765,840	-966,701	84,799,139	90.62%	55,059,907	29,739,232	26,000,000

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、 控股股东、实际控制人情况

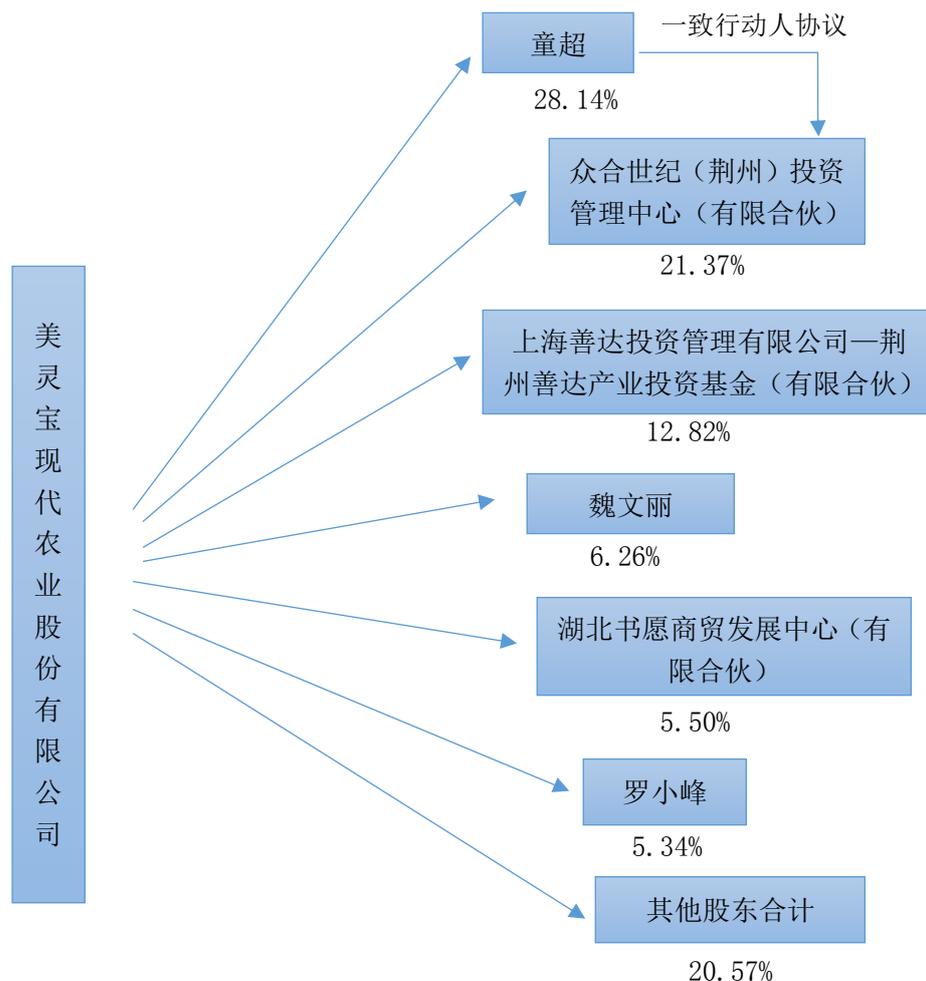
是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为童超先生。截至报告期末，童超直接持有公司26,331,429股，占公司总股本的28.14%。童超的一致行动人众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）持有公司20,000,000股，占公司总股本的21.37%，童超和众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）共持有公司49.51%的股份；童超为众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）的控股股东、实际控制人。根据童超与众合世纪（荆州）投资管理中心（有限合伙）签署的《一致行动协议》，童超可以实际支配公司股份表决权超过30%，童超为公司的实际控制人。

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。截至报告期内，公司股权结构图如下：



---

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
童超	董事长/总经理	男	1980年5月	2019年7月3日	2022年7月3日
张春华	董事	女	1959年4月	2019年7月3日	2022年7月3日
陈雨倩	董事	女	1979年10月	2019年7月3日	2022年7月3日
查睿	董事	女	1985年9月	2019年7月3日	2020年6月10日
严小芳	董事/财务总监	女	1973年8月	2019年7月3日	2022年7月3日
雷婧	董事	女	1987年3月	2019年7月3日	2022年7月3日
陈艳	董事	女	1981年11月	2019年7月3日	2022年7月3日
雷婧	董事会秘书(原)	女	1987年3月	2019年7月3日	2020年4月22日
王思思	董事会秘书	女	1990年6月	2020年4月22日	2022年7月3日
付义	监事会主席	男	1981年8月	2019年7月3日	2022年7月3日
刘杰	职工代表监事	男	1982年8月	2019年7月3日	2022年7月3日
程苏	职工代表监事	女	1984年4月	2019年7月3日	2022年7月3日
程爱芬	监事	女	1956年1月	2019年7月3日	2022年7月3日
秦明松	职工代表监事	男	1977年7月	2019年7月3日	2022年7月3日
吴振锋	副总经理	男	1979年10月	2019年7月3日	2022年7月3日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
童超	董事长/总经理	26,331,429	0	26,331,429	28.14%	-	-
张春华	董事	3,580,478	0	3,580,478	3.83%	-	-
陈雨倩	董事	0	0	0	0.00%	-	-
查睿	董事	0	0	0	0.00%	-	-
严小芳	董事/财务	0	0	0	0.00%	-	-

