



瀚野

瀚野生物

NEEQ：839937

江西瀚野生物科技股份有限公司



半年度报告

2020

---

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	90

## 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。

公司负责人刘慧芬、主管会计工作负责人刘慧芬及会计机构负责人（会计主管人员）刘慧芬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
伪劣品冲击的风险	铁皮石斛是目前人工栽培最主要的石斛属物种，但采集天然原料的石斛属物种多达 20 余种（石斛属共有 76 种），包括齿瓣石斛、梳唇石斛、细茎石斛、广东石斛、美花石斛及重唇石斛、细叶石斛等种，绝大多数做成干品在市场上销售，其药用价值、药用成分、保健功能均无标注。《中国药典》（2005 年版）将铁皮石斛及其同属植物近似种统称石斛，一定程度上误导了消费者，以至于部分产地至今仍将所有石斛属植物近似种都当铁皮石斛销售。《中国药典》（2010 年版）独立了铁皮石斛，但目前市场上还未规范，甚至有石仙桃属植物混杂其中。因此，伪劣品的冲击可能对公司产品销售、经营产生一定的风险。
细菌感染和病虫害的风险	石斛瓶苗包括组培苗和炼化苗，铁皮石斛在组培炼化过程中。对生产环境的要求较高，组培过程中容易受到细菌感染；铁皮石斛种植苗在培育过程中容易受到细菌尤其是螨虫的感染，在种植过程也极易受到病虫害灾害。在生产过程中，若相关产品发生感染且没有及时发现并加以控制，可能会造成较大损失。
市场竞争加剧的风险	目前我国从事铁皮石斛行业的产业集中度不高，未形成产业集群优势，竞争程度不高。而随着行业发展日趋成熟，较高的行业毛利率、广阔的市场发展空间，将吸引更多的企业进入本行业，市场竞争加剧，使得行业整合加速。若公司不能持续保持在本行业内的技术、市场、品牌、营销等方面优势，市场竞争

	的加剧将有可能影响公司的盈利能力。
公司治理风险	自 2016 年 11 月 18 日挂牌以来，公司进一步增强了“三会”的规范运作意识，并注意公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等制度的规定规范运行，不断完善法人治理结构，防止发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。同时按规定披露公司信息，切实保护投资者利益。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的发展，经营规模的不断扩大，也将对公司治理提出更高的要求。因此，公司在未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
产品价格波动风险	野生铁皮石斛的稀缺性及巨大功效使得近年来石斛市场需求激增，铁皮石斛的功效不断被专家和消费者认可，进入这个行业的人也逐步增加，导致铁皮石斛市场需求激增，竞争状况较为激烈，价格有所下降。如果铁皮石斛周期品种供求关系的变化导致产品价格的下降，将会给公司市场策略的制定、实施以及市场价格定位带来一定的影响，公司可能面临产品价格波动的风险。
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、伪劣品冲击的风险</p> <p>应对措施：公司将继续积极关注、研究铁皮石斛市场变动，加大研发投入、控制成本，并加强市场开拓力度，进一步提高市场占有率，提升正品铁皮石斛品牌形象；公司积极参与科普宣传，并参与制定完善地方性标准，逐步降低伪劣产品的冲击。</p> <p>2、细菌感染和病虫害的风险</p> <p>应对措施：公司严格把控组培室和种植基地的管理制度，严防组培室和基地细菌、病虫害的感染，同时公司进一步规范相关的组培以及种植基地管理措施，对于病虫害做到早发现、早处理，力争将该方面的风险降至最低，目前公司在这方面已经积累了一定的有效经验。</p> <p>3、市场竞争继续加剧的风险</p> <p>应对措施：公司以积极的心态面对市场竞争，加大在技术研发、品牌提升方面的投入；优化种植基地，成为行业标杆；加快营销渠道的拓展，经营业绩不断提升，加大市场占有率；不断优化公司产品结构，使公司在本行业内的技术、市场、品牌、营销等方面再进一个台阶。</p> <p>4、公司治理风险</p> <p>应对措施：公司将加强董事会及监事会的职能发挥，并将进一步加强管理人员的法律、法规、政策以及证券知识等方面的学习，提高其勤勉履责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。股份公司设立后，公司建立健全了三会治理结构，制定了各项管理制度。公司内部控制执行的完整性、合理性、有效性进一步得以提升。</p>

#### 5、产品价格波动风险

应对措施：(1)品牌建设，通过广告、媒体、宣传等各方面，从而提升品牌影响力，增加销售量。(2) 专注基础，提升铁皮石斛品质。公司一直致力于提高产品的品质，铁皮石斛主要成分为多糖、生物碱、氨基酸、微量元素等成分，其中石斛多糖不但能提高机体的免疫功能，而且还具有抗肿瘤的生物学活性，是衡量铁皮石斛品质的一个重要指标。公司所种植的铁皮石斛经检测多糖含量达到 43.91%，远远超过 28%的国家标准，有极高的药用价值，使得公司的石斛产品在市场上具有较强的竞争力。(3)延伸产业链，提高产品附加值。公司将继续致力于将产品纵深发展，公司与有关研究机构、企业合作，研发出铁皮石斛抗疲劳固体饮料、铁皮石斛美容日化系列产品、铁皮石斛养胃解酒产品等产品，产业链进一步延伸、推进，提高产品附加值，目前公司的铁皮石斛西洋参颗粒、铁皮石斛牙膏等深加工产品销量已经进入市场并取得不错的销售业绩。其他延伸产品研发已取得初步成效。

## 释义

释义项目	指	释义
瀚野生物	指	江西瀚野生物科技股份有限公司
瀚野农业	指	江西瀚野农业开发有限公司
沛汐控股	指	浙江沛汐控股有限公司
玉斛投资	指	上饶市玉斛投资管理中心（有限合伙）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股东大会	指	江西瀚野生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西瀚野生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西瀚野生物科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
报告期、本期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日
上期末	指	2019年12月31日
上期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
炼苗	指	在保护地育苗的情况下，采取放风、降温、适当控水等措施对幼苗强行锻炼的过程，使其种植后能够迅速适应陆地的不良环境条件，缩短缓苗时间，增强对低温、大风等的抵抗能力。
组培	指	从植物体分离出符合需要的组织、器官或细胞，原生质体等，通过无菌操作，在人工控制条件下进行培养以获得再生的完整植株或生产具有经济价值的其他产品的技术。
多糖	指	由多个单糖分子脱水聚合而成，可成直链或者有分支的长链，是一种分子结构复杂且庞大糖类物质。
驯化	指	将野生的动物和植物的自然繁育过程变为人工控制下的过程。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西瀚野生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Hanye Biotechnology Co., Ltd. -
证券简称	瀚野生物
证券代码	839937
法定代表人	刘慧芬

### 二、 联系方式

董事会秘书	李亲超
联系地址	江西省上饶市信州区凤凰大道 22 号
电话	0793-8167325
传真	0793-8090811
电子邮箱	srhyst@163.com
公司网址	www.jxhanye.com
办公地址	江西省上饶市信州区凤凰大道 22 号
邮政编码	334000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	江西瀚野生物科技股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 5 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A01 农业-A017 中药材种植-A0170 中药材种植
主要业务	铁皮石斛的组培、种植，铁皮石斛衍生产品（铁皮枫斗、石斛干条、铁皮石斛西洋参颗粒、石斛切片、石斛牙膏、营养食品）的销售
主要产品与服务项目	铁皮石斛的组培、种植，铁皮石斛衍生产品（铁皮枫斗、石斛干条、铁皮石斛西洋参颗粒、石斛切片、石斛牙膏、营养食品）
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	浙江沛汐控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘慧芬），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91361121672401800D	否
注册地址	江西省上饶市上饶县茶亭镇松坪村下坊	否
注册资本（元）	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司财务负责人、董事会秘书李亲超先生因个人原因，自2020年7月8日起不再担任财务负责人。本次辞职董监高导致公司董秘变动。

2020年7月29日，经公司第二届董事会第六次会议决议：公司原董事会秘书李亲超先生由于个人原因辞去公司董事会秘书职务，根据《公司法》和《公司章程》等相关规定，现聘任刘慧芬女士为公司董事会秘书，任职期限自本董事会审议通过之日起至本届董事会届满为止。

### 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	5,636,452.08	13,025,518.21	-56.73%
毛利率%	51.34%	61.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,778,106.80	5,015,498.52	-215.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,496,473.63	4,996,411.21	-169.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.05%	7.47%	-
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）	-5.47%	7.44%	-
基本每股收益	-0.19	0.17	-211.76%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,801,358.91	94,549,775.62	5.55%
负债总计	39,241,917.05	27,979,224.08	40.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,991,761.45	66,769,868.25	-8.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	2.22	-8.97%
资产负债率%（母公司）	26.54%	26.44%	-
资产负债率%（合并）	39.32%	29.59%	-
流动比率	1.24	1.47	-
利息保障倍数	-19.14	3.66	-

##### (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	4,160,026.15	4,383,157.44	-5.09%
应收账款周转率	0.23	0.40	-
存货周转率	0.12	0.45	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.55%	9.06%	-
营业收入增长率%	-56.73%	33.97%	-
净利润增长率%	-221.84%	21.34%	-

