

证券代码：831851

证券简称：易通实业

主办券商：中泰证券



易通实业

NEEQ : 831851

贵州易通实业股份有限公司

Yitong Industrial Co., Ltd., Guizhou



年度报告

2020

公司年度大事记

2020 年 12 月 17 日，中标合信（北京）认证有限公司授予公司“有机转换认证证书（证书编号：242OP1800070）”。

2020 年 12 月 17 日，中标合信（北京）认证有限公司授予公司“有机产品认证证书（证书编号：242OP1800067）”。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件.....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录.....	131

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人林杰、主管会计工作负责人廖招梅及会计机构负责人（会计主管人员）廖招梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事黄川宁先生因个人原因未出席本次会议，未委托其他董事代为表决。

2、董事会就非标准审计意见的说明

一、保留意见涉及的事项

2020 年度易通实业销售 28,560.21 斤铁皮石斛干条及干花，确认该批收入 226.37 万元，结转成本 166.80 万元，转销以前年度计提存货跌价准备 2,003.10 万元，我们无法获取充分、适当的审计证据核实交易价格的公允性及转销的存货跌价准备金额的准确性。

二、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，易通实业 2019、2020 年度合并营业收入为 553.16 万元、354.17 万元，合并净利润为-4,660.83 万元、 -1,569.46 万元，经营活动产生的现金流量净额为-990.55 万元、-47.55 万元，同时公司目前流动资金不足，面临一定的经营风险。这些事项或情况，表明存在可能导致对易通实业持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

三、公司董事会对该事项的说明：

此次中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具含持续经营相关的重大不确定性段以及保留意见的审计报告，主要原因是截止 2020 年 12 月 31 日，公司连续三年亏损及报告期低价销售产品，导致会计师事务所对产品价格的公允性持有异议，可能会影响公司的持续经营能力。该审计报告客观地反映了公司的实际情况和财务状况，公司董事会同意中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务报表出具的含持续经营相关的重大不确定性段以及保留意见的审计报告。并针对审计报告所强调事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：

1、公司将充分利用现有人员和设施，持续推动销售业绩增长，降低成本费用率，提升企业利润空间。

2、公司将利用市场资源，继续加大对原有客户的联系，改善企业市场情况，并加紧与外部联系，引进新客户。

3、公司将设立运营中心、开拓优质销售渠道、开展网商推广、积极响应贵州省惠农扶贫政策、争取作为贵州省药食同源试点企业等。

4、公司将着重研发新产品，积极开拓新市场，率先抢占市场占有率，避免后期因铁皮石斛统货市场价格波动，而间接影响公司产品的销售。

四、公司董事会对该事项的意见

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具的带有与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员进行研究并讨论采取有效措施，消除审计报告中特别段落事项对公司的影响，维护公司和股东的合法利益。并针对审计报告出具的保留意见，公司积极采取措施，具体如下：

1、公司根据品牌自身优势，积极开拓新销售渠道，降低企业成本，实现转亏为盈。

2、公司加强对铁皮石斛市场动态的实时关注，并针对市场动态，及时调整公司销售策略及渠道，实现公司利润最大化。

3、加强对业务人员专业能力、谈判技巧、市场动态等方面的培训及实施，不断提高业务人员的业务水平。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
自然灾害风险	<p>公司是专业种植铁皮石斛的有机农业企业，由于农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等区域性自然灾害的影响较大，如果发生诸如恶劣气候变化，虫害等重大自然灾害，公司的铁皮石斛种植可能会因此而遭受损失，会增加生产成本，从而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过提高人员管理、技术管控和构建大棚等设施来减少自然灾害对公司种植和生产经营的影响。公司聘请专家教授研发光波超声波，促进铁皮石斛生长，增加抵抗自然灾害对铁皮石斛生长的影响；提高技术人员管理技术和加固构建大棚等设施，以减少自然灾害的影响。</p>
铁皮石斛种植风险	<p>铁皮石斛对于生长环境的要求十分苛刻，野生铁皮石斛主要分布在云、贵、川等地，生长在海拔 800-1600 米高度之间，常附生与树干或岩石上，喜温暖湿润与半阴环境，不耐寒，其自然繁殖能力低、生长缓慢，公司的铁皮石斛种植部分为生态种植，尽量模仿铁皮石斛的野生环境，但是铁皮石斛对野生环境要求极高如果环境不适于铁皮石斛生长或者环境发生重大变化，可能面临种植失败的风险。</p> <p>应对措施：在铁皮石斛种植过程当中所使用以下技法：（1）大棚平面种植。（2）贴树法种植。（3）墙体立体种植。（4）盆栽种植。通过上述种植方法，预防种植风险。</p>
市场开拓、客户集中及产品销售风险	<p>公司前五名客户销售收入占比为 64.92%，客户集中度很高，公司产品销售对大客户有一定程度的依赖。公司全资子公司贵州独秀峰药业有限公司正在建设铁皮石斛深加工生产流水线主要生产铁皮石斛枫斗、铁皮石斛粉、颗粒、胶囊、易拉罐饮料、酵素等。如果公司不能有效开拓新市场，对该市场的依赖风险依然存在，同时还存在销售收入大幅下降的风险,将可能导致由于不能持续获取重大订单而导致的业绩下滑的风险。公司拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客</p>

	<p>户培育，不断拓展新的销售区域和新的经销商。</p> <p>应对措施：公司计划将运营点分别设立在上海、香港、北京及深圳，一方面拓展销售渠道，另一方面加强产品品牌知名度宣传。</p>
偿债能力风险	<p>截止 2020 年 12 月 31 日，母公司资产负债率为 59.31%，合并资产负债率为 78.85%，公司资产负债率较高。这主要于公司近年来经营不善、资金回笼较少等因素影响，使公司面临短期偿债能力不足的风险。目前公司存在短期借款违约事项，若公司不能及时偿还借款并获得新的融资，将会给公司的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：为了降低公司短期偿债能力不足的风险，公司加强对存货的日常管理，安排好生产与销售，在正常生产的同时减少原材料库存，大力售出产成品，尽力预防存货积压；同时选择合适的举债方式，制定合理的偿债计划。</p>
存货跌价准备的风险	<p>截止 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，公司存货账面价值分别为 22,051,767.56 元、28,761,162.62 元，占公司总资产的比重分别为 13.58%、19.08%，期末存货跌价准备余额 829,438.28 元，若原材料供应市场、产品销售市场发生重大不利变化，将导致存货跌价风险，给公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强生产计划管理和库存管理，制定相关的存货管理制度并严格执行，对存货余额进行动态管理，避免出现存货减值及滞压。</p>
持续经营能力的风险	<p>公司 2020 年发生净亏损 15,694,553.29 元，报告期末累计亏损 56,716,188.63 元，资产负债率 78.85%，经营活动产生的现金流量净额为-47.55 万元，货币资金余额为 5,976.29 元。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、公司将充分利用现有人员和设施，持续推动销售业绩增长，降低成本费用率，提升企业利润空间。 2、公司将利用市场资源，继续加大对原有客户的联系，改善企业市场情况，并加紧与外部联系，引进新客户。

	<p>3、公司将设立运营中心、开拓优质销售渠道、开展网商推广、积极响应贵州省惠农扶贫政策、争取作为贵州省药食同源试点企业等。</p>
未购买职工医疗保险存在的风险	<p>截止 2020 年 12 月 31 日，公司购买职工医疗保险共计 6 人，其余职员多为当地农民，因已购买农村医疗保险，故放弃购买职工医疗保险。如以后，因劳动纠纷引起的一系列问题，公司将面临被有关部门进行处罚的风险。</p> <p>应对措施：公司应积极与农户进行沟通，建议农户购买职工医疗保险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司/股份公司	指	贵州易通实业股份有限公司
报告期/本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
全资子公司	指	贵州独秀峰药业有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
公司章程	指	贵州易通实业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
铁皮枫斗	指	正宗铁皮石斛加工后干品称铁皮石斛枫斗，是将铁皮石斛采集后，剪去其根，将肉质茎边搓边去叶鞘，并扭曲成螺旋形或弹簧形而成，其药效成分主要是石斛多糖、石斛碱和氨基酸等。
铁皮石斛瓶苗种苗	指	铁皮石斛，采用的是无土方式进行培育，通常是在玻璃瓶中进行
生态种植、贴树法	指	一种铁皮石斛的种植方法，选树干平出或凹处用刀将树坎裂，将石斛小株从基部紧贴在砍口处，竹钉钉牢或者用绳子捆牢，也可用竹箴或绳索捆牢。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	贵州易通实业股份有限公司
英文名称及缩写	Yitong Industrial Co., Ltd., Guizhou Province
证券简称	易通实业
证券代码	831851
法定代表人	林杰

本公司报告期完成工商登记名称变更，由贵州绿健神农有机农业股份有限公司变更为贵州易通实业股份有限公司。简称由绿健神农变更为易通实业。

二、 联系方式

董事会秘书	廖招梅
联系地址	贵州省黔南州独山县基长镇现代农业示范园区
电话	0854-4968883
传真	0854-4968883
电子邮箱	527498013@qq.com
公司网址	http://www.yitongsy.com/
办公地址	贵州省黔南州独山县基长镇现代农业示范园区
邮政编码	558202
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2011年2月17日
挂牌时间	2015年1月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A-农、林、木、渔业-A1 农业-A0170 中药材种植
主要业务	铁皮石斛瓶苗种苗、驯化苗销售、铁皮石斛产品的销售。
主要产品与服务项目	铁皮石斛瓶苗种苗、驯化苗销售、铁皮石斛产品的销售。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	56,950,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	倪石寿
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（倪石寿、廖招丽），一致行动人为（廖招梅、颜旭、李健彬、廖招妃）

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	91522726569211638Y	否
注册地址	贵州省黔南州独山县基长镇现代农业示范园区	否
注册资本	56,950,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王荣前	于飞虎
	6 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	3,541,765.48	5,531,560.26	-35.97%
毛利率%	-9.26%	-154.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,694,553.29	-46,608,271.97	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,903,416.75	-42,147,545.74	-
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)	-39.50%	65.75%	-
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)	-32.47%	59.46%	-
基本每股收益	-0.28	-0.82	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	150,733,678.04	162,441,473.39	-7.21%
负债总计	118,846,887.79	114,860,129.85	3.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,886,790.25	47,581,343.54	-32.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.56	0.84	-33.33%
资产负债率%(母公司)	59.31%	55.45%	-
资产负债率%(合并)	78.85%	70.71%	-
流动比率	0.43	0.39	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-475,507.36	-9,905,497.01	-
应收账款周转率	1.40	0.81	-
存货周转率	0.15	0.51	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.21%	-20.36%	-
营业收入增长率%	-35.97%	-56.44%	-
净利润增长率%	-	-	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	56,950,000	56,950,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 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标准定额或定量持续享受的政府补助除外标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,158,523.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,949,660.05
非经常性损益合计	-2,791,136.54
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,791,136.54