	总监						
雷婧	董事	0	0	0	0.00%	-	-
陈艳	董事	0	0	0	0.00%	-	-
王思思	董事会秘书	0	0	0	0.00%	-	-
付义	监事会主席	0	0	0	0.00%	-	-
程苏	职工代表监事	0	0	0	0.00%	-	-
刘杰	职工代表监事	0	0	0	0.00%	-	-
秦明松	职工代表监事	0	0	0	0.00%	-	-
程爱芬	监事	0	0	0	0.00%	-	-
吴振峰	副总经理	0	0	0	0.00%	-	-
合计	-	29,911,907	-	29,911,907	31.97%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
雷婧	董事、董事会秘书	离任	董事	职位变动
王思思	证券部经理	新任	董事会秘书	职位变动
查睿	董事	离任	无	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

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。

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25	5	-	30
生产人员	84	-	2	82
销售人员	68	-	10	58
技术人员	21	-	4	17
财务人员	16	0	0	16
员工总计	214	5	16	203

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	35	32
专科	70	63
专科以下	107	106
员工总计	214	203

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过关于聘任韩路先生为第二届董事会董事的议案。2020年7月20日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过聘任韩路先生为公司新任董事。

韩路，男，1989年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士学历，2015年7月-2016年7月，就职于上海善达投资管理有限公司，任高级投资经理；2016年8月至今，就职于江苏悦达金泰基金管理有限公司，任执行董事。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	5,446,355.68	3,840,499.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六.2	80,895,542.65	71,527,798.42
应收款项融资			
预付款项	六.3	109,659,862.46	120,299,265.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	10,968,657.86	13,210,223.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.5	68,993,690.45	42,030,320.80
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	六.6	634,869.98	1,869,843.75
<b>流动资产合计</b>		<b>276,598,979.08</b>	<b>252,777,951.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.7		

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	六.8	101,279,240.22	71,655,368.08
在建工程	六.9	3,016,611.30	35,293,537.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.10	8,624,634.62	8,836,196.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.11	1,698,652.96	1,814,417.20
递延所得税资产	六.12	847,107.59	638,726.56
其他非流动资产	六.13	14,400,000.00	14,800,000.00
<b>非流动资产合计</b>		129,866,246.69	133,038,246.32
<b>资产总计</b>		406,465,225.77	385,816,198.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六.14	74,400,000.00	62,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六.15	3,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	六.16	19,016,686.82	17,213,008.80
预收款项	六.17		6,589,299.27
合同负债	六.18	8,571,801.75	
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	1,953,427.75	932,501.03
应交税费	六.20	6,687,307.37	8,029,717.60
其他应付款	六.21	30,222,557.04	28,257,740.34
其中：应付利息			1,600,000.00
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			
<b>流动负债合计</b>		143,851,780.73	126,822,267.04
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六.22	2,041,230.00	2,846,370.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.23	7,175,676.52	7,395,449.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,216,906.52	10,241,819.76
<b>负债合计</b>		153,068,687.25	137,064,086.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六.24	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	六.25	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	六.26	9,609,343.10	9,609,343.10
一般风险准备			
未分配利润	六.27	67,023,338.18	62,378,911.10
归属于母公司所有者权益合计		253,396,538.52	248,752,111.44
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		253,396,538.52	248,752,111.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		406,465,225.77	385,816,198.24

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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,045,301.93	3,505,420.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二.1	87,067,508.15	88,213,713.84

应收款项融资			
预付款项		94,056,223.27	105,008,587.12
其他应收款	十二.2	34,441,348.55	33,374,897.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,799,719.94	28,164,467.18
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		7,494.42	13,264.52
<b>流动资产合计</b>		282,417,596.26	258,280,350.93
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二.3	24,397,000.00	24,397,000.00
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		87,056,651.09	56,717,471.35
在建工程		3,016,611.30	35,293,537.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,624,634.62	8,836,196.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		197,452.98	219,392.22
递延所得税资产		590,592.64	638,726.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		123,882,942.63	126,102,324.61
<b>资产总计</b>		406,300,538.89	384,382,675.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,400,000.00	42,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,000,000.00	3,000,000.00
应付账款		18,820,989.26	16,927,318.18
预收款项			6,338,145.34
合同负债		7,440,510.18	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		928,906.45	499,780.86

应交税费		6,686,017.39	7,982,566.31
其他应付款		29,831,015.90	27,715,839.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		121,107,439.18	105,263,650.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,041,230.00	2,846,370.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,175,676.52	7,395,449.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,216,906.52	10,241,819.76
<b>负债合计</b>		130,324,345.70	115,505,469.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	9,609,343.10
一般风险准备			
未分配利润		89,602,992.85	82,504,005.26
<b>所有者权益合计</b>		275,976,193.19	268,877,205.60
<b>负债和所有者权益总计</b>		406,300,538.89	384,382,675.54

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		97,255,207.82	83,890,266.68

其中：营业收入	六. 27	97,255,207.82	83,890,266.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		92,252,105.32	76,476,682.34
其中：营业成本	六. 27	78,461,543.88	59,697,901.20
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. 28	238,275.72	264,286.58
销售费用	六. 29	4,250,117.18	4,910,669.47
管理费用	六. 30	5,524,021.71	6,708,966.56
研发费用	六. 31	785,692.30	3,035,777.83
财务费用	六. 32	2,992,454.53	1,859,080.70
其中：利息费用		2,609,008.86	1,521,322.14
利息收入		4,438.88	43,668.85
加：其他收益	六. 33	619,773.24	369,773.24
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. 34	-305,089.29	2,270,733.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六. 35		-483.37
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,317,786.45	10,053,608.08
加：营业外收入	六. 36	356,235.65	6,786,135.49
减：营业外支出	六. 37	123,747.25	51,663.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,550,274.85	16,788,079.71
减：所得税费用	六. 38	905,847.77	3,456,422.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,644,427.08	13,331,657.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,644,427.08	13,331,657.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,644,427.08	13,331,657.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,644,427.08	13,331,657.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,644,427.08	13,331,657.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.14