#### （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

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

1、研发模式：瀚野铁皮石斛母本来自三清山的野生铁皮石斛所结果夹，为保证铁皮石斛种源的纯正品质，公司与国家中药固体制剂研究中心联合成立了实验室，对铁皮石斛展开多方位的研发，在技术也得到浙江大学农学院、江西省农业科学院、江西中医学院、中国中药研究院、浙江中药研究院、中国中药制剂工程研究中心等多个科研机构的支持，目前在组培苗和铁皮石斛衍生品方面已经取得不错成效。

①在组培苗技术研发方面研发出一系列组培技术，使得接种工作变得简单易行，使得瀚野组培污染率极低，种苗生长速度快、种苗品质高、性状稳定。同时培育出新品种“三清一号”“三清二号”，可以在海拔 800 米以上很好地生长，且耐寒抗热。水培驯化炼苗技术的研发，有别于传统的阳光棚炼苗，不仅降低了人力成本，还缩短了炼苗时间，在苗炼出后的茁壮程度上有了明显优势。②在铁皮石斛衍生品方面，联合实验室研发出：保健品系列如枫斗晶、石斛含片、石斛口服液等；食品系列如石斛面条、石斛饼干、石斛饮、石斛米稀等营养食品；日化系列如医用面膜、石斛牙膏、石斛酵素等。一系列衍生品的研发将不断提高铁皮石斛的附加值，为公司今后快速发展奠定了强有力的基础。

2、种植模式：铁皮石斛的品质首先取决于品种，同时也取决于种植区域和种植方式。为满足市场对高品质铁皮石斛的需求，公司在品种、种植区域和种植方式上做出了严格的要求，并配套了相应的基地来满足要求。同时公司研制出一种从中成药中提取的生物活性肥，既能补充植物所需营养，也可以防治虫害，减少生产成本的同时，杜绝了农药、化肥，铁皮石斛产品安全高品质得以进一步保障。①茶亭种

源保护基地：实验室培育出的每一代铁皮石斛母株都在茶亭基地得以很好的保护，以保证种源品质的纯正，为公司优质铁皮石斛产品提供保障。②枫岭头种苗驯化高产基地：实验室里研发培育出的铁皮石斛苗用先进的炼化技术，在这个基地得以驯化，再进入下一个种植环节，为公司铁皮石斛产能提供保障。同时本基地也有大面积仿野生棚栽。③三清山、怀玉山大规模仿野生种植基地：三清山、怀玉山基地 12000 多亩，位于北纬 28 度左右，四季分明，昼夜温差大，负离子含量 10000 以上，海拔 800 以上，年均度 18.2 度，相对湿度 70%-80%，空气、水源均为一级标准，具有高原气候特征的独特生态环境。不论气候、环境、水质都非常适合铁皮石斛的生长。在这个基地公司采用仿野生崖壁栽、仿野生树栽等方式大规模种植，为公司高品质铁皮石斛产能提供保障。

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

## （二） 经营情况回顾

报告期内，公司全体员工在公司发展战略和经营目标指引下，积极把握市场机遇，积极拓展销售市场。公司目前的业务主要来自于铁皮石斛的组培、种植，铁皮石斛衍生产品（铁皮枫斗、石斛干条、铁皮石斛西洋参颗粒、石斛切片、石斛牙膏、营养食品）的销售，故受疫情的影响，使得公司报告期内收入影响较大，出现了大幅度下降的情形。

### 1、财务状况

报告期末，公司总资产为 99,801,358.91 元，较上期末增长了 5.55%，主要原因是本期受疫情的影响，公司本期产品销售情况不佳，使得库存增加较大，进而导致资产总额的增加。

报告期末，公司负债总额为 39,241,917.05 元，增加 11,262,692.97 元，较上期末增长了 40.25%，主要是本期末预收货款较上期末增加 9,121,315.96 元。

报告期末，公司归属于挂牌公司股东的净资产为 60,991,761.45 元，减少 5,778,106.80 元，较上期末降低了 8.65%，主要是本期归属于母公司所有者的净利润为-5,778,106.80 元，进而导致净资产减少。

### 2、经营成果

报告期内，公司本期实现营业收入 5,636,452.08 元，较上年同期下降了 56.73%；本期实现净利润 -6,011,109.68 元，较上年同期降低了-221.84%。主要是本期受全球疫情及洪水的双重影响，使得销售收入大幅度下降，以及部分存货减值、毁损，进而导致净利润有所下降。

### 3、现金流量

本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 223,131.29 元，主要原因为公司本期支付上期未支付的职工薪酬，使得支付给职工以及为职工支付的现金较长期增加 2,295,290.88 元，进而导致本期经

营活动产生的现金流量净额较上期减少。

公司本期无投资活动产生的现金流量。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 3,542,713.89 元，主要是本期按照合同约定偿还了 6,769,020.38 元银行借款，新增借款为 2,500,000.00 元，使得本期筹资活动产生的现金流量净额减少。

#### 4、经营情况回顾

报告期内，公司按照制定的战略发展方向和经营目标，重点开拓市场，促进销售增长，但受疫情的影响，使得本期的收入较上期大幅度下降。

### （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	8,253.47	0.01%	415,757.45	0.44%	-98.01%
应收账款	9,530,293.30	9.55%	16,628,520.28	17.59%	-42.69%
预付款项	8,022,315.20	8.04%	5,731,335.79	6.06%	39.97%
其他应收款	4,127,727.43	4.14%	699,816.24	0.74%	489.83%
存货	27,139,399.06	27.19%	17,779,261.11	18.80%	52.65%
固定资产	2,029,860.70	2.03%	2,289,770.12	2.42%	-11.35%
短期借款	7,500,000.00	7.51%	11,769,020.38	12.45%	-36.27%
预收款项			224,228.06	0.24%	-100.00%
合同负债	9,345,544.02	9.36%			100.00%
其他应付款	15,040,855.58	15.07%	5,987,360.82	6.33%	151.21%
资产总计	99,801,358.91	-	94,549,775.62	-	5.55%

#### 项目重大变动原因：

1、应收账款：公司报告期末应收账款为 9,530,293.30 元，较上期末减少 7,098,226.98 元，降低了 42.69%，主要原因是公司本期受疫情影响，营业收入大幅度下降，使得应收账款减少，以及部分销售货款的收回导致应收账款的减少。

2、存货：公司报告期末存货为 27,139,399.06 元，较上期末增加 9,360,137.95 元，增长了 52.65%，主要原因是公司本期备货销售不佳，但公司报告期初储备了一定量的库存，使得本期期末库存增加。

3、短期借款：公司报告期末短期借款为 7,500,000.00 元，较上期末减少 4,269,020.38 元，降低了 36.27%，主要原因是公司本期偿还借款 6,769,020.38 元所致。

4、合同负债：公司报告期末合同负债为 9,345,544.02 元，较上期末预收账款增加 9,121,315.96 元，增长了 4,067.87%，主要原因是公司本期收到的产品预收款，但受疫情影响尚未发货。

5、其他应付款：公司报告期末其他应付款为 15,040,855.58 元，较上期末增加 9,053,494.76 元，增长了 151.21%，主要原因是公司本期销售情况不佳，使得报告期内的现金流紧张，故向增关联方及非关联方拆借了部分无息资金，使得其他应付款增加。

#### 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	5,636,452.08	-	13,025,518.21	-	-56.73%
营业成本	2,742,895.47	48.66%	5,046,568.24	38.74%	-45.65%
毛利率	51.34%	-	61.26%	-	-
税金及附加	1,631.54	0.03%	3,057.60	0.02%	-46.64%
销售费用	721,990.33	12.81%	398,392.57	3.06%	81.23%
管理费用	1,957,417.34	34.73%	1,735,227.92	13.32%	12.80%
财务费用	303,085.09	5.38%	211,350.69	1.62%	43.40%
信用减值损失	-5,437.42	-0.10%	-717,513.68	-5.51%	-99.24%
资产减值损失	3,633,471.40	64.46%	0.00	0.00%	-
营业外收入	30,047.15	0.53%	20,217.87	0.16%	48.62%
营业外支出	2,311,680.32	41.01%	73.67	0.00%	3,137,785.60%
净利润	-6,011,109.68	-106.65%	4,933,551.71	37.88%	-221.84%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入：公司本期营业收入为 5,636,452.08 元，较上期减少 7,389,066.13 元，降低了 56.73%，主要是受疫情影响，本期营业收入出现大幅度下降。
- 2、营业成本：公司本期营业成本为 2,742,895.47 元，较上期减少 2,303,672.77 元，降低了 45.65%，主要是本期销售收入减少，进而使得营业成本减少。
- 3、销售费用：公司本期销售费用为 721,990.33 元，较上期增加 323,597.76 元，增长了 81.23%，主要是本期为了促进销售，业务宣传费较上期增加 490,689.00 元，导致销售费用大额增加。
- 4、管理费用：公司本期管理费用为 833,347.96 元，较上期减少 901,879.96 元，降低了 51.97%，主要是本期受疫情及洪水的影响，公司库存产品毁损变质 1,124,069.38 元。
- 5、资产减值损失：公司本期资产减值损失为存货跌价准备，主要是本期产品出现滞销，导致产品减值 3,633,471.40 元。
- 6、营业外支出：公司本期营业外支出为生物性资产在洪水中的毁损，金额为 2,309,620.89 元。
- 7、净利润：本期净利润为-6,011,109.68 元，较上期减少 10,944,661.39 元，主要受疫情和洪水的双重影响，导致销售收入降低及产品、资产的减值和毁损，进而导致净利润下降。