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

2、 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

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下:

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债	-	-
合同负债	-	402,298.55
其他流动负债	-	-
预收款项	402,298.55	-

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目影响如下:

报表项目	新准则下	原准则下
负债	-	-
合同负债	99,298.55	-
预收款项	-	99,298.55
损益	-	-
营业成本	3,869,686.69	3,805,343.25
销售费用	423,837.73	488,181.17

②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家专业的农业种植企业，公司拥有专门的铁皮石斛种苗培育基地和铁皮石斛种植基地。

本报告期公司主要从事铁皮石斛鲜条、干条、石斛粉、白芨驯化苗销售以及中药材的购销业务。本年度公司的客户大多为企业客户，公司的销售地域主要集中在北京、浙江和贵州。目前的销售渠道是：零售、代理商销售。公司团队正致力于打造公司品牌，快速的销售公司产品，以连锁商超、酒店、药店、批发商、代理商等间接渠道开拓国内市场，拓展中药材的国际市场，减少流通环节，降低营销成本。

报告期内，公司的商业模式较上年度末未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	5,976.29	-	7,013.09	-	-14.78%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,717,900.98	1.14%	1,569,147.62	0.97%	9.48%
预付款项	94,244.99	0.06%	240,424.99	0.15%	-60.08%
其他应收款	384,811.67	0.26%	2,077,514.45	1.28%	-81.48%

存货	28,761,162.62	19.08%	22,051,767.56	13.58%	30.43%
持有待售资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	3,419,425.44	2.27%	3,444,266.96	2.12%	-0.72%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	78,035,692.33	51.77%	86,025,333.50	52.96%	-9.29%
在建工程	755,229.74	0.50%	755,229.74	0.46%	-
生产性生物资产	26,448,849.72	17.55%	34,041,106.28	20.96%	-22.30%
无形资产	3,583,636.11	2.38%	3,666,578.73	2.26%	-2.26%
开发支出	-	-	-	-	-
长期待摊费用	192,360.95	0.13%	242,360.99	0.15%	-20.63%
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他非流动资产	7,334,387.20	4.87%	8,320,729.48	5.12%	-11.85%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	24,320,891.83	16.14%	24,458,591.83	15.06%	-0.56%
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	2,486,562.45	1.65%	2,212,161.75	1.36%	12.40%
预收款项	-	-	402,298.55	0.25%	-
应付职工薪酬	2,731,463.72	1.81%	2,390,855.10	1.47%	14.25%
应交税费	565,073.45	0.37%	543,251.41	0.33%	4.02%
其他应付款	49,804,187.07	33.04%	43,020,427.02	26.48%	15.77%
持有待售负债	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	2,650,000.00	1.63%	-100%
长期借款	-	-	-	-	-
长期应付款	27,695,700.08	18.36%	27,917,600.04	17.19%	-0.79%
递延收益	11,143,710.64	7.39%	11,264,944.15	6.93%	-1.08%
资产总计	150,733,678.04	100.00%	162,441,473.39	100.00%	-7.21%

资产负债项目重大变动原因:

1、其他应收款 384,811.67 元，比上期末的 2,077,514.45 元减少了 1,692,702.78 元，减少的幅度为 81.48%。主要原因是无法追回井卫平 650,000.00 元全额计提坏账准备；收回独山县远超融资担保有限责任公司 522,379.63 元。

2、存货 28,761,162.62 元，比上年期末的 22,051,767.56 元增加了 6,709,395.06 元，本期期末与上年期末金额变动比例为 30.43%，本期期末存货原值为 29,590,600.9 元较上年存货期末原值 42,912,173.16 元减少 13,321,572.26 元。本期原值减少的主要原因是本期低价销售 28,560.21 斤库存商品导致年末库存商品数量比上年少。但因上年计提了库存商品减值准备 20,860,405.6 元使得上年末存货净值为 22,051,767.56 元，本年年末进行资产评估测算，本年产品不减值。所以本年存货净值比上年增加。

3、生产性生物资产 26,448,849.72 元，比上期末的 34,041,106.28 元减少了 7,592,256.56 元，减少的

幅度为 22.30%。减少的主要原因是生产性生物资产摊销 7,636,788.28 元。

4、应付账款 2,486,562.45 元，比上年年末的 2,212,161.75 元增加了 274,400.70 元，增加的幅度为 12.40%，主要原因是收购铁皮石斛鲜条未付款。

5、应付职工薪酬 2,731,463.72 元，比上年年末的 2,390,855.10 元增加了 340,608.62 元，增长的幅度为 14.25%，主要是应付工资的增加，尚未支付。

6、其他应付款 49,804,187.07 元比上年年末的 43,020,427.02 元增加了 6,783,760.05 元。增长的幅度为 15.77 %。其中一应付利息 7,266,825.27 元较上年的 3,278,475.75 元增加了 3,988,349.53 元，增加的主要原因是向 5 个单位借款 24,030,563.74 元、8 个人借款 7,243,267.18 元，按合同计提利息及本年未支付银行贷款利息 825,763.31 元，导致应付利息的增加；其二其他应付款 42,537,361.80 元较上年的 39,741,951.28 元增加 2,795,410.52 元，主要原因是本年向基长镇人民政府借款 265 万元的增加。

7、一年内到期的非流动负债 0 元，比上年年末的 2,650,000.00 元，减少了 2,650,000.00 元，减少的幅度为 100%。主要原因为归还独山县基长镇惠农利农产业发展专业合作社一年内到期借款 2,650,000.00 元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	3,541,765.48	-	5,531,560.26	-	-35.97%
营业成本	3,869,686.69	109.26%	14,082,056.15	254.58%	-72.52%
毛利率	-9.26%	-	-154.58%	-	-
销售费用	423,837.73	11.97%	435,518.98	7.87%	-2.68%
管理费用	6,394,939.00	180.56%	4,954,489.99	89.57%	29.07%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	4,621,451.58	130.48%	5,352,389.49	96.76%	-13.66%
信用减值损失	-768,207.23	-21.69%	-1,990,525.79	-35.98%	-
资产减值损失	-	-	-20,860,405.60	-377.12%	-
其他收益	797,823.51	22.53%	1,323,360.98	23.92%	-39.71%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-311,470.00	-5.63%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-11,744,893.24	-331.61%	-41,135,654.76	-743.65%	-
营业外收入	30,506.47	0.86%	1,355.98	0.02%	2,149.77%

营业外支出	3,980,166.52	112.38%	5,473,973.19	98.96%	-27.29%
净利润	-15,694,553.29	-443.13%	-46,608,271.97	-842.59%	-

项目重大变动原因:

1、报告期公司实现营业收入 3,541,765.48 元，比上年同期的 5,531,560.26 元，减少了 1,989,794.78 元，减少的幅度为 35.97%。销售大幅度减少的原因：一是铁皮石斛系列产品销售受市场低迷、价格走低趋势影响，销售收入减少；二是为了回笼资金、处理库存积压和临近过期产品，低价处理产品影响收入。

2、营业成本 3,869,686.69 元，比上年同期的 14,082,056.15 元，减少了 10,212,369.46 元，减少的幅度为 72.52%，成本大幅度减少的原因是公司上年同期计提的库存商品减值准备本年底价销售冲销导致。

3、管理费用 6,394,939.00 元，比上年同期 4,954,489.99 元增加了 1,440,449.01 元，增加幅度 29.07%。其一增加金额较上年同期变动大的原因是：1、折旧与摊销增加 1,678,347.08 元，是因为药业新厂固定资产折旧增加；2、顾问费用增加 42 万元，主要是因为律师服务费、项目服务费、知识产权服务费三项服务费合计导致；其二减少金额较上年同期变动大的是：1、员工工作变动导致工资减少 280,402.07 元；2、因商业保险到期不续保导致本期保险费减少 152,515.37 元；3、2020 年疫情期间，政府免征企业负担的社会保险费用，导致社保费减少 98,122.66 元。综合以上增减情况，本期管理费用增加。

4、财务费用 4,621,451.58 元，比上年同期 5,352,389.49 元减少 730,937.90 元，减少的主要原因有其一：2020 年 5 月 25 日取得农商行 900 万元贷款，并于 2020 年 5 月 26 日提前偿还 2019 年 900 万元贷款，贷款年利率由原先 11.40% 调整为 4.35%，从而减少了财务费用的支出；其二：本年收到财政贴息 360,700.00 元；其三：担保费减少 77,000.00 元。

5、资产减值损失、信用减值损失两项合计为 768,207.23 元比上年同期的 22,850,931.39 元减少 22,082,724.16 元，减少的幅度为 96.64%。减少的主要原因是：其一，本年终测算不计提存货跌价准备比上年同期减少 20,860,405.60 元；其二：信用减值损失本年 768,207.23 元比上年同期 1,990,525.79 元减少 1,222,318.56 元。

6、其他收益 797,823.51 元，比上年的 1,323,360.98 元减少 525,537.47 元，减少的幅度为 39.71%，原因是本年取得政府补助款减少。

7、利润总额

报告实现利润总额为-15,694,553.29 元，比上年同期的利润-46,608,271.97 元减少亏损 30,913,718.68 元。出现大额减少亏损的主要原因：一是报告期低于成本价销售商品的营业成本冲减上年同期计提的资产减值损失致使营业成本较上年同期减少 10,212,369.46 元；二是资产减值损失比同期减少了 20,860,405.60 元；以上两项因素是减少亏损的主要原因。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,541,765.48	5,531,560.26	-35.97%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,869,686.69	14,082,056.15	-72.52%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
铁皮石斛粉	342,057.56	422,759.02	-23.59%	-86.30%	-73.19%	-60.45%
铁皮石斛枫斗	211,433.96	313,803.61	-48.42%	1,083.80%	285.32%	307.56%
铁皮石斛驯化苗	87,630.00	78,514.63	10.40%	19,373.33%	8,036.23%	124.85%
铁皮石斛鲜条	72,430.00	61,075.34	15.68%	-56.10%	-51.44%	-8.09%
铁皮石斛盆栽	1,525.00	1,295.37	15.06%	-87.57%	-90.54%	26.61%
铁皮石斛干叶	16,350.00	-	100.00%	-	-	-
白芨驯化苗	300,000.00	165,440.88	44.85%	-	-	-
铁皮石斛干条	2,009,707.93	2,574,666.55	-28.11%	10.51%	-74.34%	423.71%
铁皮石斛干花	421,762.00	171,982.56	59.22%	70.87%	-89.54%	625.56%
铁皮石斛礼盒	13,345.13	14,714.17	-10.26%	-91.79%	-95.35%	84.37%
美颜用品	65,523.90	65,434.56	0.14%	-89.28%	-77.23%	-52.83%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、铁皮石斛粉报告期销售 342,057.56 元，占全部销售比为 9.66%，比上年同期的 2,496,986.89 元，减少了 2,154,929.33 元，减少的幅度为 86.30%，减少的原因本年度报告受到疫情影响，主要以零散销售为主，销售数量减少。