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二.4	86,947,168.76	83,202,714.80
减：营业成本	十二.4	71,575,493.26	59,643,140.19
税金及附加		230,517.11	203,007.05
销售费用		1,980,605.97	2,251,572.75
管理费用		2,975,213.68	4,273,904.49
研发费用		785,692.30	2,522,565.26
财务费用		2,302,348.55	1,590,362.72
其中：利息费用		1,920,192.18	1,257,953.72

利息收入		2,172.59	42,641.51
加：其他收益		619,773.24	369,773.24
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）		320,892.83	1,771,679.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-483.37
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,037,963.96	14,859,131.98
加：营业外收入		333,037.62	6,786,098.59
减：营业外支出		109,651.27	51,663.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,261,350.31	21,593,566.71
减：所得税费用		1,162,362.72	3,398,474.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,098,987.59	18,195,092.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,098,987.59	18,195,092.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,098,987.59	18,195,092.14
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,511,003.19	126,695,013.97
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			
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		384,133.34	4,271,098.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	49,881,337.88	27,545,497.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>145,776,474.41</b>	<b>158,511,610.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		106,838,268.76	124,343,426.46
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		4,844,400.05	7,283,792.04
支付的各项税费		4,336,436.73	5,168,420.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	34,531,226.88	27,620,540.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>150,550,332.42</b>	<b>164,416,179.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,773,858.01</b>	<b>-5,904,569.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>21,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,289.17	27,525,869.25
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		311,289.17	27,525,869.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-311,289.17	-27,504,869.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,400,000.00	61,440,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	200,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		70,600,000.00	61,440,000.00
偿还债务支付的现金		58,800,000.00	34,764,470.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,087,996.87	1,521,322.14
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、40	1,021,000.00	685,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		63,908,996.87	36,970,793.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,691,003.13	24,469,206.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,605,855.95	-8,940,231.85
加：期初现金及现金等价物余额		840,499.73	20,453,279.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,446,355.68	11,513,047.38

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,254,508.29	126,495,184.46
收到的税费返还		384,133.34	4,271,098.63
收到其他与经营活动有关的现金		9,784,402.45	11,808,333.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		104,423,044.08	142,574,616.48
购买商品、接受劳务支付的现金		86,480,589.16	109,516,792.26
支付给职工以及为职工支付的现金		2,578,029.82	4,737,953.14
支付的各项税费		4,214,866.57	5,148,079.99
支付其他与经营活动有关的现金		16,678,207.64	20,956,114.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		109,951,693.19	140,358,940.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,528,649.11	2,215,676.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			21,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,289.17	19,415,442.30
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,180,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		311,289.17	20,595,442.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-311,289.17	-20,574,442.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,400,000.00	41,440,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,600,000.00	41,440,000.00
偿还债务支付的现金		38,800,000.00	29,929,971.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,399,180.19	1,257,953.69
支付其他与筹资活动有关的现金		1,021,000.00	685,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		43,220,180.19	31,872,924.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,379,819.81	9,567,075.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,539,881.53	-8,791,690.87
加：期初现金及现金等价物余额		505,420.40	19,881,117.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,045,301.93	11,089,427.07

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、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、29
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、5
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 美灵宝现代农业股份有限公司

### 2020 年半年度财务报表附注

(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%

2020年6月30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	5,852,300.00	6.2543%
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	0.855%
陈孝军	750,000.00	0.8015%
曾靖淳	700,000.00	0.7481%
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%
徐国权	200,000.00	0.2137%
孟勇	99,000.00	0.1058%
王丽红	65,000.00	0.0695%
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%
李高明	100.00	0.0001%
盛涛	100.00	0.0001%
徐江	100.00	0.0001%
向欣	100.00	0.0001%
赖永秀	100.00	0.0001%
杨昆	100.00	0.0001%
叶欢	100.00	0.0001%
唐思远	100.00	0.0001%
曾艳	100.00	0.0001%
张和林	100.00	0.0001%
张旋	100.00	0.0001%
彭焱民	100.00	0.0001%
朱佑芳	100.00	0.0001%
黄珏	100.00	0.0001%
张正杰	100.00	0.0001%
孟磊	100.00	0.0001%
罗莉珍	100.00	0.0001%
童静	100.00	0.0001%
童欣	100.00	0.0001%
乔煜	100.00	0.0001%
张君	100.00	0.0001%
吉彦平	100.00	0.0001%
王欣	100.00	0.0001%
吴明祥	100.00	0.0001%

王进京	100.00	0.0001%
杨波	100.00	0.0001%
明志强	100.00	0.0001%
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 8 月 13 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 5 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 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年半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，按交易当月首日的汇率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。

##### **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。固定资产仅在与其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. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

---

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

### (5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客

户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 3. 收入确认的具体方法

本公司确认收入的具体原则：公司主要销售茶叶、代用茶等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，客户收到货物并验收合格后，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 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，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：

根据 2017 年 7 月 5 日财政部发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）（以下统称“新收入准则”）规定首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会产生重要影响。

项目	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
预收款项		6,589,299.27
合同负债	6,589,299.27	

#### （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	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%
房产税	房产的计税价值或房产的租金收入	1.2%、12%

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%
云尚优品（湖北）贸易有限公司	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。