**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	4,160,026.15	4,383,157.44	-5.09%
投资活动产生的现金流量净额	0	-3,511,787.19	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,567,530.13	-1,024,816.24	345.69%

**现金流量分析：**

本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 223,131.29 元，主要原因为公司本期支付上期未支付的职工薪酬，使得支付给职工以及为职工支付的现金较长期增加 2,295,290.88 元，进而导致本期经

营活动产生的现金流量净额较上期减少。

公司本期无投资活动产生的现金流量。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 3,542,713.89 元，主要是本期按照合同约定偿还了 6,769,020.38 元银行借款，新增借款为 2,500,000.00 元，使得本期筹资活动产生的现金流量净额减少。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	30,000.00
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(自然灾害损失)	-2,309,620.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,012.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,281,633.17</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,281,633.17</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

##### （1） 会计政策变更

##### ① 执行新收入准则

2017 年度，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”），公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当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的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行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。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

##### ② 其他会计政策变更

无

##### （2） 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

**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

**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

**（二） 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

## 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
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	10,700,000	7,500,000

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/6/27	-	挂牌	资金占用承诺	《关于资金占用的承诺》	正在履行中

董监高	2016/6/28	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2016/6/23	-	挂牌	竞业禁止的承诺	《关于竞业禁止的承诺》	正在履行中
董监高	2016/6/23	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺事项》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、控股股东或实际控制人《关于资金占用等事项的承诺函》，承诺如下：

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

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

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

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

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

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

(3) 本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

3、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于竞业禁止的承诺》，承诺如下：

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

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

(1) 自本承诺出具之日起本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

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

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

(4) 本人承诺不以公司实际控制人、股东、董事、监事或者高级管理人员的地位谋求不正当利益，

进而损害公司其他股东的利益，如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的，本人同意向公司承担相应的损害赔偿责任。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
林权（国 2017 玉山县不动产第 0003020 号）	抵押担保	抵押	425,542.70	0.40%	用于公司自九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款 500 万元提供抵押反担保。
林权证（权证号：赣（2017）玉山县不动产权第 0001437 号、赣（2017）玉山县不动产权第 0001438 号、赣（2017）玉山县不动产权第 0001439 号）	抵押担保	抵押	726,094.13	0.68%	用于该公司对本公司自中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行取得借款 570 万元提供担保。
总计	-	-	1,151,636.83	1.08%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产抵押为公司日常经营活动借款所致，不会对公司生产经营产生不利影响。

## 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	20,811,658	69.37%	-	20,811,658	69.37%
	其中：控股股东、实际控制人	14,020,000	46.73%	-	14,020,000	46.73%
	董事、监事、高管	362,500	1.21%	-	362,500	1.21%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,188,342	30.63%	-	9,188,342	30.63%
	其中：控股股东、实际控制人	7,010,000	23.37%	-	7,010,000	23.37%

	董事、监事、高管	1,108,332	3.69%	-	1,108,332	3.69%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
<b>总股本</b>		30,000,000	-	0	30,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						45

**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 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	浙江沛汐控股有限公司	21,030,000	0	21,030,000	70.10%	7,010,000	14,020,000	0
2	上饶市玉斛投资管理中心(有限合伙)	1,499,000	0	1,499,000	5.00%	500,000	999,000	0
3	刘志军	1,350,000	0	1,350,000	4.50%	1,012,500	337,500	0
4	上海柏梵投资管理中心(有限合伙)	1,120,000	0	1,120,000	3.73%	40,000	1,080,000	0
5	刘正威	700,000	0	700,000	2.33%	0	700,000	0
6	陈志敏	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000	0
7	祝竟竞	360,000	0	360,000	1.20%	0	360,000	0
8	徐霄雯	360,000	0	360,000	1.20%	120,000	240,000	0
9	刘斯香	300,000	0	300,000	1.00%	0	300,000	0
10	刘雪芬	300,000	0	300,000	1.00%	0	300,000	0
<b>合计</b>		27,619,000	-	27,619,000	92.06%	8,682,500	18,936,500	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司控股股东沛汐控股为刘慧芬一人所投资的公司，此外刘慧芬持有公司股东玉斛投资 60.00%的股权；刘志军直接持有公司 4.50%的股权并持有公司股东玉斛投资 40.00%的股权；刘志军和刘慧芬为兄妹关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

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

### (二) 实际控制人情况

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

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

## 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
刘慧芬	董事长、总经理	女	1973年5月	2019年6月13日	2021年6月12日
刘志军	董事	男	1970年10月	2019年6月13日	2021年6月12日
张华	董事、副总经理	女	1959年9月	2019年6月13日	2021年6月12日
夏光华	董事	男	1978年6月	2019年6月13日	2021年6月12日
龚建平	董事	男	1962年5月	2019年6月13日	2021年6月12日
徐桂琴	监事会主席	女	1967年10月	2019年6月13日	2021年6月12日
冯玉英	职工监事	女	1961年12月	2019年6月13日	2021年6月12日
乐小丽	职工监事	女	1989年11月	2019年6月13日	2021年6月12日
李亲超	董事会秘书、财务总监	男	1986年1月	2017年12月14日	2021年6月12日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘慧芬	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0	0
刘志军	董事	1,350,000	0	1,350,000	4.50%	0	0

张华	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
龚建平	董事	50,000	0	50,000	0.17%	0	0
夏光华	董事	0	0	0	0.00%	0	0
徐桂琴	监事会主席	100,000	0	100,000	0.33%	0	0
冯玉英	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
乐小丽	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
李亲超	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
<b>合计</b>	-	1,500,000	-	1,500,000	5%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

适用 不适用

### (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
行政管理人员	9	0	0	9
财务人员	6	0	0	6
采购人员	1	0	0	1
销售人员	7	0	0	7
生产人员	10	0	0	10
研发人员	2	0	0	2
<b>员工总计</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	0
本科	6	6
专科	15	15
专科以下	14	14
员工总计	35	35

## (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

本公司财务负责人、董事会秘书李亲超先生因个人原因，自 2020 年 7 月 8 日起不再担任财务负责人。上述离职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象，离职后不再担任公司其它职务。辞职对公司生产、经营无影响。

公司董事会已选聘新任的董事会秘书，根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第六次会议于 2020 年 7 月 29 日审议并通过：任命刘慧芬女士为公司董事会秘书，任职期限 3 年，自 2020 年 7 月 29 日起生效。上述任命人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

关于财务负责人，在公司董事会选聘新任财务负责人之前，董事会指定公司董事长代行财务负责人的职责，截止 2020 年半年报披露之日，公司尚未选聘新任财务负责人。

## 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	五、1	8,253.47	415,757.45
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	五、2	9,530,293.30	16,628,520.28
应收款项融资			
预付款项	五、3	8,022,315.20	5,731,335.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,127,727.43	699,816.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	27,139,399.06	17,779,261.11
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>48,827,988.46</b>	<b>41,254,690.87</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、6	2,029,860.70	2,289,770.12
在建工程			
生产性生物资产	五、7	44,414,930.09	46,229,851.37
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	1,478,303.44	1,527,617.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	3,050,276.22	3,247,845.70
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,973,370.45</b>	<b>53,295,084.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>99,801,358.91</b>	<b>94,549,775.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	7,500,000.00	11,769,020.38
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			
应付账款	五、11	6,606,706.02	6,872,377.02
预收款项	五、12		224,228.06
合同负债	五、13	9,345,544.02	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	748,007.00	3,120,277.30
应交税费	五、15	804.43	5,960.50
其他应付款	五、16	15,040,855.58	5,987,360.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>39,241,917.05</b>	<b>27,979,224.08</b>
<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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		39,241,917.05	27,979,224.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	4,320,517.89	4,320,517.89
一般风险准备			
未分配利润	五、19	26,671,243.56	32,449,350.36
归属于母公司所有者权益合计		60,991,761.45	66,769,868.25
少数股东权益		-432,319.59	-199,316.71
<b>所有者权益合计</b>		60,559,441.86	66,570,551.54
<b>负债和所有者权益总计</b>		99,801,358.91	94,549,775.62

法定代表人：刘慧芬

主管会计工作负责人：刘慧芬

会计机构负责人：刘慧芬

**(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		6,922.51	414,315.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			-
应收票据			
应收账款	十二、1	7,518,276.79	15,570,654.24
应收款项融资			
预付款项		940,240.30	4,921,254.49
其他应收款	十二、2	15,548,210.07	11,818,353.48
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,188,635.65	15,325,987.22
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>43,202,285.32</b>	<b>48,050,565.34</b>
<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	728,854.05	728,854.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		984,494.24	1,122,222.54
在建工程			
生产性生物资产		43,954,300.28	43,560,554.93
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,478,303.44	1,527,617.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,085,176.22	3,247,845.70
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,231,128.23</b>	<b>50,187,094.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>93,433,413.55</b>	<b>98,237,660.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,500,000.00	11,769,020.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			-
应付票据			
应付账款		5,203,202.02	5,460,873.02
预收款项			224,228.06
合同负债		41,324.63	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		512,304.18	2,941,442.36
应交税费		804.43	5,960.50
其他应付款		11,543,171.80	5,573,836.08
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>		<b>24,800,807.06</b>	<b>25,975,360.40</b>
<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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>24,800,807.06</b>	<b>25,975,360.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		<b>30,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>172,840.72</b>	<b>172,840.72</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>4,333,490.54</b>	<b>4,333,490.54</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>34,126,275.23</b>	<b>37,755,968.46</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>68,632,606.49</b>	<b>72,262,299.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>93,433,413.55</b>	<b>98,237,660.12</b>