2、铁皮石斛枫斗报告期销售 211,433.96 元，占全部销售比为 5.97%，比上年同期的 17,860.58 元，增加了 193,573.38 元，增加的幅度为 1,083.80%，增加的原因是销售给罗成刚铁皮石斛枫斗 542 斤。

3、铁皮石斛干条报告期销售 2,009,707.93 元，占全部销售比为 56.74%，比上年同期的 1,818,551 元，增加了 191,156.93 元，增加的幅度为 10.51%。原因是低于成本价销售。销售数量的增加所致。

4、铁皮石斛干花报告期销售 421,762.00 元，占全部销售比为 11.91%，比上年同期的 246,831.00 元

增加了 174,931.00 元，增加的幅度为 70.87%，原因是低于成本价销售，销售数量增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	方战	834,346.00	23.56%	否
2	刁玉香	729,700.00	20.60%	否
3	吴纪明	336,658.00	9.51%	否
4	罗成刚	211,690.00	5.98%	否
5	俞娅	186,805.00	5.27%	否
合计		2,299,199.00	64.92%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	独山县恒润丰中药材种植农民专业合作社	409,591.00	39.31%	否
2	资趣（厦门）科技有限公司	180,000.00	17.27%	否
3	贵州兆宇知识产权运营有限公司	70,000.00	6.72%	否
4	潍坊瑞和盈企业管理咨询咨询有限公司	55,000.00	5.28%	否
5	独山县兴源铁皮石斛种植农民专业合作社	50,000.00	4.80%	否
合计		764,591.00	73.38%	-

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	-475,507.36	-9,905,497.01	-
投资活动产生的现金流量净额	-903,025.96	-860,392.37	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,377,496.52	10,329,259.49	-

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金净流量-475,507.36 元，比同期的-9,905,497.01 元减少净流出 9,429,989.65 元。其中，销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少 10,646,938.20 元，主要原因是：其一本年销售收入减少；其二本年度应收账款回款减少；购买商品、接收劳务支付的现金较上年减少 16,737,324.82 元，主要原因是：1、全资子公司新厂已建成，但未实际投产；2、因公司资金紧张，导致原材料及鲜条采购付款减少。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-903,025.96 元，比上年同期的-860,392.37 元，增加流出 42,633.59 元，变动不大。

3、报告期筹资活动产生的现金净流量 1,377,496.52 元，比上年同期的 10,329,259.49 元，减少了 8,951,762.97 元。减少的主要原因是：一是筹资活动现金流入比同期减少了 51,742,608.01 元，1、是因为报告期末银行没有放贷额度导致续贷延后，所以报告期末取得借款收到的现金减少 1900 万；2、收到其他与筹资活动有关的现金较上年减少 32,742,608.01 元，是因为本期增加非金融机构借款减少。其二是筹资活动现金流出比同期减少 42,790,845.04 元，1、是因为报告期末银行没有放贷额度导致续贷延后，本期偿还债务支付的现金减少 22,903,708.17 元；2、是因为支付其他与筹资活动有关的现金较上年减少 17,763,196.82 元，导致本期支付债务支付的现金减少。两项因素共同作用致使筹资活动产生的现金流量净额减少。

4、报告期产生净利润-15,694,553.29 元，经营活动产生的现金流量净额为-475,507.36 元，净利润额与经营活动现金流量净额差异为 15,219,045.93 元，主要系：（1）经营性应付项目增加 1,818.89 元，经营性应收项目增加 289,955.92 元；（2）固定资产折旧、生产性生物资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销共计 15,909,388.86 元及信用减值损失 768,207.23 元影响净利润，但不产生现金流出。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
贵州独秀峰药业有限公司	控股子公司	石斛中药饮片、制剂、颗粒剂及石斛饮料生产、销售；保健食品销售；食品、中药材收购、生产、加工、销售；从事货物和技术的进出口业务	57,629,774.66	17,447,412.72	441,351.38	-8,815,694.03
贵州宝林生物发展有限公司	参股公司	铁皮石斛种植及销售；中药材种植及销售	0	0	0	0

备注：贵州宝林生物发展有限公司于 2019 年 3 月 29 日成立，该公司成立至今，并没有实际投入资本，也没有实际运营，因而各项数据均为 0。

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有全资子公司和一家参股公司，其中参股公司于 2020 年 8 月 6 日注销。全资子公司贵州独秀峰药业有限公司设立于 2015 年 05 月 14 日，类型：有限责任公司（自然人投

资或控股的法人独资)，法定代表人：林杰，注册地址：贵州省黔南布依族苗族自治州独山县基长镇现代农业示范园区，经营范围：石斛中药饮片、制剂、颗粒剂及石斛饮料生产、销售；保健食品销售；食品、中药材收购、生产、加工、销售；从事货物和技术的进出口业务。2020 年实现销售收入 441,351.38 元，净利润为-8,815,694.03 元。亏损的主要原因是：工厂建成、设备购置后，由于资金等诸多原因至今未投产。

参股公司贵州宝林生物发展有限公司设立于 2019 年 3 月 29 日，公司持有 49%的比例，类型：其他有限责任公司，法定代表人：廖招梅，注册地址：贵州省黔南布依族苗族自治州独山县百泉镇独山县国有林场厂房内，经营范围：铁皮石斛种植及销售；中药材种植及销售。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司是一家专业种植、生产、销售铁皮石斛的保健品大健康企业。以前的铁皮石斛种植都处于原始的小农种植状态，缺乏规模化企业化运作的环境，导致我国的铁皮石斛种植规模小、技术水平低，产量自然也非常有限。随着近年国家对大健康产业的重视以及国民生活水平的提高，对健康产品的需求增加，不论是药材市场、保健品市场以及食品市场对铁皮石斛的需求急剧增加，为了满足市场对铁皮石斛的需求，国内也有很多保健品企业斥资种植铁皮石斛，但因受到资金、技术、渠道、环境等多方面影响，导致多数企业还是从农户手里收购。因分散的小农户种植方式很难在质量上促使国内铁皮石斛市场规范化发展，更难以满足市场急剧增长的产品需求。为此，公司抓住了国家大力发展大健康产业的机遇，种植了 400 亩的大棚和 2,000 亩的仿野生种植基地。公司通过对铁皮石斛深加工产品研究、生产与研发，实现产品的多样化。根据需求与供给的经济关系规律分析及市场需求额增加，公司的发展前景良好。

本年度公司实现销售收入 3,541,765.48 元，比同期减少了 35.97%，实现净利润-15,694,553.29 元，报告期末总资产 150,733,678.04 元，负债 118,846,887.79 元，资产负债率为 78.85%，负债率偏高。经营活动产生现金净流量为-475,507.36 元，比上年同期增加现金净减少 9,429,989.65 元，主要是主营业务收入减少。

2021年，公司将着重从以下方面进行调整。1、公司将充分利用现有人员和设施，持续推动销售业绩增长，降低成本费用率，提升企业利润空间；2、公司将利用市场资源，继续加大对原有客户的联系，改善企业市场情况，并加紧与外部联系，引进新客户；3、公司将设立运营中心、开拓优质销售渠道、

开展网商推广、积极响应贵州省惠农扶贫政策、争取作为贵州省药食同源试点企业等。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	8,500,000.00	1,340,891.83
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

公司对子公司向银行借款 850 万元提供担保，报告期初借款金额为 1,458,591.83 元，报告期内偿还 117,700.00 元，截止报告期末余额为 1,340,891.83 元。本次对外担保经公司第二届董事会第三次会议、2017 年年度股东大会审议通过。

(三) 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

本报告期公司无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

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	3,803,267.18	3,803,267.18

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联交易是公司正常的业务发展和生产经营，是必要的、真实的，未对公司生产经营及财务状况产生不利影响，交易定价以市场公允价格为依据，不存在显失公平的情形，未损害公司及其他股东的利益。母子公司向廖招丽借款 177,000.00 元（其中借款 50,000.00 元，续借款 127,000.00 元）、廖招梅借款 1,327,372.00 元（其中借款 1,033,000.00 元，续借款 294,372.00 元）、王祝光续借款 300,000.00 元、李健彬续借款 183,000.00 元、林杰借款 51,153.18 元（其中借款 13,000.00 元，续借款 38,153.18 元）、倪石寿续借款 1,764,742.00 元，根据公司章程规定，公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于按照规定履行董事会、股东大会审议程序，由董事长直接审批。

(五) 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
董监高	2015 年 1 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争，详见下文	正在履行中
其他	2015 年 1 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争，详见下文	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免同行业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同行业竞争承诺函》，承诺：“1、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同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在股份公司担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，未发生任何违反上述承诺的事项。

(六) 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
房屋及建筑	固定资产	抵押	34,671,099.70	22.99%	公司借入长期应付款、其他应付款，短期借款将此资产进行抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,506,370.36	2.32%	
苗棚	生产性生物资产	抵押	8,083,342.85	5.36%	
总计	-	-	46,260,812.91	30.67%	

资产权利受限事项对公司的影响：

公司向银行借款导致资产受限，不会对公司日常经营产生不利影响。

(七) 调查处罚事项

我司于 2020 年 9 月 22 日收到中国证券监督管理委员会贵州证监局发来的现场检查通知文件，并于 2020 年 10 月 12 日至 15 日来公司进行现场检查，主要对公司的财务会计、信息披露不及时、三会运作不规范等方面提出异议，针对上述问题，公司已于 12 月 2 日将整改情况报送中国证券监督管理委员会贵州证监局，具体修改措施内容可参见公司于 2020 年 12 月 2 日披露在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）的《关于收到中国证监会贵州监管所监管关注函的公告（补发）》（公告编号：2020-056）。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,289,500	44.41%	2,380,750	27,670,250	48.59%
	其中：控股股东、实际控制人	5,097,500	8.95%	3,123,750	8,221,250	14.44%
	董事、监事、高管	3,695,000	6.49%	-753,100	2,941,900	5.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	31,660,500	55.59%	-2,380,750	29,279,750	51.41%
	其中：控股股东、实际控制人	15,187,500	26.67%	-3,123,750	12,063,750	21.18%
	董事、监事、高管	16,473,000	28.93%	-7,617,000	8,856,000	15.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		56,950,000	-	0	56,950,000	-
普通股股东人数		34				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	倪石寿	16,085,000	-	16,085,000	28.24%	12,063,750	4,021,250	-	-
2	廖招梅	11,408,000	-10,100	11,397,900	20.01%	8,556,000	2,841,900	-	-
3	谢灵君	8,360,000	-	8,360,000	14.68%	8,360,000	-	-	-
4	独山县国有资本营运集团有限公司	5,000,000	-	5,000,000	8.78%	-	5,000,000	-	-
5	上海资资实业发展有限公司	4,769,000	-	4,769,000	8.37%	-	4,769,000	-	-
6	廖招丽	4,200,000	-	4,200,000	7.37%	-	4,200,000	-	-