湖北省人民政府鄂政发[2020]6号《省政府关于印发湖北省促进经济社会加快发展若干政策措施的通知》中对抗击疫情地方减免城镇土地使用税。

## 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2019年12月31日，期末余额指2020年6月30日，本期发生额指2020年1-6月，上期发生额指2019年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	99,483.53	155,611.37
银行存款	2,123,754.33	415,995.94
其他货币资金	3,223,117.82	3,268,892.42
合计	5,446,355.68	3,840,499.73
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、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	84,133,760.00
1 至 2 年	938,278.55
2 至 3 年	177,171.37
小计	85,249,209.92
减：坏账准备	4,353,667.27
合计	80,895,542.65

### (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	85,249,209.92	100.00	4,353,667.27	5.11	80,895,542.65
其中：组合 1	85,249,209.92	100.00	4,353,667.27	5.11	80,895,542.65
合计	85,249,209.92	100.00	4,353,667.27	5.11	80,895,542.65

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	75,413,718.37	100	3,885,919.95	5.15	71,527,798.42
其中：组合 1	75,413,718.37	100	3,885,919.95	5.15	71,527,798.42
合计	75,413,718.37	100	3,885,919.95	5.15	71,527,798.42

①期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	84,133,760.00	4,206,688.00	5.00
1-2 年	938,278.55	93,827.86	10.00
2-3 年	177,171.37	53,151.41	30.00
合计	85,249,209.92	4,353,667.27	

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	3,885,919.95	467,747.32				4,353,667.27
合计	3,885,919.95	467,747.32				4,353,667.27

(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
NAPIN INTERNATIONAL TRADE CO., LIMITED (納品國際)	23,639,866.40	1年以内	27.73	1,181,993.32
XINSHENGTONG TRADE LIMITED (新盛通)	16,786,910.40	1年以内	19.69	839,345.52
小茶神(湖北)物联网科技有限公司	11,465,894.56	1年以内	13.45	573,294.73
BAIHANG TRADE CO., LIMITED(百航)	9,739,126.56	1年以内	11.42	486,956.33
LIMPIDNESS GHANA LIMITED(加纳)	3,829,301.55	1年以内	4.49	191,465.08
合计	65,461,099.47		76.78	3,273,054.98

(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

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	94,609,862.46	86.28	120,275,719.68	99.98
1至2年	15,050,000.00	13.72	23,546.00	0.02
合计	109,659,862.46	100.00	120,299,265.68	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	21,374,718.50	1年以内	结算中
		15,050,000.00	1至2年	结算中
宜都市兴盛茶业专业合作社	非关联方	35,018,679.44	1年以内	结算中
鹤峰县龙福茶业有限公司	非关联方	27,806,177.98	1年以内	结算中
宜都市鸿兴茶业专业合作社	非关联方	3,716,043.00	1年以内	结算中
湖北开元包装有限公司	非关联方	2,114,292.56	1年以内	结算中
合计	/	105,079,911.48		/

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内	11,395,134.56
1至2年	75,200.03

账龄	期末余额
2至3年	108,000.00
小计	11,578,334.59
减：坏账准备	609,676.73
合计	10,968,657.86

(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	1,752,600.03	1,837,809.50
职工备用金	385,683.64	563,295.62
费用性挂账	205,338.92	-
往来款	7,592,067.87	8,865,237.61
关联方往来款	1,642,644.13	2,716,215.57
合计	11,578,334.59	13,982,558.30

(3) 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	772,334.76		162,658.03			609,676.73
合计	772,334.76		162,658.03			609,676.73

(4) 本年实际核销的其他应收款情况：无

(5) 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	56.30	325,928.25
武汉市美灵茶电子商务有限公司	关联方往来款	195,097.47	1年以内	1.69	9,754.87
		1,447,546.66	1-2年	12.50	144,754.67
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	8.64	50,000.00
晋江海科机电设备贸易有限公司	往来款	459,000.00	1年以内	3.96	22,950.00
湖北省农业信贷担保有限公司	贷款保证金	250,000.00	1年以内	2.16	12,500.00
合计	—	9,870,209.13	—	85.25	565,887.79

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 5、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	3,134,736.31		3,134,736.31	3,831,199.08		3,831,199.08
库存商品	22,021,881.31		22,021,881.31	26,427,544.36		26,427,544.36
周转材料	49,997.14		49,997.14	50,082.89		50,082.89
发出商品	43,787,075.69		43,787,075.69	11,721,494.47		11,721,494.47
合计	68,993,690.45		68,993,690.45	42,030,320.80		42,030,320.80

(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

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	622,149.67	1,856,579.23
地方教育附加	5,536.83	13,264.52
个人所得税	3487.92	
城市维护建设税	3695.56	
合计	634,869.98	1,869,843.75

## 7、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			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
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2020年6月30日武汉市美灵茶电子商务有限公司未分配利润-1,217,393.70元。

## 8、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	73,389,949.41	10,225,939.05	4,539,292.38	2,031,921.70	90,187,102.54
2、本期增加金额	32,522,715.45			65,500.00	32,588,215.45
(1) 购置	15,172.58			65,500.00	80,672.58
(2) 在建工程转入	32,507,542.87				32,507,542.87
(3) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	105,912,664.86	10,225,939.05	4,539,292.38	2,097,421.70	122,775,317.99
二、累计折旧					
1、期初余额	11,745,826.91	3,264,260.96	2,744,773.18	776,873.41	18,531,734.46
2、本期增加金额	1,922,050.90	414,930.89	430,224.57	197,136.95	2,964,343.31
(1) 计提	1,922,050.90	414,930.89	430,224.57	197,136.95	2,964,343.31
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	13,667,877.81	3,679,191.85	3,174,997.75	974,010.36	21,496,077.77
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	92,244,787.05	6,546,747.20	1,364,294.63	1,123,411.34	101,279,240.22
2、期初账面价值	61,644,122.50	6,961,678.09	1,794,519.20	1,255,048.29	71,655,368.08