法定代表人：刘慧芬

主管会计工作负责人：刘慧芬

会计机构负责人：刘慧芬

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、20	<b>5,636,452.08</b>	<b>13,025,518.21</b>
其中：营业收入	五、20	5,636,452.08	13,025,518.21
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>5,727,019.77</b>	<b>7,394,597.02</b>
其中：营业成本	五、20	2,742,895.47	5,046,568.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	1,631.54	3,057.60
销售费用	五、22	721,990.33	398,392.57
管理费用	五、23	1,957,417.34	1,735,227.92
研发费用			0
财务费用	五、24	303,085.09	211,350.69
其中：利息费用		298,509.75	200,140.48
利息收入		386.84	138.93
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、25	-5,437.42	-717,513.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、26	-3,633,471.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,729,476.51</b>	<b>4,913,407.51</b>
加：营业外收入	五、27	30,047.15	20,217.87
减：营业外支出	五、28	2,311,680.32	73.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-6,011,109.68</b>	<b>4,933,551.71</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,011,109.68</b>	<b>4,933,551.71</b>
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）		-6,011,109.68	4,933,551.71
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		-233,002.88	-81,946.81
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,778,106.80	5,015,498.52
<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>		-6,011,109.68	4,933,551.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,778,106.80	5,015,498.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-233,002.88	-81,946.81
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、2	-0.19	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	-0.19	0.17

法定代表人：刘慧芬

主管会计工作负责人：刘慧芬

会计机构负责人：刘慧芬

**(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	4,386,981.70	12,608,064.10
减：营业成本	十二、4	1,486,933.14	4,111,772.81
税金及附加		667.13	3,027.40
销售费用		634,180.45	136,378.70
管理费用		1,790,029.62	1,593,564.62
研发费用			0
财务费用		300,637.30	211,192.39
其中：利息费用		298,509.75	200,140.48
利息收入		135.33	136.23
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-180,755.89	-718,119.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,633,471.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,639,693.23</b>	<b>5,834,008.65</b>
加：营业外收入		10,000.00	5,006.37
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,629,693.23</b>	<b>5,839,015.02</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,629,693.23</b>	<b>5,839,015.02</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,629,693.23	5,839,015.02
（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>		<b>-3,629,693.23</b>	<b>5,839,015.02</b>
<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：刘慧芬

主管会计工作负责人：刘慧芬

会计机构负责人：刘慧芬

## (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		22,588,733.79	5,017,501.52
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	19,009,816.11	4,048,836.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,598,549.90</b>	<b>9,066,338.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,479,283.83	1,398,295.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,088,911.26	793,620.38
支付的各项税费		6,368.56	9,454.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	13,863,960.10	2,481,810.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,438,523.75</b>	<b>4,683,180.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,160,026.15</b>	<b>4,383,157.44</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,511,787.19
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>			<b>3,511,787.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-3,511,787.19</b>
<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		2,500,000.00	6,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,500,000.00</b>	<b>6,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		6,769,020.38	7,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		298,509.75	254,816.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			570,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,067,530.13</b>	<b>7,924,816.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,567,530.13</b>	<b>-1,024,816.24</b>
<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>		<b>-407,503.98</b>	<b>-153,445.99</b>
加：期初现金及现金等价物余额		415,757.45	307,536.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,253.47</b>	<b>154,090.74</b>

法定代表人：刘慧芬

主管会计工作负责人：刘慧芬

会计机构负责人：刘慧芬

**(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		12,826,763.34	4,686,427.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,775,900.00	3,212,822.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,602,663.34</b>	<b>7,899,249.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,819,539.69	1,474,048.32
支付给职工以及为职工支付的现金		3,001,146.41	537,382.26
支付的各项税费		5,929.65	4,377.40
支付其他与经营活动有关的现金		13,615,910.86	1,879,936.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,442,526.61</b>	<b>3,895,744.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,160,136.73</b>	<b>4,003,505.54</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,132,027.32
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			3,132,027.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-3,132,027.32
<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		2,500,000.00	6,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,500,000.00	6,900,000.00
偿还债务支付的现金		6,769,020.38	7,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		298,509.75	254,816.24
支付其他与筹资活动有关的现金			570,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,067,530.13	7,924,816.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,567,530.13	-1,024,816.24
<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>		-407,393.40	-153,338.02
加：期初现金及现金等价物余额		414,315.91	306,226.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,922.51	152,888.00

法定代表人：刘慧芬

主管会计工作负责人：刘慧芬

会计机构负责人：刘慧芬



### 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	三-31
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

#### 财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

江西瀚野生物科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）由江西瀚野农业开发有限公司整体改制设立，取得上饶县市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91361121672401800D的《营业执照》。公司股票于2016年11月18日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让，证券简称：瀚野生物，股票代码：839937。截至2019年12月31日，公司股本总数为3,000.00万股。

公司注册地：江西省上饶市上饶县茶亭镇松坪村下坊。

公司住所：江西省上饶市信州区凤凰大道22号4-1。

法定代表人姓名：刘慧芬。

注册资本（股本）：人民币3,000.00万元整。

公司类型：股份有限公司（非上市）。

经营期限：2008年3月5日至2058年3月4日。

实际控制人姓名：刘慧芬。

业务性质：种植养殖行业。

公司经营范围：蔬菜、药材、果树、苗木及其它农作物种植销售；水产、禽、畜养殖、销售；园林绿化；生态休闲、旅游观光；道家养生、中医营养咨询；旅游产品的生产、销售；食品、保健食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：2020年8月28日。

本公司2020年1-6月纳入合并范围的子公司共5户，其中一级子公司4户，二级子公司1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

### 2、 持续经营

公司报告期末未发生对未来12个月的持续经营能力产生影响的重大异常因素。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、 会计期间

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

### 3、 营业周期

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

### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值

进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完

整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

#### 8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、 外币业务和外币报表折算

##### （1） 外币交易的折算方法

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

##### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1） 债务工具

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

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

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

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

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

## （2） 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3） 金融负债

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

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

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

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

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高

进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4） 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5） 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

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

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余

成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

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

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 合并范围内关联方组合

#### （6） 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

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

### （7） 金融资产和金融负债的抵消

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

### （8） 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、 存货

### （1） 存货的分类

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

### （2） 存货取得和发出的计价方法

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

### （3） 存货跌价准备计提方法

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

### （4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、 持有待售资产

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

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

分为持有待售类别。

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的

初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵消，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，不予以抵消。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-20.00	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

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

##### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

#### （4） 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 16、借款费用

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

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

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

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

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

#### 17、生物资产

##### （1） 生物资产的确定标准

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

## （2） 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

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

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

## （3） 生产性生物资产的折旧政策

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

生产性生物资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
成熟期石斛	5.00	0.00	20.00
葡萄树	5.00	0.00	20.00
菊花苗木	3.00	0.00	33.33
金银花苗木	8.00	0.00	12.50
水栀子苗木	8.00	0.00	12.50

## （4） 生物资产的后续计量

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

②公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法计提折旧。

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

## （5） 生物资产的收获与处置

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

#### （6） 生物资产减值的处理

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

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

公益性生物资产不计提减值准备。

#### 18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司报告期内无形资产的使用寿命估计情况：

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

#### 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

#### 20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

### 24、股份支付

#### （1） 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2） 权益工具公允价值的确定方法

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

#### （3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 25、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1） 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

## （2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 26、收入的确认原则

#### 1、收入一般原则

一般原则收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品。公司目前主要分为三种销售模式：经销模式和零售模式。

#### 2、收入确认具体方法

公司主要销售纺织品、针织品等产品。属于在某一时点履行履约义务。

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

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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

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

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 30、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行新收入准则

2017年度，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”），公司于2020年1月1日开始执行新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当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的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

本公司于2020年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行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。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2019年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

##### ②其他会计政策变更

本公司报告期其他会计政策未变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### 1、 主要税种及税率

本公司及下属子公司江西兰花谷农业科学发展有限公司、上饶市瀚野仙草中药材种植有限公司、上饶市庐坑岭农业开发有限公司均属于“农、林、牧、渔”的农业行业，免征增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、企业所得税。报告期内主要税种及税率列示如下：

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

续表1 子公司江西草状元电子商务有限公司主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3.00（小规模纳税人）
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00

税 种	计税依据	税率%
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

续表 2 子公司江西瀚野健康产品有限公司主要税种及税率：

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

## 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年 1-6 月，上期指 2019 年 1-6 月。

### 1、 货币资金

项 目	2020.6.30	2019.12.31
库存现金	795.41	3,243.47
银行存款	7,458.06	412,513.98
其他货币资金	-	-
合 计	<b>8,253.47</b>	<b>415,757.45</b>