7	北京恒业智略投资管理有限公司	2,600,000	-	2,600,000	4.56%	-	2,600,000	-	-
8	华安证券股份有限公司	1,022,000	-	1,022,000	1.80%	-	1,022,000	-	-
9	上海秉腾资产管理中心(有限合伙)	1,000,000	-	1,000,000	1.76%	-	1,000,000	-	-
10	胡国霞	750,000	-	750,000	1.32%	-	750,000	-	-
合计		55,194,000	-10,100	55,183,900	96.89%	28,979,750	26,204,150	-	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十大股东当中，倪石寿与廖招丽系夫妻关系，廖招梅系廖招丽之妹，除上述情形之外，其他前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为倪石寿先生，截止 2020 年 6 月 30 日倪石寿先生持有公司 28.24% 的股份，为公司第一大股东。

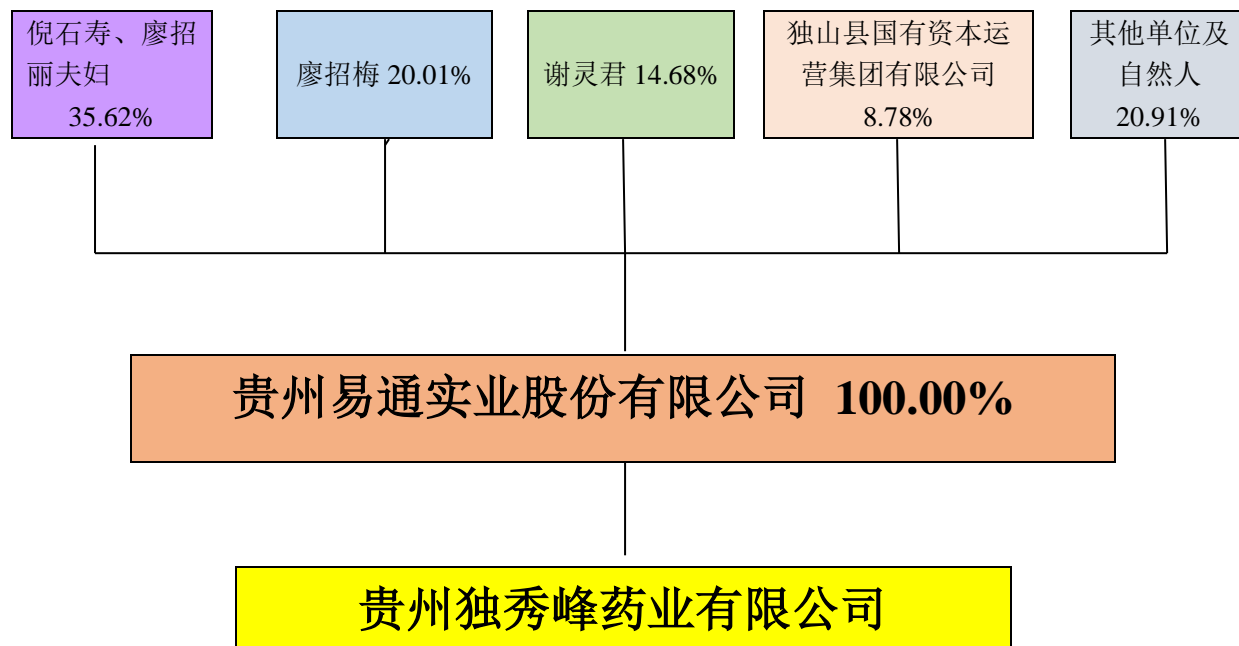
倪石寿先生 1953 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权。职业经历：1978 年 1 月至 1988 年 12 月，任村大队会计，1989 年 1 月至 2001 年 12 月任上海闵浦贸易有限责任公司总经理，2002 年 1 月至 2008 年 12 月，建立贵定县精锐铝业发展有限公司任总经理，2009 年至 2011 年建立贵定县绿春农业发展有限公司任总经理，2011 年 2 月至 2014 年 8 月建立贵州绿春缘有机农业产业管理有限公司任总经理，2014 年 9 月至 2020 年 3 月 16 日任贵州绿健神农有机农业股份有限公司董事长兼总经理，2020 年 3 月

17 日至今任贵州绿健神农有机农业股份有限公司总经理。

报告期内控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

股权结构图：



公司实际控制人为倪石寿、廖招丽夫妇。截至 2020 年 12 月 31 日，倪石寿、廖招丽夫妇合计持有公司 35.62% 的股份，为公司实际控制人。

倪石寿先生简历：详情请见本节三、（一）。

廖招丽，女，1970 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1986 年 7 月毕业于福建省福安市溪尾中学。职业经历：1989 年 5 月至 1994 年 8 月供职于闽东电机一厂生产工人，1996 年 9 月至 2013 年 12 月为个体经营者，2013 年 12 月 28 日至 2016 年 8 月 12 日任贵州绿健神农有机农业股份有限公司董事，2016 年 8 月 13 日至 2020 年 7 月 8 日后未在公司任职，2020 年 7 月 24 日至今担任公司董事。2021 年 1 月 20 日后未在公司任职。

报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	独山农村商业银行	银行	2,000,000.00	2019年12月27日	2022年3月25日	6.60%
2	抵押贷款	独山农村商业银行	银行	3,000,000.00	2019年12月27日	2022年3月25日	6.60%
3	保证贷款	独山农村商业银行	银行	9,000,000.00	2019年12月28日	2022年1月3日	5.655%
4	抵押贷款	独山农村商业银行	银行	9,000,000.00	2019年12月31日	2021年5月24日	11.40%
5	抵押借款	中国工商银行	银行	1,340,891.83	2018年6月15日	2019年6月15日	8.685%
合计	-	-	-	24,340,891.83	-	-	-

备注：1、全资子公司向中国工商银行贷款 850 万元，贷款期限为 2018 年 6 月 15 日至 2019 年 6 月 15 日，截止 2020 年 1 月 1 日逾期金额为 1,458,591.83 元，报告期间归还 117,700.00 元，截止 2020 年 12 月 31 日期末余额为 1,340,891.83 元。

2、公司向独山农村商业银行贷款 900 万元，贷款期限为 2019 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 27 日，截止 2020 年 12 月 31 日逾期金额 898 万元，报告期间归还 20,000.00 元，该笔贷款已于 2021 年 1 月 4 日续贷。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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
倪石寿	董事、总经理	男	1953 年 12 月	2017 年 9 月 21 日	2021 年 1 月 20 日
廖招梅	董事、董事会秘书、财务总监	女	1976 年 7 月	2017 年 9 月 21 日	2021 年 1 月 20 日
王祝光	董事	男	1976 年 4 月	2017 年 9 月 21 日	2021 年 1 月 20 日
林杰	董事	男	1991 年 7 月	2017 年 9 月 21 日	2021 年 1 月 20 日
林杰	董事长	男	1991 年 7 月	2020 年 3 月 16 日	2021 年 1 月 20 日
陈书丽	监事	女	1986 年 4 月	2020 年 4 月 12 日	2021 年 1 月 20 日
黄声桔	监事	男	1982 年 8 月	2020 年 4 月 12 日	2021 年 1 月 20 日
钟慈微	监事	男	1968 年 5 月	2017 年 9 月 21 日	2021 年 1 月 20 日
黄声桔	监事会主席	男	1982 年 8 月	2020 年 4 月 17 日	2021 年 1 月 20 日
廖招丽	董事	女	1970 年 11 月	2020 年 7 月 24 日	2021 年 1 月 20 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:

公司控股股东、实际控制人倪石寿与董事廖招丽系夫妻关系，倪石寿担任公司董事长、总经理。廖招梅系廖招丽之妹，股东颜旭系廖招丽之姐夫。除上述情形之外，其他董、监、高之间以及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
倪石寿	董事、总经理	16,085,000	-	16,085,000	28.24%	-	-
廖招梅	董事、董事会秘书、财务总监	11,408,000	-10,100	11,397,900	20.01%	-	-
王祝光	董事	400,000	-	400,000	0.70%	-	-
林杰	董事长、董事	-	-	-	-	-	-

黄声桔	监事会主席	-	-	-	-	-	-
钟慈微	监事	-	-	-	-	-	-
陈书丽	监事	-	-	-	-	-	-
廖招丽	董事	4,200,000	-	4,200,000	7.37%	-	-
合计	-	32,093,000	-	32,082,900	56.32%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄声桔	-	新任	监事会主席、监事	新任
陈书丽	-	新任	监事	新任
许金雄	监事会主席	离任	-	辞职
梁小伟	监事	离任	-	辞职
倪石寿	董事长、董事、 总经理	离任	董事、总经理	辞职
林杰	董事	新任	董事长、董事	新任
谢灵君	董事、副总经理	离任	-	辞职
廖招丽	-	新任	董事	新任

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

黄声桔简历：

黄声桔，男，中国国籍，无境外永久居留权，1982年8月14日出生，汉族，大专。

2000年7月至2002年10月就职新加坡骏联集团广州分公司浙江办事处温州区域代表；

2002年11月至2003年6月自由职业；

2003年7月至2005年10月就职福州明扬交通器材有限公司湖北武汉分公司销售经理；

2005年11月至2010年12月私营业主（服装类）；

2011年1月至2015年3月就职福州台能汽车配件有限公司福建地区销售经理；

2015年4月至2016年7月就职福州吉润邦润滑油有限公司福建地区销售经理；

2016年8月至2017年4月自由职业；

2017年5月至今就职贵州绿健神农有机农业股份有限公司销售部经理。

陈书丽简历:

陈书丽，女，中国国籍，无境外永久居留权，1986年4月20日出生，汉族，大专。

2008年3月至2010年12月从事个体经营；

2011年1月至2011年10月自由职业；

2011年11月至2013年6月在贵定县红旗路移动营业厅员工；

2013年7月至2015年9月自由职业；

2015年10月至今在贵州绿健神农有机农业股份有限公司行政部员工。

廖招丽简历:

廖招丽，女，中国国籍，无境外永久居留权，1970年11月27日出生，汉族，初中学历。

1989年5月至1994年8月供职于闽东电机一厂生产工人；

1994年9月至1996年8月自由职业；

1996年9月至2013年12月为个体经营者；

2013年12月至2016年8月任公司董事；

2016年8月13日至2020年7月8日自由职业。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	11	4	8	7
生产人员	8	1	4	5
销售人员	2	-	-	2
技术人员	3	-	-	3
财务人员	4	1	2	3
员工总计	28	6	14	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	-	-
专科	4	4
专科以下	24	16

员工总计	28	20
------	----	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

2020 年公司离职人员 14 人，人员波动较大。根据业务发展需要，报告期内招聘财务人员 1 人，行政人员 4 人，生产人员 1 人，无退休人员。对于高管人员，普通员工，根据 2019 年的工作评定，薪酬有所调整。

公司是一家专业种植、生产、销售铁皮石斛的农业公司，报告期内公司种植方面除技术人员外，都是周边临时工村民，所以没有记入员工总数。

公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资、岗位工资和绩效工资组成的薪酬结构，制定和实施明细的薪酬增长机制考核奖励制度。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司分别于 2020 年 12 月 31 日召开第二届董事会第二十三次会议及 2021 年 1 月 20 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于选举倪石寿为公司第三届董事会董事的议案》等（公告编号：2021-001、2021-006），因公司第二届董事会换届选举，公司董事会重新选举新董事，其中倪石寿、廖招梅、林杰为续任董事，黄川宁、倪上源为新任董事，任期自 2021 年第一次临时股东大会审议通过之日起生效。

公司分别于 2020 年 12 月 31 日召开第二届监事会第十一次会议及 2021 年 1 月 20 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于选举黄声桔为公司第三届监事会监事的议案》等（公告编号：2021-003、2021-006），因公司第二届监事会换届选举，公司监事会重新选举新监事，钟慈微、黄声桔、陈书丽均为续任监事，任期自 2021 年第一次临时股东大会审议通过之日起生效。

公司于 2021 年 3 月 11 日召开第三届董事会第一次会议审议通过《关于选举林杰先生继续为公司第三届董事会董事长》、《关于聘任倪石寿先生继续为公司总经理》等议案（公告编号：2021-007），因公司第二届董事会董事长及高级管理人员换届选举，公司董事会重新选举新董事长及高级管理人员，董事长林杰、总经理倪石寿、董事会秘书兼财务总监廖招梅均为续任，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期期满。

公司于 2021 年 3 月 11 日召开第三届监事会第一次会议审议通过《关于选举黄声桔先生继续为公司第三届监事会主席》（公告编号：2021-008），因公司第三届监事会主席换届选举，公司监事会重新选举新监事会主席，黄声桔为续任，任期自本次监事会审议通过之日起至本届监事会任期期满。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司根据《公司法》的相关规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投融资管理办法》以及财务管理制度和现金管理制度等公司法人治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》对于公司、公司股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程的纠纷规定了具体的解决办法，能够及时的解决上述人员之间的纠纷。公司建立了相对完善的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、

执行和监督。同时制定了投资者管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了 3 次修订；

第一次修订：公司分别于 2020 年 4 月 7 日召开第二届董事会第十六次会议、2020 年 4 月 22 日召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过第一次章程修订，具体章程修改内容可参见公司于 2020 年 4 月 22 日披露在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）的《公司章程》（公告编号：2020-022）。

第二次修订：公司分别于 2020 年 4 月 30 日召开第二届董事会第十八次会议、2020 年 5 月 15 日召开 2020 年第三次临时股东大会审议通过第二次章程修订，具体章程修改内容可参见公司于 2020 年 4 月 30 日披露在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-026）。

第三次修订：公司分别于 2020 年 11 月 30 日召开第二届董事会第二十二次会议、2020 年 12 月 15 日召开 2020 年第五次临时股东大会审议通过第三次章程修订，具体章程修改内容可参见公司于 2020 年 11 月 30 日披露在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-055）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、 审议关于重新选举董事长的议案； 2、 审议关于修改公司章程的议案；

		<ul style="list-style-type: none"> 3、 审议关于延期披露公司 2019 年年度报告的议案； 4、 审议关于修改公司经营范围及修改公司章程的议案； 5、 审议关于 2019 年年度报告； 6、 审议关于选举廖招丽为第二届董事会董事的议案； 7、 审议关于 2020 年半年度报告； 8、 审议关于变更公司名称、简称、修改公司经营范围及公司章程的议案。
监事会	5	<ul style="list-style-type: none"> 1、 审议关于选举黄声桔、陈书丽为监事的议案； 2、 审议关于修改监事会议事规则的议案； 3、 审议关于选举黄声桔为监事会主席的议案； 4、 审议关于 2019 年年度报告； 5、 审议关于 2020 年半年度报告。
股东大会	6	<ul style="list-style-type: none"> 1、 审议关于选举黄声桔、陈书丽为监事的议案； 2、 审议关于修改公司章程的议案； 3、 审议关于修改公司经营范围及修改公司章程的议案； 4、 审议关于 2019 年年度报告； 5、 审议关于选举廖招丽为第二届董事会董事的议案； 6、 审议关于变更公司名称、简称、修改公司经营范围及公司章程的议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2020 年度，公司共召开 6 次股东大会、8 次董事会及 5 次监事会会议。公司的股东大会、董事会及监事会的通知、召开和表决按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的相关规定执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

贵州易通实业股份有限公司监事会认为：

监事会对会计师事务所出具的审计报告中带持续经营能力存在重大不确定性段落的保留意见事项进行了核查，认为审计报告客观、公正地反映了公司 2020 年度的财务状况、经营成果及现金流量，公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况。公司监事会对和中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具包含持续经营相关的重大不确定性段以及保留意见的审计报告和公司董事会针对此事项所做的说明均无异议。

监事会将督促董事会推进相关工作，解决相关见所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。特此说明。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，承担相应的责任与风险。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司按照国家的有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，人员、劳动、人事及员工工资完全独立。公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》和《公司章程》等规定产生，不存在超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，上述人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在其他企业担任任何职务。

3、资产独立性

公司未为公司的关联方提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，工作中严格落实公

司各项财务管理制度，做到分工有序、监管明晰，保证财务核算工作的独立性。

2、投资者关系管理制度

公司“三会议事规则”、信息披露、对外担保、关联交易等相关制度，制定的比较完善，实践中也得到比较好贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、风险管理制度

报告期内，公司有效地进行市场风险、政策风险、经营风险分析，采取事前防范、事中控制等手段，以企业规范运营的角度规避、控制风险，同时建立和完善内部控制制度，提高公司风险防范能力，确保公司平稳运营。

公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 202065 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 14 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王荣前	于飞虎
	6 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 202065 号

贵州易通实业股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了贵州易通实业股份有限公司（以下简称易通实业）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易通实业 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

2020 年度易通实业销售 28,560.21 斤铁皮石斛干条及干花，确认该批收入 226.37 万元，结转成本 166.80 万元，转销以前年度计提存货跌价准备 2,003.10 万元，我们无法获取充分、适当的审计证据核实交易价格的公允性以及转销的存货跌价准备金额的准确性。

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，易通实业 2019、2020 年度合并营业收入为 553.16 万元、354.17 万元，合并净利润为-4,660.83 万元、-1,569.46 万元，经营活动产生的现金流量净额为-990.55 万元、-47.55 万元，同时公司目前流动资金不足，面临一定的经营风险。这些事项或情况，表明存在可能导致对易通实业持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

易通实业管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括易通实业 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2020 年度易通实业的交易价格的公允性以及转销的存货跌价准备金额的准确性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督易通实业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表做出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

此页无正文：

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王荣前

中国注册会计师：于飞虎

2021 年 4 月 14 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：	-	-	-
货币资金	第八节、(五)、1	5,976.29	7,013.09
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	第八节、(五)、2	1,717,900.98	1,569,147.62
应收款项融资	-	-	-
预付款项	第八节、(五)、3	94,244.99	240,424.99
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节、(五)、4	384,811.67	2,077,514.45
其中：应收利息	-	-	226,788.90
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、(五)、5	28,761,162.62	22,051,767.56
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	第八节、(五)、6	3,419,425.44	3,444,266.96
流动资产合计	-	34,383,521.99	29,390,134.67
非流动资产：	-	-	-
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	第八节、(五)、7	78,035,692.33	86,025,333.50
在建工程	第八节、(五)、8	755,229.74	755,229.74
生产性生物资产	第八节、(五)、9	26,448,849.72	34,041,106.28

油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	第八节、(五)、10	3,583,636.11	3,666,578.73
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节、(五)、11	192,360.95	242,360.99
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	第八节、(五)、13	7,334,387.20	8,320,729.48
非流动资产合计	-	116,350,156.05	133,051,338.72
资产总计	-	150,733,678.04	162,441,473.39
流动负债：	-	-	-
短期借款	第八节、(五)、14	24,320,891.83	24,458,591.83
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	第八节、(五)、15	2,486,562.45	2,212,161.75
预收款项	-	-	402,298.55
合同负债	第八节、(五)、17	99,298.55	-
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	第八节、(五)、18	2,731,463.72	2,390,855.10
应交税费	第八节、(五)、19	565,073.45	543,251.41
其他应付款	第八节、(五)、20	49,804,187.07	43,020,427.02
其中：应付利息	-	7,266,825.27	3,278,475.74
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	第八节、(五)、20	-	2,650,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	80,007,477.07	75,677,585.66
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	第八节、(五)、22	27,695,700.08	27,917,600.04

长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节、(五)、23	11,143,710.64	11,264,944.15
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	38,839,410.72	39,182,544.19
负债合计	-	118,846,887.79	114,860,129.85
所有者权益(或股东权益):	-	-	-
股本	第八节、(五)、24	56,950,000.00	56,950,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、(五)、25	28,714,255.09	28,714,255.09
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、(五)、26	2,938,723.79	2,938,723.79
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、(五)、27	-56,716,188.63	-41,021,635.34
归属于母公司所有者权益合计	-	31,886,790.25	47,581,343.54
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	31,886,790.25	47,581,343.54
负债和所有者权益总计	-	150,733,678.04	162,441,473.39

法定代表人: 林杰

主管会计工作负责人: 廖招梅

会计机构负责人: 廖招梅

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:	-	-	-
货币资金	-	5,805.24	3,997.08
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节、(十三)、1	2,250,328.51	13,843,297.82
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	84,648.13	230,828.13
其他应收款	第八节、(十三)、2	371,611.67	9,027,622.71
其中: 应收利息	-	-	226,788.90
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-