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 9、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
二号倒班楼			3,016,611.30			
合计			3,016,611.30	35,293,537.58		35,293,537.58

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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	38,155.34	162,655.79		
四号车间项目	35,169,037.13	126,151.82	32,507,542.87	2,787,646.08	
二号倒班楼		3,016,611.30			3,016,611.30
合计	35,293,537.58	3,180,918.46	32,670,198.66		3,016,611.30

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，建设规模为23,708平方米，该项目已完工转入固定资产。

## 10、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	802,351.20	1,212,094.24	2,014,445.44
2、本期增加金额	85,966.20	125,596.08	211,562.28
(1) 计提	85,966.20	125,596.08	211,562.28
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	888,317.40	1,337,690.32	2,226,007.72
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			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	7,450,402.60	1,174,232.02	8,624,634.62
2、期初账面价值	7,536,368.80	1,299,828.10	8,836,196.90

#### 11、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	219,392.22		21,939.24		197,452.98
装修费用	1,595,024.98		93,825.00		1,501,199.98
合计	1,814,417.20		115,764.24		1,698,652.96

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 6 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，本期摊销 6 个月。

#### 12、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	4,963,344.00	847,107.59	4,258,177.04	638,726.56
合计	4,963,344.00	847,107.59	4,258,177.04	638,726.56

#### 13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
茶叶流转土地款	14,400,000.00	14,800,000.00

项目	期末余额	期初余额
四号车间项目		
合计	14,400,000.00	14,800,000.00

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。2020年1-6月已按二十年摊销40.00万元。

## 14、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	45,000,000.00	34,800,000.00
保证借款	29,400,000.00	28,000,000.00
质押借款		
合计	74,400,000.00	62,800,000.00

### （2）贷款情况如下：

序号	贷款期限	贷款余额	贷款银行	备注
1	2020年01月02日至2021年01月02日	1,400,000.00	中国银行公安支行	见注1担保
2	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2担保
3	2020年01月22日至2021年01月22日	5,000,000.00	人保资本投资管理有限公司	见注2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3担保
5	2020年05月21日至2020年05月20日	5,000,000.00	中国工商银行公安支行	见注3担保
6	2020年06月30日至2021年06月30日	15,000,000.00	汉口银行科技金融服务中心	见注4抵押
7	2020年06月30日至2021年06月30日	5,000,000.00	汉口银行科技金融服务中心	见注5担保
8	2020年04月10日至2021年04月10日	5,000,000.00	湖北银行股份有限公司公安支行	见注6担保
9	2020年03月27日至2021年03月27日	30,000,000.00	湖北银行股份有限公司公安支行	见注7抵押
10	2020年05月14日至2020年11月13日	3,000,000.00	富邦华一银行武汉分行	见注8担保
	合计	74,400,000.00		

注1：2020年，公司从中国银行荆州分行取得一年期借款240.00万元，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100.00万元，期末借款余额为140.00万元。贷款年利率为5.30%。

注 2：2019 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，2020 年取得一年期借款 500.00 万元。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，为融资担保提供股份质押反担保，贷款年利率为 6.50%。

注 3：2019 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，2020 年取得一年期借款 500.00 万元，由由公司法定代表人童超、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 4：2020 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，同时公司法定代表人童超提供担保，贷款年利率为 6.525%。

注 5：2020 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，由公司和公司法定代表人童超、朱慧同时提供担保，贷款年利率为 6.525%。

注 6：2020 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 6.00%。

注 7：2020 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 3000.00 万元，由公司鄂（2020）公安不动产权第 0000249 号、鄂（2018）公安不动产权第 0001211 《不动产权证》提供抵押，贷款年利率为 6.00%。

注 8：2020 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 7.00%。

## 15、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	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：2019 年公司自光大银行股份有限公司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。

## 16、应付账款

### 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	19,016,686.82	15,846,735.80
1-2 年（含 2 年）		1,366,273.00
合计	19,016,686.82	17,213,008.80

## 17、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
1-2年(含2年)		995,292.72
合计		6,589,299.27

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：无。

## 18、合同负债

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	8,571,801.75	
1-2年(含2年)		
合计	8,571,801.75	

(2) 账龄超过1年的重要合同负债：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	932,501.03	5,761,633.04	4,740,706.32	1,953,427.75
二、离职后福利-设定提存计划		103,693.73	103,693.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	932,501.03	5,865,326.77	4,844,400.05	1,953,427.75

### (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	932,501.03	5,362,800.66	4,348,583.94	1,946,717.75
2、职工福利费		153,477.91	151,567.91	1,910.00
3、社会保险费		199,538.47	199,538.47	
其中：医疗保险费		187,866.83	187,866.83	
工伤保险费		3,110.78	3,110.78	
生育保险费		8,560.86	8,560.86	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		45,816.00	41,016.00	4,800.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	932,501.03	5,761,633.04	4,740,706.32	1,953,427.75

### (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		99,338.23	99,338.23	
2、失业保险费		4,355.50	4,355.50	
3、企业年金缴费				
合计		103,693.73	103,693.73	

## 20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,862,991.12
企业所得税	6,404,862.39	5,441,099.34
土地使用税		17,918.51
房产税	192,760.48	342,232.85
城市维护建设税		172,103.84
教育费附加		103,085.16
地方教育附加		295.24
个人所得税		307.04
印花税	88,634.50	88,634.50
环境保护税	1,050.00	1,050.00
合计	6,687,307.37	8,029,717.60