期末无其他受限制的现金、银行存款及其他货币资金。

### 2、 应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	21,163,298.38	11,633,005.08	9,530,293.30	28,401,400.13	11,772,879.85	16,628,520.28
合 计	<b>21,163,298.38</b>	<b>11,633,005.08</b>	<b>9,530,293.30</b>	<b>28,401,400.13</b>	<b>11,772,879.85</b>	<b>16,628,520.28</b>

#### (2) 坏账准备

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

#### ①2020 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
张清根	130,000.00	100.00	130,000.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
上饶市百花洲绿色资源农业科技开发有限公司	199,050.00	100.00	199,050.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
陈丽萍	66,580.00	100.00	66,580.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
吕巧林	170,000.00	100.00	170,000.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州点尚广告有限公司	530,310.00	100.00	530,310.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
江山市区华尔专业护肤店	632,900.00	100.00	632,900.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州汇创文化艺术有限公司	325,750.00	100.00	325,750.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
王健	39,620.00	100.00	39,620.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州市西湖区转塘供销合作社冷冻饮品批发部	274,590.00	100.00	274,590.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州萧山城厢超越水果店	299,415.00	100.00	299,415.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州宇峨贸易有限公司	22,235.08	100.00	22,235.08	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州萧山义桥镇以便以谢超市	532,880.00	100.00	532,880.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
周雯红	41,000.00	100.00	41,000.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
江西万茂科技有限公司	89,592.00	100.00	89,592.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
华夏湘江股份有限公司	1,614,600.00	100.00	1,614,600.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州善美健康管理有限公司	49,914.00	100.00	49,914.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
浙江新宇贸易有限公司 杭州转塘店	566,220.00	100.00	566,220.00	经营不善，已停止经营，收回可能性较小
南昌六艺健康	624,270.61	100.00	624,270.61	经营不善，已停止经营，收回可能性较小
江西省农民专业合作社联合会	193,800.00	100.00	193,800.00	经营不善，已停止经营，收回可能性较小
<b>合计</b>	<b>6,402,726.69</b>	<b>--</b>	<b>6,402,726.69</b>	<b>--</b>

注：目前无法联系上述 19 家客户相关人员，收回可能性较小，全额计提坏账准备。

②2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合-账龄组合

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	6,288,843.40	12.59%	791,765.38

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1至2年	4,303,709.98	33.60%	1,446,046.55
2至3年	3,122,315.70	62.35%	1,946,763.84
3年以上	1,045,702.61	100.00%	1,045,702.61
合计	<b>14,760,571.69</b>		5,230,278.39

## ③坏账准备的变动

项目	2020.1.1	本期增加	外币折算差额	本期减少		2020.6.30
				转回	转销或核销	
应收账款	11,772,879.85		0.00	139,874.77	0	11,633,005.08
坏账准备						

(3) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
杭州江干区争创综合商店	4,995,430.00	1-2年、2-3年	23.60%
乐清中创药材有限公司	1,690,000.00	1年以内	7.99%
华夏湘江股份有限公司	1,614,600.00	1-2年、2-3年	7.63%
杭州宏宇食品有限公司	1,456,850.00	1年以内、1-2年	6.88%
江西观易文化发展有限公司	1,238,806.24	1年以内	5.85%
合计	<b>10,995,686.24</b>	--	<b>51.96%</b>

## 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,400,815.20	92.25	5,109,835.79	89.16
1至2年	621,500.00	7.75	621,500.00	10.84
2至3年	-	-	-	-
合计	<b>8,022,315.20</b>	<b>100.00</b>	<b>5,731,335.79</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
曹建波	非关联方	780,000.00	9.72%	1年以内	未到结算期
姜瀚博	非关联方	732,000.00	9.12%	1年以内	未到结算期

义乌莫名网络科技有限公司	非关联方	796,000.00	9.92%	1年以内	未到结算期
汤肖云	非关联方	776,000.00	9.67%	1年以内	未到结算期
常妮	非关联方	500,000.00	6.23%	1年以内	未到结算期
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>3,584,000.00</b>	<b>44.68%</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 4、其他应收款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,127,727.43	699,816.24
<b>合计</b>	<b>4,127,727.43</b>	<b>699,816.24</b>

## (1) 其他应收款情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,294,337.00	166,609.57	4,127,727.43	721,113.62	21,297.38	699,816.24
<b>合计</b>	<b>4,294,337.00</b>	<b>166,609.57</b>	<b>4,127,727.43</b>	<b>721,113.62</b>	<b>21,297.38</b>	<b>699,816.24</b>

## ①坏账准备

A. 2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其他应收款组合1	4,146,656.61	3.19%	132,221.76	公司根据回收可能性计算预期信用损失
<b>合计</b>	<b>4,146,656.61</b>	<b>3.19%</b>	<b>132,221.76</b>	<b>--</b>

B. 2020年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其他应收款组合1	145,680.39	22.23%	32,387.81	公司根据回收可能性计算预期信用损失
<b>合计</b>	<b>145,680.39</b>	<b>22.23%</b>	<b>32,387.81</b>	<b>--</b>

C. 2020年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其他应收款组合 1	2,000.00	100.00	2,000.00	公司根据回收可能性计算预期信用损失
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	--

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余 额	18,715.62	581.76	2,000.00	21,297.38
期初余额在本期				
—转入第一阶段	-	-	-	
—转入第二阶段		-	-	
—转入第三阶段	-		-	
本期计提	112,924.38	32,387.81		145,312.19
本期转回				
本期转销		-	-	
本期核销	-	-	-	
其他变动	-	-	-	
2020 年 6 月 30 余额	131,640.00	32,969.57	2,000.00	166,609.57

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
押金、保证金	86,932.75	572,170.00
备用金	90,404.25	63,041.53
预付研发费	3,997,000.00	-
代垫款、律师费	120,000.00	85,902.09
合计	4,294,337.00	721,113.62

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联 方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例%

上饶市汇草药材研究所	否	预付研发费	3,997,000.00	1年以内	93.08%
江西观易文化发展有限公司	否	代垫款	80,000.00	1-2年	1.86%
上饶县广信转贷基金有限公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	1.16%
江西六尺条律师事务所	否	预付律师费	40,000.00	1年以内	0.93%
唐佐群	否	备用金	34,000.00	1-2年	0.84%
			1,870.00	1-2年	
<b>合计</b>	--	--	<b>4,202,870.00</b>	--	<b>97.87%</b>

⑤期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑥期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2020.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	409,407.63		409,407.63
库存商品	20,239,501.48	3,633,471.40	16,606,030.08
消耗性生物资产	9,246,775.76		9,246,775.76
发出商品	309,756.87		309,756.87
低值易耗品	19,683.60		19,683.60
在产品	475,471.15		475,471.15
委托代销商品	72,273.97		72,273.97
<b>合计</b>	<b>30,772,870.46</b>	<b>3,633,471.40</b>	<b>27,139,399.06</b>

(续)

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

(2) 期末存货经测试无减值。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化的金额。

## 6、 固定资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	2,029,860.70	2,289,770.12
固定资产清理	-	-
合 计	<b>2,029,860.70</b>	<b>2,289,770.12</b>

### (1) 固定资产及累计折旧

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,866,275.46	274,785.80	20,900.00	277,174.54	<b>5,439,135.80</b>
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	4,866,275.46	274,785.80	20,900.00	277,174.54	<b>5,439,135.80</b>
二、累计折旧					
1、年初余额	2,844,451.19	159,954.47	1,103.06	143,856.96	<b>3,149,365.68</b>
2、本年增加金额	222,672.78	17,724.12	1,654.59	17,857.93	<b>259,909.42</b>
(1) 计提	222,672.78	17,724.12	1,654.59	17,857.93	<b>259,909.42</b>
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	3,067,123.97	177,678.59	2,757.65	161,714.89	<b>3,409,275.10</b>
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,799,151.49	97,107.21	18,142.35	115,459.65	2,029,860.70
2、年初账面价值	2,021,824.27	114,831.33	19,796.94	133,317.58	2,289,770.12

②期末不存在暂时闲置的固定资产。

③期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

④期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,835,834.02	该建筑物所使用土地为租赁，未办理房产证

## 7、生产性生物资产

（1）采用成本法核算的生产性生物资产：

项 目	石斛苗		金银花苗	葡萄树	菊花苗	水栀子苗	合计
	成熟	未成熟					
一、账面原值							
1、年初余额	27,108,398.47	36,203,624.40	443,945.00	2,010.00	48,100.00	3,691.20	63,809,769.07
本年增加金额	-	2,442,123.17	-	23,806.25	-	-	2,465,929.42
（1）购置							-
（2）自行培育		2,442,123.17		23,806.25			2,465,929.42
本年减少金额							-
（1）灾害损失	1,634,057.58	1,389,770.54					3,023,828.12
（2）转成熟							-
4、年末余额	25,474,340.89	37,255,977.03	443,945.00	25,816.25	48,100.00	3,691.20	63,251,870.37