存货	-	29,340,228.27	19,284,493.98
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	-	262,162.90	316,083.57
流动资产合计	-	32,314,784.72	42,706,323.29
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节、(十三)、3	40,000,000.00	20,140,000.00
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	-	33,928,972.11	39,507,061.65
在建工程	-	600,893.66	600,893.66
生产性生物资产	-	26,448,849.72	34,041,106.28
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	77,265.75	82,292.97
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	192,360.95	242,360.99
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	2,644,400.00	3,644,400.00
非流动资产合计	-	103,892,742.19	98,258,115.55
资产总计	-	136,207,526.91	140,964,438.84
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	17,980,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,776,699.90	1,143,062.20
预收款项	-	-	402,298.55
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,092,098.15	1,891,107.86
应交税费	-	565,073.45	543,251.41
其他应付款	-	23,783,286.42	20,983,546.02
其中：应付利息	-	-	1,500,362.02
应付股利	-	-	-
合同负债	-	99,298.55	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	46,296,456.47	42,963,266.04
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	27,695,700.08	27,917,600.04
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	6,786,083.17	7,284,544.15
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	34,481,783.25	35,202,144.19
负债合计	-	80,778,239.72	78,165,410.23
所有者权益：	-	-	-
股本	-	56,950,000.00	56,950,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	28,714,255.09	28,714,255.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,938,723.79	2,938,723.79
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-33,173,691.69	-25,803,950.27
所有者权益合计	-	55,429,287.19	62,799,028.61
负债和所有者权益合计	-	136,207,526.91	140,964,438.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	第八节、(五)、28	3,541,765.48	5,531,560.26
其中：营业收入	第八节、(五)、28	3,541,765.48	5,531,560.26
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	15,316,275.00	24,828,174.61

其中：营业成本	第八节、(五)、28	3,869,686.69	14,082,056.15
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	第八节、(五)、29	6,360.00	3,720.00
销售费用	第八节、(五)、30	423,837.73	435,518.98
管理费用	第八节、(五)、31	6,394,939.00	4,954,489.99
研发费用	-	-	-
财务费用	第八节、(五)、32	4,621,451.58	5,352,389.49
其中：利息费用	-	4,962,707.85	5,273,497.65
利息收入	-	202.57	26,854.73
加：其他收益	第八节、(五)、33	797,823.51	1,323,360.98
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）	第八节、(五)、34	-768,207.23	-1,990,525.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第八节、(五)、35	-	-20,860,405.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节、(五)、36	-	-311,470.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-11,744,893.24	-41,135,654.76
加：营业外收入	第八节、(五)、37	30,506.47	1,355.98
减：营业外支出	第八节、(五)、38	3,980,166.52	5,473,973.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-15,694,553.29	-46,608,271.97
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-15,694,553.29	-46,608,271.97
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）	-	-15,694,553.29	-46,608,271.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-15,694,553.29	-46,608,271.97
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）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	-	-	-
七、综合收益总额	-	-15,694,553.29	-46,608,271.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-15,694,553.29	-46,608,271.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.28	-0.82
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.28	-0.82

法定代表人：林杰

主管会计工作负责人：廖招梅

会计机构负责人：廖招梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	第八节、(十三)、4	3,286,014.10	2,589,517.82
减：营业成本	第八节、(十三)、4	3,474,999.36	12,862,410.70
税金及附加	-	6,000.00	1,560.00
销售费用	-	403,486.73	323,768.03
管理费用	-	3,292,186.66	3,319,270.93
研发费用	-	-	-
财务费用	-	2,673,169.32	3,428,710.72
其中：利息费用	-	2,668,909.60	3,326,487.13
利息收入	-	186.58	616.11
加：其他收益	-	787,960.98	1,323,360.98
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)	-	-613,856.75	-132,389.37
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-	-20,860,405.60
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	-6,389,723.74	-37,015,636.55
加：营业外收入	-	30,506.47	1,350.00
减：营业外支出	-	1,010,524.15	2,359,839.17
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	-7,369,741.42	-39,374,125.72
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-7,369,741.42	-39,374,125.72

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-	-7,369,741.42	-39,374,125.72
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 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	-	-	-
六、综合收益总额	-	-7,369,741.42	-39,374,125.72
七、每股收益:	-	-	-
(一) 基本每股收益 (元/股)	-	-	-
(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,307,704.00	11,954,642.20
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	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
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	-	23,003.48	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、(五)、40	1,560,378.67	1,148,160.71
经营活动现金流入小计	-	2,891,086.15	13,102,802.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	942,004.68	17,679,329.50
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	-	1,179,406.96	1,259,411.92
支付的各项税费	-	660.00	3,720.00
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、(五)、40	1,244,521.87	4,065,838.50
经营活动现金流出小计	-	3,366,593.51	23,008,299.92
经营活动产生的现金流量净额	-	-475,507.36	-9,905,497.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	226,788.90	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	760,000.00
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	第八节、(五)、40	-	50,000.00
投资活动现金流入小计	-	226,788.90	810,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,129,814.86	1,590,392.37
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	第八节、(五)、40	-	80,000.00
投资活动现金流出小计	-	1,129,814.86	1,670,392.37
投资活动产生的现金流量净额	-	-903,025.96	-860,392.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	9,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、(五)、40	7,637,078.10	40,379,686.11
筹资活动现金流入小计	-	16,637,078.10	68,379,686.11
偿还债务支付的现金	-	9,137,700.00	32,041,408.17

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,353,181.58	3,477,121.63
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	第八节、(五)、40	4,768,700.00	22,531,896.82
筹资活动现金流出小计	-	15,259,581.58	58,050,426.62
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,377,496.52	10,329,259.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,036.80	-436,629.89
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,013.09	443,642.98
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,976.29	7,013.09

法定代表人：林杰

主管会计工作负责人：廖招梅

会计机构负责人：廖招梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	977,321.00	11,287,539.82
收到的税费返还	-	23,003.48	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,106,572.68	1,025,516.11
经营活动现金流入小计	-	2,106,897.16	12,313,055.93
购买商品、接受劳务支付的现金	-	899,205.81	13,599,423.02
支付给职工以及为职工支付的现金	-	662,565.90	1,057,889.16
支付的各项税费	-	300.00	1,560.00
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,111,428.39	2,291,749.27
经营活动现金流出小计	-	2,673,500.10	16,950,621.45
经营活动产生的现金流量净额	-	-566,602.94	-4,637,565.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	226,788.90	-
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	-	560,289.00	1,335,400.00
投资活动现金流入小计	-	787,077.90	1,335,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	540,514.86	671,910.77
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	-	1,556,984.50	9,062,000.00
投资活动现金流出小计	-	2,097,499.36	9,733,910.77
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,310,421.46	-8,398,510.77
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	9,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	7,417,078.10	26,521,900.00
筹资活动现金流入小计	-	16,417,078.10	49,521,900.00
偿还债务支付的现金	-	9,020,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	932,545.54	2,918,920.34
支付其他与筹资活动有关的现金	-	4,585,700.00	8,574,150.00
筹资活动现金流出小计	-	14,538,245.54	36,493,070.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,878,832.56	13,028,829.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,808.16	-7,246.63
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,997.08	11,243.71
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,805.24	3,997.08

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	2,938,723.79	-	-41,021,635.34	-	47,581,343.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	2,938,723.79	-	-41,021,635.34	-	47,581,343.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,694,553.29	-	-15,694,553.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,694,553.29	-	-15,694,553.29
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	2,938,723.79	-	-56,716,188.63	-	31,886,790.25

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	2,938,723.79	-	5,586,636.63	-	94,189,615.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	2,938,723.79	-	5,586,636.63	-	94,189,615.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-46,608,271.97	-	-46,608,271.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-46,608,271.97	-	-46,608,271.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	2,938,723.79	-	-41,021,635.34	-	47,581,343.54	

法定代表人：林杰

主管会计工作负责人：廖招梅

会计机构负责人：廖招梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	2,938,723.79	-	-25,803,950.27	62,799,028.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,950,000.00				28,714,255.09				2,938,723.79		-25,803,950.27	62,799,028.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,369,741.42	-7,369,741.42
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,369,741.42	-7,369,741.42
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	2,938,723.79	-	-33,173,691.69	55,429,287.19

项目	2019 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	2,938,723.79	-	13,570,175.45	102,173,154.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	2,938,723.79	-	13,570,175.45	102,173,154.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-39,374,125.72	-39,374,125.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-39,374,125.72	-39,374,125.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	2,938,723.79	-	-25,803,950.27	62,799,028.61	

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

贵州易通实业股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2011 年 2 月 17 日，在黔南州工商行政管理局注册登记，企业统一社会信用代码为 91522726569211638Y。公司住所：贵州省黔南州独山县现代农业示范园区。本公司注册资本为人民币 5,695.00 万元。法定代表人：林杰。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。公司营业期限：2011 年 2 月 17 日至无固定期限。公司经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（有机农业产业管理服务；有机农产品基地建设及管理；有机农产品技术开发及成果转让；经政府授权的土地开发、农田治理；农业设施建设；高等农田建设；有机蔬菜、有机肥销售；铁皮石斛种植及销售；保健食品生产及销售；农业物资（不含农药）购销、中药材种植；从事货物和技术的进出口业务；多糖、酵素、食品、中药饮片、冻干粉食品、茶，代用茶生产及销售；铁皮石斛、刺梨、火龙果种植、多糖提取及销售；中草药种植及加工；日用品生产及加工；生物类酵素产品、化妆品生产、加工、销售；化妆品类产品技术开发；餐饮服务；企业管理；酒店管理；生活服务；健康服务；企业咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；电子商务（不得从事增值电信、金融业务）；广告设计、制作、代理、发布；摄像及视频制作服务；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品、五金产品、珠宝首饰、鞋帽、箱包、服装服饰、纸制品、家用电器、日用百货、建筑材料、厨具卫具、日用杂品、日用玻璃制品、文具用品、工艺美术品、收藏品（象牙及其制品除外）销售；供应链管理服务等。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

本公司最终实际控制人为倪石寿、廖招丽夫妇

本公司主要经营活动为铁皮石斛种植及销售，主要产品为铁皮石斛瓶苗种苗、驯化苗；铁皮石斛成品及铁皮石斛枫斗。

本公司挂牌时间：2015 年 1 月 26 日，易通实业证券代码：831851。

本公司于 2020 年 12 月 15 日工商登记名称变更，由贵州绿健神农有机农业股份有限公司变更为贵州易通实业股份有限公司。

本公司纳入合并范围的子公司共一户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司贵州独秀峰药业有限公司的经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（石斛中药饮片、制剂、颗粒剂及石斛饮料生