## 21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	30,222,557.04	26,657,740.34
应付利息		1,600,000.00
应付股利		
合计	30,222,557.04	28,257,740.34

### (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	29,000,000.00	25,000,000.00
关联方往来款	11,400.00	10,000.00
质保金	23,000.00	9,920.00
应付费账款	1,188,157.04	1,637,820.34
合计	30,222,557.04	26,657,740.34

## (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 2020 年 6 月 30 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	2,846,370.00		805,140.00	2,041,230.00
合计	2,846,370.00		805,140.00	2,041,230.00

## 23、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	5,415,449.76		61,773.24	5,353,676.52	土地配套基础设施建设补贴
茶叶设备生产线	250,000.00		25,000.00	225,000.00	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	80,000.00		8,000.00	72,000.00	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	250,000.00		25,000.00	225,000.00	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	1,400,000.00		100,000.00	1,300,000.00	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	7,395,449.76		219,773.24	7,175,676.52	

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	5,415,449.76			61,773.24			5,353,676.52	与资产相关
茶叶设备生产线	250,000.00			25,000.00			225,000.00	与资产相关
茶叶设备生产线	80,000.00			8,000.00			72,000.00	与资产相关
茶叶设备生产线	250,000.00			25,000.00			225,000.00	与资产相关
产业融合项目资金	1,400,000.00			100,000.00			1,300,000.00	与资产相关
合计	7,395,449.76			219,773.24			7,175,676.52	

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。

## 24、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

## 25、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

## 26、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	9,609,343.10			9,609,343.10
合计	9,609,343.10			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。

## 27、未分配利润

项目	本期发生额
上年末未分配利润	62,378,911.10
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	62,378,911.10
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,644,427.08

项目	本期发生额
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	67,023,338.18

## 28、营业收入和营业成本

### (1) 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	97,209,336.26	78,461,543.88	83,889,447.68	59,697,901.20
其中：国内	38,061,988.53	23,616,114.44	37,102,941.20	28,759,102.61
境外	59,147,347.73	54,845,429.44	46,786,506.48	30,938,798.59
二、其他业务	45,871.56		819.00	
其中：国内	45,871.56		819.00	
合计	97,255,207.82	78,461,543.88	83,890,266.68	59,697,901.20

### (2) 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	97,209,336.26	78,461,543.88	83,889,447.68	59,697,901.20
其中：袋装茶	73,917,412.85	59,565,146.96	37,102,941.20	28,759,102.61
绿茶	23,291,923.41	18,896,396.92	46,786,506.48	30,938,798.59
二、其他业务	45,871.56		819.00	
其中：房租	45,871.56		819.00	
合计	97,255,207.82	78,461,543.88	83,890,266.68	59,697,901.20

## 29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,479.66	97,431.04
教育费附加	9,063.78	58,278.54

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育发展费	3,071.80	8,885.94
房产税	202,760.48	58,524.04
土地使用税		35,837.02
车船使用税	4,800.00	3,210.00
印花税		20.00
环境保护税	2,100.00	2,100.00
合计	238,275.72	264,286.58

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,718,635.88	2,183,570.37
劳动保险费	68,635.07	309,627.87
住房公积金	5,296.00	
福利费	100,408.99	
办公费	18,991.44	50,933.32
车辆费	4,480.40	23,514.76
广告宣传费	863,270.79	1,388,712.66
差旅费	18,414.36	66,512.10
水电费	17,015.59	33,552.93
招待费	7,233.90	80,418.74
快递费	57,485.96	53,881.24
运杂费	425,568.96	145,990.77
折旧费	19,203.72	16,468.83
房屋租赁费	39,427.70	385,852.96
报关报检费	4,600.00	27,500.00
仓储费		31,327.92
包装费	7,554.16	39,414.95
门店装修费		71,378.90
电商费用	294,341.11	
商超费用	579,000.79	
其他费用	552.36	2,011.15
合计	4,250,117.18	4,910,669.47

### 31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,541,835.85	1,491,890.13
劳动保险费	124,000.61	294,442.66
住房公积金	23,348.00	14,400.00

福利费	38,978.44	67,190.59
办公费	93,693.17	152,311.90
车辆费	42,035.10	225,772.39
通讯费	2,693.58	12,323.14
差旅费	28,606.97	136,857.25
水电费	46,402.20	64,209.00
招待费	265,804.33	524,983.52
快递费	240.00	2,360.23
折旧费	2,125,522.61	1,904,144.36
无形资产摊销费	211,562.28	211,562.28
教育培训费		403,444.34
中介机构费用	183,077.85	147,590.89
房屋租赁费		222,255.95
伙食费	12,000.00	18,771.5
专利费用	126,352.23	56,523.69
保险费用	89,679.25	156,450.63
修理费	50,025.00	123,725.17
长期待摊费用	515,764.24	410,118.77
其他	2,400.00	67,638.17
合计	5,524,021.71	6,708,966.56

### 32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	298,846.95	987,782.29
劳动保险费	4,275.33	37,854.09
业务招待费		2,353.99
差旅费	695.00	24,284.21
办公费用	196.00	2,474.00
直接材料	376,994.64	1,314,119.95
低值易耗品	4,556.70	710.00
折旧费用	307.77	307.77
设计费	63,759.21	422,917.09
检验费	36,060.70	38,382.07
其他费用		204,592.37
合计	785,692.30	3,035,777.83