项 目	石斛苗		金银花苗	葡萄树	菊花苗	水栀子苗	合计
	成熟	未成熟					
二、累计折旧							
1、年初余额	17,328,606.05	-	200,399.34	1,139.00	48,100.00	1,673.31	17,579,917.70
本年增加金额	1,943,965.38	-	27,746.58	257.94	4,008.33	173.76	1,976,151.99
(1) 计提	1,943,965.38		27,746.58	257.94	4,008.33	173.76	1,976,151.99
本年减少金额	714,207.23				4,922.18		719,129.41
(1) 处置	-	-	-	-	4,922.18	-	4,922.18
(2) 其他(自然灾害)	714,207.23	-	-	-	-	-	714,207.23
4、年末余额	18,558,364.20		228,145.92	1,396.94	47,186.15	1,847.07	18,836,940.28
三、减值准备							
1、年初余额	-	-	-	-	-	-	-
本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
年末账面价值	6,915,976.69	37,255,977.03	215,799.08	24,419.31	913.85	1,844.13	44,414,930.09
年初账面价值	9,779,792.42	36,203,624.40	243,545.66	871.00	-	2,017.89	46,229,851.37

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	林权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,397,424.00	470,000.00	1,867,424.00
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-

项 目	林权	专利权	合计
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、年末余额	1,397,424.00	470,000.00	1,867,424.00
二、累计摊销			
1、年初余额	219,973.07	119,833.37	339,806.44
2、本年增加金额	25,814.10	23,500.02	49,314.12
(1) 摊销	25,814.10	23,500.02	49,314.12
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、年末余额	245,787.17	143,333.39	389,120.56
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,151,636.83	326,666.61	1,478,303.44
2、年初账面价值	1,177,450.93	350,166.63	1,527,617.56

- (2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。
- (3) 截至本报告期末，本公司无形资产受限情况详见本附注五、33。
- (4) 根据本公司与上饶市富饶担保有限责任公司签订的《委托担保合同》及《反担保抵押合同》，公司将持有的三份林权证（权证号：赣（2017）玉山县不动产权第 0001437 号、赣（2017）玉山县不动产权第 0001438 号、赣（2017）玉山县不动产权第 0001439 号）抵押给该公司，用于该公司对本公司自中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行取得借款 570.00 万元提供担保。
- (5) 根据本公司与江西省农业信贷担保有限责任公司签订的《反担保抵押合同》，公司将持有的一份林权证（权证号：国（2017）玉山县不动产权第 0003020 号）抵押给该公司（抵押期直到借款合同借款本息全部清偿），用于该公司对本公司自九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款 500.00 万元提供担保。

## 9、长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.6.30	其他减少的原因
土地承包经营权	2,556,962.00	-	106,540.50	-	2,450,421.50	--
修建道路	190,512.58	-	6,855.66	-	183,656.92	--
喷灌设施	2,971.16	-	1,273.32	-	1,697.84	--
办公楼装修	497,399.96	-	82,900.00	-	414,499.96	--
合计	<b>3,247,845.70</b>	<b>0.00</b>	197,569.48		3,050,276.22	--

## 10、短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	2020.6.30	2019.12.31
保证/担保借款	7,500,000.00	11,769,020.38
合计	<b>7,500,000.00</b>	<b>11,769,020.38</b>

## 截至2020年6月30日的短期借款明细：

贷款单位	贷款金额	贷款利率%	贷款日期	到期日期	抵(质)押/担保人
江西瀚野生物科技股份有限公司	2,500,000.00	浮动利率	2020-04-17	2021-4-18	刘慧芬自有房产抵押
江西瀚野生物科技股份有限公司	5,000,000.00	5.22	2019-09-24	2020-9-23	江西省农业信贷担保有限责任公司 刘慧芬 江西瀚野健康产品有限公司 浙江沛汐控股有限公司 江西兰花谷农业科学发展有限公司
合计	7,500,000.00	--	--	--	--

## (2) 截至2020年6月30日担保、保证借款情况列示如下：

银行名称	主要担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
九江银行股份有限公司上饶县支行	江西省农业信贷担保有限责任公司	500.00	2019-9-19	2020-9-19	否

## 抵(质)押/担保人详细情况：

①本公司与江西省农业信贷担保有限责任公司(以下简称“乙方”)2019年签订赣农信担(委)字【2019】第676号《委托担保协议》，为公司提供以九江银行股份有限公司上饶县支行为债权人的连带责任保证，同时公司提供以下担保作为上述担保的反担保。

A. 本公司作为抵押人与乙方（抵押权人）签订《反担保抵押合同》，抵押财产包括本公司名下 1,415.80 亩林权（国（2017）玉山县不动产第 0003020 号），抵押价格 120.00 万元，抵押期限自实际放款日起三年，用于乙方对本公司自向九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款 500.00 万提供担保。合同编号：赣农信担（抵）字【2019】第 676 号。

B. 浙江沛汐控股有限公司作为出质人与乙方（质权人）签订《反担保质押合同》，质押财产包括浙江沛汐控股有限公司持有的江西瀚野生物科技股份有限公司 700.00 万股股权），质押价格 380.00 万元，质押期限自实际放款日起三年，用于乙方对本公司自向九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款 500.00 万提供担保。合同编号：赣农信担（质）字【2019】第 676 号。

C. 刘慧芬作为反担保人与乙方（担保人）签订《反担保保证合同》，保证方式为连带责任保证，保证期限自乙方代偿借款之日起二年，用于乙方对本公司自向九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款 500.00 万提供担保。合同编号：赣农信担（个）字【2019】第 676 号。

D. 江西瀚野健康产品有限公司作为反担保人与乙方（担保人）签订《反担保保证合同》，保证方式为连带责任保证，保证期限自乙方代偿借款之日起二年，用于乙方对本公司自向九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款 500.00 万提供担保。合同编号：赣农信担（企）字【2019】第 676-1 号。

E. 浙江沛汐控股有限公司作为反担保人与乙方（担保人）签订《反担保保证合同》，保证方式为连带责任保证，保证期限自乙方代偿借款之日起二年，用于乙方对本公司自向九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款 500.00 万提供担保。合同编号：赣农信担（企）字【2019】第 676-2 号。

F. 江西兰花谷农业科学发展有限公司作为反担保人与乙方（担保人）签订《反担保保证合同》，保证方式为连带责任保证，保证期限自乙方代偿借款之日起二年，用于乙方对本公司自向九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款 500.00 万提供担保。合同编号：赣农信担（企）字【2019】第 676-3 号。

## 11、 应付账款

### （1） 应付账款列示

项 目	2020.6.30	2019.12.31
材料款	5,008,706.02	5,274,377.02
广告款	1,598,000.00	1,598,000.00
合 计	6,606,706.02	6,872,377.02

（2） 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 12、 预收款项

### （1） 预收款项列示

项 目	2020.6.30	2019.12.31
货款		224,228.06

合 计	224,228.06
-----	------------

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 13、 合同负债

(1) 预收款项列示

项 目	2020.6.30	2019.12.31
货款	9,345,544.02	
合 计	9,345,544.02	

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

### 14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,107,006.26	706,971.70	3,056,007.82	757,970.14
二、离职后福利-设定提存计划	13,271.04	19,632.40	32,903.44	0.00
三、辞退福利	-	-	-	
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	
合 计	3,120,277.30	726,604.10	3,088,911.26	757,970.14

(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	3,106,716.04	706,700.00	3,055,445.90	757,970.14
2、职工福利费	-			
3、社会保险费	290.22	271.70	561.92	-
其中：医疗保险费	-			
工伤保险费	290.22	271.70	561.92	-
生育保险费	-			
4、住房公积金	-			
5、工会经费和职工教育经费	-			
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
合 计	3,107,006.26	706,971.70	3,056,007.82	757,970.14

(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
-----	------	------	------	------

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	13,271.04	19,632.40	32,903.44	0.00
2、失业保险费	-	-	-	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>13,271.04</b>	<b>19,632.40</b>	<b>32,903.44</b>	<b>0.00</b>

## 15、 应交税费

税 项	2020.6.30	2019.12.31
个人所得税	804.43	986.83
印花税	0.00	4,973.67
<b>合 计</b>	<b>804.43</b>	<b>5,960.50</b>

## 16、 其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	16,159,901.22	5,987,360.82
<b>合 计</b>	<b>16,159,901.22</b>	<b>5,987,360.82</b>

## (1) 应付利息情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31
短期借款应付利息	-	-
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## (2) 其他应付款情况

## ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
非金融机构借款	3,800,000.00	3,900,000.00
往来款	12,235,327.05	1,966,817.37
中介机构款	30,000.00	30,000.00
应付暂收款	10,000.00	10,000.00
代扣代缴款项		491.52
已报销未付款	84,574.17	80,051.93
<b>合 计</b>	<b>16,159,901.22</b>	<b>5,987,360.82</b>

## ②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 17、 股本

项 目	2019.12.31	本期增减					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00

## 18、 盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	4,320,517.89		-	4,320,517.89
合 计	<b>4,320,517.89</b>		<b>0.00</b>	<b>4,320,517.89</b>

## 19、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	<b>32,449,350.36</b>	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	<b>32,449,350.36</b>	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,778,106.80	--
减：提取法定盈余公积		-
期末未分配利润	<b>26,671,243.56</b>	--