产、销售；保健食品销售；食品、中药材收购、生产、加工、销售；从事货物和技术的进出口业务。（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。）

财务报告批准报出日：2021 年 4 月 14 日。

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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

易通实业 2019、2020 年度合并营业收入为 553.16 万元、354.17 万元，归属于母公司净利润为-4,660.83 万元、-1,569.46 万元，经营活动产生的现金流量净额为-990.55 万元、-47.55 万元，同时公司目前流动资金不足，面临一定的经营风险。针对目前状况，本公司管理层根据目前生产经营情况，拟采取如下措施来保障公司的持续经营能力：

1、公司将充分利用现有人员和设施，持续推动销售业绩增长，降低成本费用率，提升企业利润空间。

2、公司将利用市场资源，继续加大对原有客户的联系，改善企业市场情况，并加紧与外部联系，引进新客户。

3、公司将设立运营中心、开拓优质销售渠道、开展网商推广、积极响应贵州省惠农扶贫政策、争取作为贵州省药食同源试点企业等；

经管理层评估本公司自报告期末至少 12 个月具有持续经营能力，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制，如果以上拟采取的改善措施不能实施，公司的持续经营将不能保证。

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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计年度

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

公司记账本位币为人民币。

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、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,详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“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、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

(2) 外币报表折算

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；所有者权益项目除“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（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

9、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。

（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 关联方组合

应收账款组合 2 其他组合

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。确定其他应收款组合的依据如下：

其他应收款组合 1 关联方组合

其他应收款组合 2 其他组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，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，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负

债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

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

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品、消耗性生物资产等。

原材料包括：母苗、干粉培养基、无菌容器封口膜、边皮、花宝等，主要系外购的用于组培苗、种植的原料等。

本公司组培铁皮石斛苗，将购入的母苗、干粉培养基作为原材料核算，以收购价作为成本。同时归集组培过程中的直接人工、辅助材料，将原材料、直接人工、辅助材料等归集到消耗性生物资产中核算。铁皮石斛组培苗组培完成后直接销售，销售时按照加权平均法结转销售成本；铁皮石斛组培苗移种按加权平均法结转到生产性生物资产—铁皮石斛种植。

本公司外购的铁皮石斛鲜条，按照购买价款计入库存商品—铁皮石斛鲜条，之后进入加工环节，加工过程中的直接人工、制造费用等计入铁皮石斛鲜条成本，加工后计入库存商品—铁皮石斛枫斗。

本公司采摘的铁皮石斛鲜条，按照归集的成本结转到本公司库存商品—铁皮石斛鲜条。

(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。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；铁皮石斛枫斗按照加权平均法结转销售成本；低值易耗品、包装物采用五五摊销法，未领用低值易耗品、包装物不摊销；周转材料采用分期摊销法，摊销期限为3年。

(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。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

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、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产

(1) 固定资产的初始确认条件

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：

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	10-20	5	9.50-4.75
机械设备	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00

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

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。

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。

16、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。

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、生产性生物资产

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产具备自我生长性，能够在持续的基础上予以消耗并在未来的一段时间内保持其服务能力或未来经济利益。

(1) 初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

A 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。

B 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。

C 自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

D 自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

E 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

F 投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

G 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

(2) 后续计量

A 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。

B 公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，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。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

(3) 收获与处置

A 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法为加权平均法。

B 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。

C 生物资产改变用途后的成本，应当按照改变用途时的账面价值确定。

D 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当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。

本公司生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
生产性生物资产	9 年	5	10.56

本公司自种的铁皮石斛种植种苗，大部分系从本公司铁皮石斛组培苗结转而来，按照铁皮石斛组培苗成本结转到生产性生物资产—铁皮石斛种植种苗核算；少部分系外购的铁皮石斛种植种苗，按照外购的价款计入生产性生物资产—铁皮石斛种植种苗。收购边皮的运费、片皮成本、人工成本、共同费用在生产性生物资产—人工、材料、制造费用核算。铁皮石斛种植种苗生长期满一年后转入成熟生产性生物资产，按照九年以直线法进行摊销，残值率为 5%。铁皮石斛种植种苗成熟之后发生的成本、分摊的费用，包括摊销的成熟铁皮石斛种植种苗金额，结转到采摘的铁皮石斛鲜条成本。铁皮石斛鲜条转到本公司存货中核算。

19、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。

20、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。

21、长期待摊费用

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。

22、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、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。

23、职工薪酬

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。公司在职工为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）。

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。

24、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。

25、股份支付及权益

(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。

26、收入的确认原则

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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。

公司收入确认具体方法：本公司根据已签订的销售订单或销售合同，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。

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。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

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

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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；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，冲减相关成本费用。

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、递延所得税资产和递延所得税负债

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、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
负债	-	-

合同负债	-	402,298.55
其他流动负债	-	-
预收款项	402,298.55	-

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目影响如下：

报表项目	新准则下	原准则下
负债	-	-
合同负债	99,298.55	-
预收款项	-	99,298.55
损益	-	-
营业成本	3,869,686.69	3,805,343.25
销售费用	423,837.73	488,181.17

②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	按应税收入计算	13、9
城建税	按应缴流转税额计算	5
教育费附加	按应缴流转税额计算	3
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2
企业所得税	按应纳税所得额计算	0、25

注：子公司贵州独秀峰药业有限公司的企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批复

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令第 538 号第十五条第（六）项规定：农业生产者销售自产农业产品免征增值税。本公司 2020 年度增值税免征增值税，于 2016 年 3 月 31 日得到贵州省独山县国家税务局确认。减免税项期为 2016 年 1 月 1 日至 9999 年 12 月 31 日。

本公司生产销售的自产农产品，包括组培铁皮石斛苗、盆栽苗等作物，以及销售铁皮石斛枫斗，免征增值税。

本公司从外部采购的铁皮石斛鲜条、铁皮石斛枫斗(初级制品)按照 6%、9%、13%的税率计算增值税进项税，销售铁皮石斛枫斗（礼盒）按照 13%的税率计算增值税销项税。本公司按照增值税销项税扣减进项税后的余额缴纳增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业从事中药材的种植免征企业所得税。本公司从事中药材铁皮石斛的种植以及销售，相关所得免征企业所得税，于 2016 年 3 月 31 日得到贵州省独山县国家税务局确认。

本公司企业所得税率为 25%。但是如上所述，本公司从事中药材铁皮石斛的种植以及销售，相关所得免征企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

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

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	3,820.87	950.41
银行存款	2,155.42	6,062.68
合计	5,976.29	7,013.09

注：期末余额不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	1,972,192.65	254,291.67	1,717,900.98	3,089,429.65	1,520,282.03	1,569,147.62
合计	1,972,192.65	254,291.67	1,717,900.98	3,089,429.65	1,520,282.03	1,569,147.62

(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 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	412,694.00	5.00	20,634.70
1 至 2 年	810,418.75	10.00	81,041.88
2 至 3 年	480,725.90	15.00	72,108.89
3 至 4 年	268,354.00	30.00	80,506.20
合 计	1,972,192.65	-	254,291.67

②坏账准备的变动

项 目	2020年1月1日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	1,520,282.03	115,199.64	-	1,381,190.00	254,291.67

A. 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,381,190.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京村村通生态农业发展有限公司	应收货款	1,093,760.00	期限较长，多次催要无果	经总经理、董事长审批	否
湖北全民互联科技有限公司	应收货款	287,430.00	期限较长，多次催要无果	经总经理、董事长审批	否
合 计	-	1,381,190.00	-	-	-

③按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日应收账款前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总 1,239,763.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 161,148.21 元。

单位名称	是否	款项	金 额	账 龄	占应收账	坏账准备期
------	----	----	-----	-----	------	-------

	为关联方	性质			款总额的比例%	未余额
田如丽	否	货款	520,898.75	1-2 年	26.41	52,089.88
			71,350.90	2-3 年	3.62	10,702.64
独山县人民政府外事办公室	否	货款	18,000.00	2-3 年	0.91	2,700.00
			202,624.00	3-4 年	10.27	60,787.20
罗成刚	否	货款	203,800.00	1 年内	10.33	10,190.00
			3,700.00	1-2 年	0.19	370.00
			4,190.00	2-3 年	0.21	628.50
杜大海	否	货款	108,000.00	1-2 年	5.48	10,800.00
贵州独山农村商业银行股份有限公司	否	货款	64,000.00	1-2 年	3.25	6,400.00
			43,200.00	2-3 年	2.19	6,480.00
合计	-	-	1,239,763.65	-	62.86	161,148.21

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,160.00	1.23%	114,340.00	47.56%
1-2 年	67,000.00	71.09%	107,000.00	44.50%
2-3 年	7,000.00	7.43%	19,084.99	7.94%
3-4 年	19,084.99	20.25%	-	-
合计	94,244.99	100.00%	240,424.99	100.00%

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日预付账款中欠款金额较大者情况：

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
郑华	非关联方	67,000.00	71.09%	1-2 年	货物未到
中国石化销售有限公司贵州黔南石油分公司	非关联方	16,484.99	17.49%	3-4 年	服务未结束
刘永付	非关联方	7,000.00	7.43%	2-3 年	服务未结束
贵州智诚者知识产权服务有限公司	非关联方	2,600.00	2.76%	3-4 年	服务未结束
合计	-	93,084.99	98.77%	-	-

4、其他应收款

种类	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	-	226,788.90
应收股利	-	-
其他应收款	384,811.67	1,850,725.55
合计	384,811.67	2,077,514.45

(1) 其他应收款情况

种类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	1,235,915.67	851,104.00	384,811.67	3,048,821.96	1,198,096.41	1,850,725.55
合计	1,235,915.67	851,104.00	384,811.67	3,048,821.96	1,198,096.41	1,850,725.55

① 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
备用金	7,451.00	30.00	2,235.30	回收的可能性
往来款	63,660.00	30.00	19,098.00	回收的可能性
押金	27,000.00	48.52	13,100.00	回收的可能性
保证金	387,620.37	17.19	66,643.05	回收的可能性
保险费	184.30	15.00	27.65	回收的可能性
合计	485,915.67	-	101,104.00	-

C. 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
往来款	650,000.00	100.00	650,000.00	回收的可能性
预付服务费	100,000.00	100.00	100,000.00	回收的可能性
合计	750,000.00	-	750,000.00	-

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	19,441.33	178,655.08	1,000,000.00	1,198,096.41
期初余额 在本期	-	-	-	-
—转入 第一阶段	-	-	-	-
—转入 第二阶段	-19,441.33	19,441.33	-	0.00
—转入 第三阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	750,000.00	750,000.00
本期转回	-	96,992.41	-	96,992.41
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余 额	-	101,104.00	750,000.00	851,104.00