### 33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,609,008.86	1,521,322.14

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	4,438.88	43,668.85
汇兑损失	241,274.53	400.07
减：汇兑收益		
手续费支出	16,610.92	23,700.93
其他	130,000.00	357,326.41
合计	2,992,455.43	1,859,080.70

### 34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	619,773.24	369,773.24
合计	619,773.24	369,773.24

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	61,773.24	61,773.24	与企业日常活动相关
茶叶设备生产线	25,000.00	25,000.00	与企业日常活动相关
茶叶设备生产线	8,000.00	8,000.00	与企业日常活动相关
茶叶设备生产线	25,000.00	25,000.00	与企业日常活动相关
产业融合项目资金	100,000.00	100,000.00	与企业日常活动相关
传统产业改造升级专项资金		150,000.00	与企业日常活动相关
人力资源和社会保障局疫情影响企业专项资金	400,000.00		与企业日常活动相关
合计	619,773.24	369,773.24	

### 35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-305,089.29	2,270,733.87
合计	-305,089.29	2,270,733.87

### 36、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
合计		-483.37

### 37、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	304,930.19	6,745,000.00	304,930.19
附加税减免	162.11		162.11
其他收入	51,143.35	41,135.49	51,143.35
合计	356,235.65	6,786,135.49	356,235.65

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
税收奖励资金		6,000,000.00	与企业日常活动相关
全县经济建设优秀单位奖励		207,000.00	与企业日常活动相关
财政贴息		510,000.00	与企业日常活动相关
市场考察补贴		28,000.00	与企业日常活动相关
县农村经济经营管理企业贴息	260,000.00		与企业日常活动相关
公安县总工会爱心消费扶贫活动补贴	20,000.00		与企业日常活动相关
企业社保补贴	2,771.19		与企业日常活动相关
企业稳岗补贴	22,159.00		与企业日常活动相关
合计	304,930.19	6,745,000.00	

### 38、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	97,469.72	2,000.00	97,469.72
质量扣款	12,181.55		12,181.55
税费滞纳金	4.78		4.78
其他	14,091.20	49,663.86	14,091.20
合计	123,747.25	51,663.86	123,747.25

### 39、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	1,114,228.80	3,132,722.60
递延所得税费用	-208,381.03	323,699.84
合计	905,847.77	3,456,422.44

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,550,274.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	832,541.23
子公司适用不同税率的影响	-287,133.12

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	77,003.78
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	371,826.26
税率调整导致递延所得税资产余额的变化	
其他	-88,390.38
所得税费用	905,847.77

#### 40、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,644,427.08	13,331,657.27
加：资产减值准备	305,089.29	-2,270,733.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,964,343.31	3,338,187.54
无形资产摊销	211,562.28	211,562.28
长期待摊费用摊销	515,764.24	302,179.26
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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,739,008.86	1,521,322.14
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）	-208,381.03	323,699.84
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）	-26,963,369.65	-37,991,367.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,513,224.67	16,288,720.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,429,513.69	-2,834,716.98
其他	2,074,959.25	1,874,436.86
经营活动产生的现金流量净额	-4,773,858.01	-5,904,569.53
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,446,355.68	11,513,047.38
减：现金的期初余额	840,499.73	20,453,279.23
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	1,605,855.95	-8,940,231.85

## (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	2,446,355.68	840,499.73
其中：库存现金	99,483.53	155,611.37
可随时用于支付的银行存款	2,123,754.33	415,995.94
可随时用于支付的其他货币资金	223,117.82	268,892.42
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	2,446,355.68	840,499.73
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	3,000,000.00

### (3) 收到其他与经营活动有关的现金：

收到其他与经营活动有关的现金 49,881,337.88 元：其中收到财政补贴款 709,060.00 元，银行存款利息收入 4,438.88 元，其他往来款 49,167,839.00 元。

### (4) 支付其他与经营活动有关的现金：

支付其他与经营活动有关的现金 34,531,226.88 元：其中支付费用 8,818,319.08 元，支付其他往来 25,712,907.80 元。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金 200,000.00 元：收到平安国际融资租赁有限公司租赁保证金 200,000.00 万元

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金 1,021,000.00 元：仲利国际租赁有限公司第二期至第七期租金 1,021,000.00 元。

#### 41、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-母公司	3,000,000.00	票据保证金
固定资产-母公司	31,256,816.42	因银行借款，不动产证已抵押。
无形资产-土地使用权	7,450,402.60	因银行借款，不动产证已抵押。
固定资产-武汉子公司	11,123,885.95	因银行借款，不动产证已抵押
合计	52,831,104.97	

#### 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：
- 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：新设子公司：云尚优品（湖北）贸易有限公司

#### 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
云尚优品（湖北）贸易有限公司	湖北武汉	湖北武汉	茶叶生产销售	100.00		设立

注：云尚优品（湖北）贸易有限公司系2020年1月13日设立，注册资本1000.00元，已纳入合并报表范围。

###### (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（%）
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（昊韵农业）第1栋第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			6.2543	
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	
龚华		公司股东			3.4936	
科华银赛创业投资有限公司	湖北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。	2.2837	914205006917660473
朱晓峰		公司股东			1.5817	
武汉力拓磐石投资管理有限公司	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；企业管理咨询服务；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