## 20、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,693,943.80	1,849,047.52	12,989,625.30	5,003,537.14
其他业务	942,508.28	893,847.95	35,892.91	43,031.10
合 计	<b>5,636,452.08</b>	<b>2,742,895.47</b>	<b>13,025,518.21</b>	<b>5,046,568.24</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
农林牧渔业	4,693,943.80	1,849,047.52	12,989,625.30	5,003,537.14
合 计	<b>4,693,943.80</b>	<b>1,849,047.52</b>	12,989,625.30	5,003,537.14

## 21、 税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
印花税	1,631.54	3,057.60

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
合 计	1,631.54	3,057.60

## 22、销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
工资及奖金	47,744.80	226,919.25
宣传费	542,409.00	51,720.00
差旅费	350.00	77,429.99
邮递费及电话费	2,933.00	3,344.28
展会费	73,944.00	15,574.27
折旧费	9,876.16	9,935.38
办公费	2,640.82	8,800.50
运输费	11,033.00	-
其他	31,059.55	4,668.90
合 计	721,990.33	398,392.57

## 23、管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
工资及奖金	256,011.00	424,102.00
社保及福利费	14,609.55	21,225.33
办公费	5,530.20	22,485.00
差旅费	2,311.26	27,331.03
业务招待费	6,433.60	34,704.50
租金	48,000.00	190,500.00
维修维护费	1,435.00	
通讯费	3,030.00	6,563.58
物业水电费	1388.08	12,163.00
车辆使用费	8,872.85	13,426.00
折旧费及摊销	199,142.10	178,744.95
中介服务费	125,180.00	324,829.00
其他	71,519.07	396,353.18
存货自然损耗	1,188,954.63	8,800.35
担保费	25,000.00	74,000.00
合 计	1,957,417.34	1,735,227.92

## 24、财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	298,509.75	200,140.48
减：利息收入	386.84	138.93
手续费	4,962.18	11,349.14
现金折扣		-
合 计	303,085.09	211,350.69

## 25、信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
信用减值损失	-5,437.42	-717,513.68
合 计	-5,437.42	-717,513.68

## 26、资产减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
存货减值准备	-3,633,471.40	
合 计	-3,633,471.40	

## 27、营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,000.00	11,000.00	30,000.00
其他	47.15	9,217.87	47.15
合 计	30,047.15	20,217.87	30,047.15

## 28、营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益
生产性生物资产-灾害损失	2,309,620.89		2,309,620.89
其他支出	2,059.43	73.67	2,059.43
合 计	2,311,680.32	73.67	2,311,680.32

## 29、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	30,000.00	11,000.00

利息收入	386.84	138.93
往来款	18,979,429.27	4,037,697.84
<b>合 计</b>	<b>19,009,816.11</b>	<b>4,048,836.77</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
往来款及付现费用	13,863,960.10	2,481,810.42
<b>合 计</b>	<b>13,863,960.10</b>	<b>2,481,810.42</b>

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
借款保证金		570,000.00
<b>合 计</b>		<b>570,000.00</b>

## 30、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,011,109.68	4,933,551.71
加：信用资产减值损失	5,437.42	717,513.68
加：资产减值损失	3,633,471.40	
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	2,236,061.41	2,132,477.50
无形资产摊销	49,314.12	49,314.12
长期待摊费用摊销	197,569.48	245,569.48
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	298,509.75	200,140.48
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,360,137.95	533,631.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-699,816.24	-8,247,395.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,810,726.44	3,818,354.67
其他		

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
经营活动产生的现金流量净额	4,160,026.15	4,383,157.44
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	8,253.47	154,090.74
减：现金的期初余额	415,757.45	307,536.73
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	-407,503.98	-153,445.99

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、现金	8,253.47	154,090.74
其中：库存现金	795.41	132.70
可随时用于支付的银行存款	7,458.06	153,958.04
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	8,253.47	154,090.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产-林权	1,151,636.83	用于借款抵押、担保及反担保
合计	1,151,636.83	--

(1) 本公司与江西省农业信贷担保有限责任公司（以下简称“乙方”）2019年签订赣农信担（委）字【2019】第676号《委托担保协议》，为公司提供以九江银行股份有限公司上饶县支行为债权人的连带责任保证，同时公司提供以下担保作为上述担保的反担

保。

①本公司作为抵押人与乙方（抵押权人）签订《反担保抵押合同》，抵押财产包括本公司名下 1,415.80 亩林权（国（2017）玉山县不动产第 0003020 号），抵押价值 120.00 万元，抵押期限自实际放款日起三年，用于乙方对本公司自向九江银行股份有限公司上饶县支行取得借款 500.00 万提供担保。合同编号：赣农信担（抵）字【2019】第 676 号。

## 32、政府补助

### （1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
上饶市财政局科技转化与推广服务（产品推广费）	20,000.00	-	-	-		20,000.00	-	是
上饶市农业发展基金	10,000.00	-	-	-		10,000.00	-	是
<b>合计</b>	<b>30,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>30,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>--</b>

### （2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
上饶市财政局科技转化与推广服务（产品推广费）			20,000.00	-
上饶市农业发展基金			10,000.00	-
<b>合计</b>			<b>30,000.00</b>	

## 六、合并范围的变更

本期合并报表较上期未有变化

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

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

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	
药材种植有限公司			物种植和销售			
上饶市庐坑岭农业开发有限公司	江西	上饶	药材、果树、苗木及农作物种植、销售；生态休闲、旅游观光	-	45.90	投资设立 <sup>⑤</sup>

注：①根据2017年7月26日股东会决议，江西一和堂生物科技有限公司名称变更为：江西瀚野健康产品有限公司，经营范围为：保健食品、保健日用品、日用百货、化妆品、预包装食品研发、生产、销售；艾草种植；艾草制品、中药饮片、第二类医疗器械、劳动防护用品销售；从事货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

②根据2016年3月16日股东会决议、公司章程、股权转让协议，本公司收购刘慧芬持有子公司江西兰花谷农业科学发展有限公司70.00%的股权、收购刘志军持有子公司江西兰花谷农业科学发展有限公司20.00%的股权，截至2019年12月31日，公司持有子公司江西兰花谷农业科学发展有限公司90.00%的股权。

③江西草状元电子商务有限公司成立于2015年4月15日，初始注册资本200.00万元，实收资本0.00元，由本公司及自然人刘慧芬共同组建，初始股权明细列示如下：

股东明细	认缴出资额(万元)	认缴比例%	出资额(万元)	出资比例%	出资方式
刘慧芬	160.00	80.00	-	-	货币资金
江西瀚野农业开发有限公司	40.00	20.00	-	-	货币资金
合计	200.00	100.00	0.00	0.00	--

根据2016年3月26日草状元股东会决议，同意股东刘慧芬将持有草状元80.00%股权分别转让给本公司及自然人郑小琴，其中本公司受让股权35.00%、自然人郑小琴受让股权45.00%，股权转让后明细列示如下：

股东明细	认缴出资额(万元)	认缴比例%	出资额(万元)	出资比例%	出资方式
江西瀚野农业开发有限公司	110.00	55.00	-	-	货币资金
郑小琴	90.00	45.00	-	-	货币资金
合计	200.00	100.00	0.00	0.00	--

截至2020年6月30日，本公司对子公司江西草状元电子商务有限公司认缴的投资款110.00万元暂未实缴。

④上饶市瀚野仙草中药材种植有限公司成立于2018年5月30日，由本公司全资投资设立，注册资本10.00万元，截至2020年6月30日实缴金额0.00元。经营范围为：中药材、苗木及其它农作物种植和销售；生态休闲旅游观光服务；道家养生、中医营养咨询；旅游产品的生产和销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

⑤上饶市庐坑岭农业开发有限公司成立于2019年8月8日，由本公司子公司江西

兰花谷农业科技发展有限公司投资设立，持有其 51.00% 的股权，本公司间接持有其 45.90% 的股权，注册资本 400.00 万元，截至 2020 年 6 月 30 日实缴金额 0.00 元。经营范围为：药材、果树、苗木及农作物种植、销售；生态休闲、旅游观光。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 八、 关联方及其交易

### 1、 本公司的母公司情况

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

本公司的最终控制方为：刘慧芬。

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

报告期内，母公司注册资本未发生变化。

### 2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
刘慧芬	董事长、董事、总经理
龚建平	董事
夏光华	董事
张华	董事、副总经理
刘志军	持股 4.50% 股东、董事
徐桂琴	监事会主席
乐小丽	职工监事
冯玉英	职工监事
李亲超	财务总监、董事会秘书（原）
上饶市玉斛投资管理中心（有限合伙）	持股 4.9967% 股东
上海柏梵投资者管理中心（有限合伙）	持股 3.7333% 股东
刘正威	持股 2.3333% 股东

其他关联方名称	与本公司的关系
江西省依俦生态农业有限公司	控股股东参股企业
杭州沛汐网络科技有限公司	刘慧芬控股企业
江西中创生物科技有限公司	董事龚建平控股企业
江西江中健康科技有限公司	董事龚建平担任高管企业
嘉兴华瑜投资合伙企业（有限合伙）	董事夏光华参股企业
北京汇承医院管理有限公司	董事夏光华担任高管企业
北京华象传媒有限公司	董事夏光华参股企业
深圳前海汉唐股权投资基金管理有限公司	董事夏光华参股企业
上海柏图柯立投资管理有限公司	董事夏光华控股企业
樟树市桂琴超市	监事会主席徐桂琴控股企业
郑小琴	子公司江西草状元电子商务有限公司股东、子公司上饶市瀚野仙草中药材种植有限公司高管
王岳	子公司江西瀚野健康产品有限公司股东
信州区御景小区便利店	子公司江西瀚野健康产品有限公司股东王岳控股企业
周大伟	子公司江西兰花谷农业科学发展有限公司股东
上饶市铁龙实业发展有限公司	子公司江西兰花谷农业科学发展有限公司股东周大伟控股企业
戴江彪	子公司上饶市庐坑岭农业开发有限公司总经理
查荣新	子公司上饶市庐坑岭农业开发有限公司监事

#### 4、关联方交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

无。

###### ②出售商品/提供劳务情况

无。

##### （2）关联担保情况

本公司作为被担保方

银行名称	担保方名称	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中国农业股份有限公司 上饶市分行	刘慧芬	250.00	2020-04-17	2021-4-18	否
九江银行股份有限公司	刘慧芬 江西瀚野健康产品有限公司	500.00	2019-9-19	2020-9-19	否

银行名称	担保方名称	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
上饶县支行	浙江沛汐控股有限公司				
	江西兰花谷农业科学发展有限公司				

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

无。

### (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.6.30	2019.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	刘慧芬	4,811,312.42	1,176,359.87
其他应付款	浙江沛汐控股有限公司	6,385.92	6,385.92
其他应付款	刘志军	80.71	80.71
其他应付款	张华	2,898.50	56,222.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、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。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至2020年8月27日，浙江沛汐控股有限公司作为公司控股股东，质押其持有的江西瀚野生物科技股份有限公司1,400.00万股股权，其中700.00万股股权为公司自九江银行股份有限公司上饶县支行取得的借款500.00万元提供担保，合同编号：赣农信担(质)字【2019】第676号。

本公司无其他需要披露的其他重要事项。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

应收账款	17,772,996.40	10,254,719.61	7,518,276.79	25,789,930.15	10,219,275.91	15,570,654.24
合计	17,772,996.40	10,254,719.61	7,518,276.79	25,789,930.15	10,219,275.91	15,570,654.24

## (2) 坏账准备

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

## ①2020年6月30日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
张清根	130,000.00	100.00	130,000.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
上饶市百花洲绿色资源农业科技开发有限公司	199,050.00	100.00	199,050.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
陈丽萍	66,580.00	100.00	66,580.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
吕巧林	170,000.00	100.00	170,000.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州点尚广告有限公司	530,310.00	100.00	530,310.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
江山市区华尔专业护肤店	632,900.00	100.00	632,900.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州汇创文化艺术有限公司	325,750.00	100.00	325,750.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
王健	39,620.00	100.00	39,620.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州市西湖区转塘供销合作社冷冻饮品批发部	274,590.00	100.00	274,590.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州萧山城厢超越水果店	299,415.00	100.00	299,415.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州宇峨贸易有限公司	22,235.08	100.00	22,235.08	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州萧山义桥镇以便以谢超市	532,880.00	100.00	532,880.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
周雯红	41,000.00	100.00	41,000.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
江西万茂科技有限公司	89,592.00	100.00	89,592.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
华夏湘江股份有限公司	1,614,600.00	100.00	1,614,600.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
杭州善美健康管理有限公司	49,914.00	100.00	49,914.00	无法联系相关人员，收回可能性较小
浙江新宇贸易有限公司 杭州转塘店	566,220.00	100.00	566,220.00	经营不善，已停止经营，收回可能性较小
南昌六艺健康	624,270.61	100.00	624,270.61	经营不善，已停止经营，收回可能性较小
江西省农民专业合作社联合会	193,800.00	100.00	193,800.00	经营不善，已停止经营，收回可能性较小

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
合计	6,402,726.69	--	6,402,726.69	--

注：受到疫情影响，无法联系上述 19 家客户相关人员，收回可能性较小，全额计提坏账准备。

②2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合-账龄组合

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	5,528,843.40	12.59%	696,081.38
1至2年	3,060,608.00	33.60%	1,028,364.29
2至3年	1,735,115.70	62.35%	1,081,844.64
3年以上	1,045,702.61	100.00%	1,045,702.61
合计	11,370,269.71	--	3,851,992.92

③坏账准备的变动

项目	2020.1.1	本期增加	外币折算差额	本期减少		2020.6.30
				转回	转销或核销	
应收账款	10,219,275.91	35,443.70	0.00	0.00	0.00	10,254,719.61
坏账准备						

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
杭州江干区争创综合商店	4,995,430.00	1-2 年、2-3 年	28.11%
乐清中创药材有限公司	1,690,000.00	1 年以内	9.51%
华夏湘江股份有限公司	1,614,600.00	1-2 年、2-3 年	9.08%
杭州宏宇食品有限公司	1,456,850.00	1 年以内、1-2 年	8.20%
江西观易文化发展有限公司	1,238,806.24	1 年以内	6.97%
合计	10,995,686.24	--	61.87%

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-

其他应收款	15,548,210.07	11,818,353.48
合 计	<b>15,548,210.07</b>	<b>11,818,353.48</b>

## (1) 其他应收款情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	15,712,819.64	164,609.57	15,548,210.07	11,837,650.86	19,297.38	11,818,353.48
合 计	15,712,819.64	164,609.57	15,548,210.07	11,837,650.86	19,297.38	<b>11,818,353.48</b>

## ①坏账准备

A. 2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其他应收款组合1	4,146,656.61	3.19%	112,924.38	公司参考了历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失
其他应收款组合2	11,420,482.64	-	-	合并范围内关联方
合 计	<b>15,567,139.25</b>	3.19%	112,924.38	--

B. 2020年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其他应收款组合1	145,680.39	22.23%	32,387.81	公司参考了历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失
合 计	<b>145,680.39</b>	22.23%	32,387.81	--

C. 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其他应收款组合1	0.00	100.00	0.00	公司参考了历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失
合 计	<b>0.00</b>	100.00	0.00	--

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	18,715.62	581.76	-	<b>19,297.38</b>
期初余额在本期				
—转入第一阶段	-	-	-	<b>0</b>
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-	-	-	<b>0</b>
本期计提	112,924.38	32,387.81	-	<b>145,312.19</b>
本期转回				
本期转销	-	-	-	<b>0</b>
本期核销	-	-	-	<b>0</b>
其他变动	-	-	-	<b>0</b>
2019 年 12 月 31 余额	131,640.00	32,969.57		164,609.57

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
押金、保证金	84,932.75	570,000.00
备用金	90,404.25	63,041.53
非关联方借款		-
预付研发费	3,997,000.00	-
预付广告费		-
代垫款	120,000.00	85,902.09
关联方往来款	11,420,482.64	11,118,707.24
<b>合 计</b>	<b>15,712,819.64</b>	<b>11,837,650.86</b>

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%
江西兰花谷农业科技发展有限公司	关联方	关联方往来款	1,615,679.68	1 年以内	60.69%
			2,012,478.10	1-2 年	
			3,016,676.60	2-3 年	
			2,891,780.92	3-4 年	
江西瀚野健康产品	关联方	关联方往来款	1,801,460.18	1 年以内	11.46%

有限公司					
上饶市汇草药材研究所	非关联方	预付研发费用	3,997,000.00	1年以内	25.44%
上饶市瀚野仙草中药材种植有限公司	关联方	关联方往来款	69,077.16	1年以内	0.44%
唐佐群	非关联方	备用金	34,000.00	1-2年	0.23%
			1,870.00	1-2年	
<b>合计</b>	--	--	<b>15,440,022.64</b>	--	<b>98.26%</b>

⑤期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑥期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	728,854.05	-	728,854.05	728,854.05	-	728,854.05
<b>合计</b>	<b>728,854.05</b>	<b>0.00</b>	<b>728,854.05</b>	<b>728,854.05</b>	<b>0.00</b>	<b>728,854.05</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西兰花谷农业科技发展有限公司	728,854.05	-	-	728,854.05
<b>合计</b>	<b>728,854.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>728,854.05</b>

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,386,454.40	1,485,193.85	12,573,374.99	4,085,442.68
其他业务	527.30	1,739.29	34,689.11	26,330.13
<b>合计</b>	<b>4,386,981.70</b>	<b>1,486,933.14</b>	<b>12,608,064.10</b>	<b>4,111,772.81</b>

#### (2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
农林牧渔业	4,386,454.40	1,485,193.85	12,573,374.99	4,085,442.68
<b>合计</b>	<b>4,386,454.40</b>	<b>1,485,193.85</b>	<b>12,573,374.99</b>	<b>4,085,442.68</b>

### 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-2,309,620.89	
债务重组损益	-	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,012.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	-2,311,633.17	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-2,281,633.17	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		

项 目	金 额	说 明
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,281,633.17	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.05%	-0.19	-0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.47%	-0.12	-0.12

江西瀚野生物科技股份有限公司

2020年8月28日

## 第八节 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：

公司董事会办公室