## 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
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

## 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	0	454.92
童成芳	销售茶产品	0	7,930.17

### （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	2,400,000.00	中国银行公安支行	2020年01月02日	2021年01月02日	否
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	5,000,000.00	人保资本投资管理有限公司	2020年01月22日	2021年01月22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	5,000,000.00	中国工商银行公安支行	2020年05月21日	2021年05月20日	否
童超	15,000,000.00	汉口银行科技金融服务中心	2020年06月30日	2021年06月30日	否
童超、朱慧	5,000,000.00	汉口银行科技金融服务中心	2020年06月30日	2021年06月30日	否
童超	3,000,000.00	富邦华一银行武汉分行	2020年05月14日	2020年11月13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2020年6月30日，公司已向武汉市美灵茶电子商务有限公司支付资金1,642,644.13元，其中：1-2年（含2年）1,447,546.66元，1年以内：195,097.47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
<b>应收账款</b>		
茶续集（湖北）企业管理有限公司	476,193.97	476,193.97
<b>其他应收款</b>		
武汉市美灵茶电子商务有限公司	1,642,644.13	1,451,215.57
小茶神（湖北）物联网科技有限公司		1,265,000.00

公司已于2019年7月30日转让小茶神（湖北）物联网科技有限公司90%股份，公司至转让之日起不再持有小茶神股份，本期小茶神公司不属于公司关联方。

### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
<b>其他应付款：</b>		
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2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2020年6月30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 2020 年 6 月 30 日，本公司股东童超持有的 22,000,000 股权、股东罗小峰持有的 5,000,000 股权、股东魏文丽持有的 4,000,000 股权已被质押。

## 十一、资产负债表日后事项

1、重要非调整事项：无

2、利润分配情况：无

## 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	89,324,170.73
1 至 2 年	938,278.55
2 至 3 年	177,171.37
小计	90,439,620.65
减：坏账准备	3,372,112.50
合计	87,067,508.15

#### (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	90,439,620.65	100.00	3,372,112.50	3.73	87,067,508.15
其中：组合 1	65,618,114.45	100.00	3,372,112.50	5.14	62,246,001.95
关联方组合	24,821,506.20				24,821,506.20
合计	90,439,620.65	100.00	3,372,112.50	3.73	87,067,508.15

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	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
合计	23,354,907.05				23,354,907.05
	91,748,634.23	100.00	3,534,920.39	3.85	88,213,713.84

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	64,502,664.53	3,225,133.23	5.00
1-2年	938,278.55	93,827.86	10.00
2-3年	177,171.37	53,151.41	30.00
合计	65,618,114.45	3,372,112.50	

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	3,534,920.39		162,807.89			3,372,112.50
合计	3,534,920.39		162,807.89			3,372,112.50

(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
NAPIN INTERNATIONAL TRADE CO., LIMITED (納品國際)	23,639,866.40	1年以内	26.14	1,181,993.32
XINSHENGTONG TRADE LIMITED (新盛通)	16,786,910.40	1年以内	18.56	839,345.52
BAIHANG TRADE CO., LIMITED(百航)	9,739,126.56	1年以内	10.77	486,956.33
LIMPIDNESS GHANA LIMITED(加納)	3,829,301.55	1年以内	4.23	191,465.08
小茶神(湖北)物联网科技有限公司	1,665,894.56	1年以内	1.84	83,294.73
合计	55,661,099.47		61.54	2,783,054.98

(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	34,441,348.55	33,374,897.87
应收利息		
应收股利		
合计	34,441,348.55	33,374,897.87

(1) 其他应收款按账龄披露:

账龄	期末余额
1年以内	34,823,320.23
1至2年	75,200.03
2至3年	108,000.00
小计	35,006,520.26
减: 坏账准备	565,171.71

账龄	期末余额
合计	34,441,348.55

(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	1,700,600.03	1,692,300.00
职工备用金	38,064.00	93,139.96
费用性挂账	90,062.96	
往来款	7,216,863.12	10,119,277.42
关联方往来款	25,960,930.15	22,193,437.14
合计	35,006,520.26	34,098,154.52

(3) 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	723,256.65		158,084.94			565,171.71
合计	723,256.65		158,084.94			565,171.71

(4) 本年实际核销的其他应收款情况：无

(5) 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	520,3721.40	1年以内	14.86	
		6,454,834.7	1-2年(含2年)	18.44	
美灵宝(湖北)生态茶业发展有限公司	关联方往来	8,000,000.00	1-2年(含2年)	22.85	
杨超	往来款	6,518,565.00	1年以内	18.62	325,928.25
美灵宝(北京)农业科技有限公司	关联方往来	400,000.00	1年以内	1.14	
		2,651,570.87	1-2年(含2年)	7.57	
武汉市美灵茶电子商务有限公司	关联方往来	195,097.47	1年以内	0.56	9,754.87
		1,447,546.66	1-2年(含2年)	4.14	144,754.67
合计	—	30,871,336.10	—	88.18	480,437.79

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 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	24,397,000.00		24,397,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	24,397,000.00		24,397,000.00	24,397,000.00		24,397,000.00

## (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	4,397,000.00			4,397,000.00		
合计	24,397,000.00			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
联营企业						
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	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
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	86,901,297.20	71,575,493.26	83,201,895.80	59,643,140.19
其中：国内	27,753,949.47	16,730,063.82	36,415,389.32	28,704,341.60
境外	59,147,347.73	54,845,429.44	46,786,506.48	30,938,798.59
二、其他业务	45,871.56		819.00	
其中：国内	45,871.56		819.00	
合计	86,947,168.76	71,575,493.26	83,202,714.80	59,643,140.19

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		
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	924,703.43	
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	-72,441.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	852,261.64	
所得税影响额	127,839.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	724,422.39	

## 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	1.85%	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.56%	0.04	0.04

## 十四、按照有关财务会计准则应披露的其他内容

无

美灵宝现代农业股份有限公司

二〇二〇年八月十三日

---

## 第一节 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（如有）。

（三）报告期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