A. 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,000,000.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	账款性质	核销金 额	核销原因	履行的 核销程序	款项是 否因关 联交易 产生
北京亿佰福科 技术有限公司	往来款	1,000,000.00	期限较长,多次 催要无果	经总经理、 董事长审批	否
合 计	-	1,000,000.00	-	-	-

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
备用金	7,451.00	10,344.00
往来款	713,660.00	1,743,660.00
借款	-	273,060.52

预付服务费	100,000.00	-
押金	27,000.00	27,000.00
保证金	387,620.37	910,000.00
社保	184.30	84,757.44
合计	1,235,915.67	3,048,821.96

④截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额欠款前五名的单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
井卫平	否	往来款	650,000.00	2-3 年	52.59	650,000.00
独山县远超融资担保有限责任公司	否	保证金	377,620.37	2-3 年	30.55	56,643.06
边立峰	否	预付服务费	100,000.00	2-3 年	8.09	100,000.00
独山县基长镇秀峰铁皮石斛种植农民专业合作社	否	押金	63,660.00	4-5 年	5.15	19,098.00
独山县供电局	否	保证金	25,000.00	5 年以上	2.02	12,500.00
合计	-	-	1,216,280.37	-	98.40	838,241.06

5、存货

(1) 存货分类

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,466.77	-	107,466.77
库存商品	13,632,456.14	829,438.28	12,803,017.86
低值易耗品	908,738.44	-	908,738.44
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	14,941,939.55	-	14,941,939.55
合计	29,590,600.90	829,438.28	28,761,162.62

(续表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	149,486.22	-	149,486.22
库存商品	27,011,990.78	20,860,405.60	6,151,585.18
低值易耗品	897,755.86	-	897,755.86
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	14,852,940.30	-	14,852,940.30
合计	42,912,173.16	20,860,405.60	22,051,767.56

消耗性生物资产-石斛组培苗期末结存数量 0.00 瓶，消耗性生物资产-成熟期铁皮石斛鲜条期末结存数量 54,720,711.00 株。

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
种植业：	-	-	-	-
铁皮石斛鲜条	14,852,940.30	25,829,476.97	25,740,477.72	14,941,939.55
合计	14,852,940.30	25,829,476.97	25,740,477.72	14,941,939.55

(2) 存货跌价准备

项目	2020.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	20,860,405.60	-	-	20,030,967.32	-	829,438.28
合计	20,860,405.60	-	-	20,030,967.32	-	829,438.28

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于账面价值	-	存货销售

6、其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
留抵增值税	3,415,333.77	3,290,734.89
预付利息	4,091.67	153,532.07
合计	3,419,425.44	3,444,266.96

7、固定资产及累计折旧

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	78,035,692.33	86,025,333.50
固定资产清理	-	-
合计	78,035,692.33	86,025,333.50

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	机器设备	房屋建筑物	办公设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、年初余额	6,767,954.03	111,667,368.94	1,131,530.51	2,075,215.26	121,642,068.74
2、本年增加金额	126,500.00	27,337.00	-	-	153,837.00
（1）购置	126,500.00	27,337.00	-	-	153,837.00
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	21,623.93	-	-	-	21,623.93
（1）处置或报废	21,623.93	-	-	-	21,623.93
4、年末余额	6,872,830.10	111,694,705.94	1,131,530.51	2,075,215.26	121,774,281.81
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	2,007,401.49	31,679,141.21	782,987.09	1,147,205.45	35,616,735.24
2、本年增加金额	756,901.67	7,085,433.06	87,230.55	210,092.66	8,139,657.94
3、本年减少金额	17,803.70	-	-	-	17,803.70
（1）处置或报废	17,803.70	-	-	-	17,803.70
4、年末余额	2,746,499.46	38,764,574.27	870,217.64	1,357,298.11	43,738,589.48
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-

4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	4,126,330.64	72,930,131.67	261,312.87	717,917.15	78,035,692.33
2、年初账面价值	4,760,552.54	79,988,227.73	348,543.42	928,009.81	86,025,333.50

(2) 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
组培室	1,326,800.32	土地属租赁
鸟巢	11,018,725.48	土地属租赁
厕所	3,746.32	土地属租赁
办公楼	2,203,642.64	土地属租赁
途锐轿车	196,005.98	车辆行驶证注明车辆所有人为倪石寿，但该车实际为本公司所有，2014年9月5日在贵州省独山县公证处进行公证。
冷库	109,691.66	土地属租赁
厨房	83,427.75	土地属租赁
员工生活区	22,037.49	土地属租赁

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在减值迹象，故不计提资产减值准备

(4) 暂时闲置的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	17,185,881.88	826,637.93	-	16,359,243.95	-
机器设备	4,723,196.04	637,574.76	-	4,085,621.28	-
办公设备	22,059.38	2,353.98	-	19,705.40	-
合计	21,931,137.30	1,466,566.67	-	20,464,570.63	-

(5) 截至 2020 年 12 月 31 日，使用权受限的固定资产详见附注五、42。

8、在建工程

项目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	600,893.66	600,893.66
工程物资	154,336.08	154,336.08

合计	755,229.74	755,229.74
----	------------	------------

(1) 在建工程情况

项目	2020.12.31			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
石斛体验园	600,893.66	-	600,893.66	600,893.66	-	600,893.66
合计	600,893.66	-	600,893.66	600,893.66	-	600,893.66

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度
石斛体验园	1,000,000.00	自筹	60.00%	未完工
合计	1,000,000.00	-	-	-

续：

工程名称	2020.1.1	本期增加			本期减少		2020.12.31	
	余额	金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额	
石斛体验园	600,893.66	-	-	-	-	600,893.66	-	
合计	600,893.66	-	-	-	-	600,893.66	-	

(3) 工程物资情况

类别	2020.12.31	2019.12.31
瓷砖	154,336.08	154,336.08
减：工程物资减值准备	-	-
合计	154,336.08	154,336.08

9、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	铁皮石斛盆苗	石斛种植-生长期	石斛种植-成熟期	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1、年初余额	2,770,838.78	-	48,291,365.06	51,062,203.84

2、本年增加金额	227,574.15	-	-	227,574.15
其中：自行培育	227,574.15	-	-	227,574.15
购置	-	-	-	-
3、本年减少金额	162,690.00	-	20,352.43	183,042.43
4、年末余额	2,835,722.93	-	48,271,012.63	51,106,735.56
二、累计折旧	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	17,021,097.56	17,021,097.56
2、本年增加金额	-	-	7,636,788.28	7,636,788.28
(1) 计提	-	-	7,636,788.28	7,636,788.28
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	24,657,885.84	24,657,885.84
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、年末账面价值	2,835,722.93	-	23,613,126.79	26,448,849.72
2、年初账面价值	2,770,838.78	-	31,270,267.50	34,041,106.28

注：石斛于成熟期之后开始计提折旧。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，使用权受限的生产性生物资产详见附注五、42。

10、无形资产

(1) 2020 年 12 月 31 日无形资产

项目	土地经营权	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1、2020.1.1	20,440.00	3,895,767.60	85,500.00	4,001,707.60
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 在建工程转入	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 购入	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、2020.12.31	20,440.00	3,895,767.60	85,500.00	4,001,707.60
二、累计摊销	-	-	-	-

1、2020.1.1	1,533.00	311,481.84	22,114.03	335,128.87
2、本年增加金额	408.80	77,915.40	4,618.42	82,942.62
(1) 计提	408.80	77,915.40	4,618.42	82,942.62
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、2020.12.31	1,941.80	389,397.24	26,732.45	418,071.49
三、减值准备	-	-	-	-
1、2020.1.1	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、2020.12.31	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、2020.12.31 账面价值	18,498.20	3,506,370.36	58,767.55	3,583,636.11
2、2020.1.1 账面价值	18,907.00	3,584,285.76	63,385.97	3,666,578.73

注：贵州易通实业股份有限公司与熊久琼于 2016 年 3 月 29 日签订农村土地转让协议书，熊久琼将其承包经营的位于贵州省独山县基长镇秀峰村芝谷组拉格坝，面积 0.75 亩土地（田）的承包权转让给贵州易通实业股份有限公司，年限为 50 年，即自 2016 年 3 月 29 日至 2066 年 3 月 28 日。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，使用权受限的无形资产详见附注五、42。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
山林使用权	242,360.99	-	50,000.04	-	192,360.95	-
合计	242,360.99	-	50,000.04	-	192,360.95	-

12、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	-	-	-	-
内部交易未实现	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
信用减值损失	1,105,395.67	2,718,378.44
资产减值准备	829,438.28	20,860,405.60
可抵扣亏损	15,694,553.29	5,068,436.32
合 计	17,629,387.24	28,647,220.36

注：由于贵州易通实业股份有限公司免征企业所得税，因而坏账准备、可抵扣亏损和资产减值准备没有确认为递延所得税资产；

子公司贵州独秀峰药业有限公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而坏账准备和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产和可抵扣暂时性差异。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.12.31	2019.12.31	备注
2021 年	-	-	-
2022 年	87,169.69	87,169.69	-
2023 年	268,372.35	268,372.35	-
2024 年	4,712,894.28	4,712,894.28	-
2025 年	10,626,116.97	-	-
合 计	15,694,553.29	5,068,436.32	-

13、其他非流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
预付设备款	3,413,520.80	3,339,815.80
预付工程款	1,920,866.40	1,980,913.68
白芨苗投资款	2,000,000.00	3,000,000.00
合计	7,334,387.20	8,320,729.48

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	15,340,891.83	15,458,591.83
保证借款	8,980,000.00	9,000,000.00

合计	24,320,891.83	24,458,591.83
----	----------------------	----------------------

注：截至 2020 年 12 月 31 日，短期借款期末余额为 24,320,891.83 元，其中：抵押借款为 15,340,891.83 元，保证借款为 8,980,000.00 元。

2018 年 6 月 14 日，全资子公司从中国工商银行股份有限公司独山支行借入的短期借款 8,500,000.00 元，为抵押借款，抵押物为土地，保证人为廖招梅、李健彬、贵州易通实业股份有限公司。借款期限为 2018 年 6 月 15 日至 2019 年 6 月 15 日，借款年利率为 4.35%，借款合同编号为 0240500004-2018 年（独山）字 00030 号，抵押合同编号为 0240500004-2016 年独山（抵）字 0008 号，保证合同编号为：2017 年独山（保证）字第 0010 号、2017 年独山（保证）字第 0011 号。截至 2020 年 12 月 31 日，短期借款期末余额为 1,340,891.83 元，贷款已超期，超期贷款协议暂未办理完毕；

2019 年 12 月 27 日，全资子公司从贵州独山农村商业银行股份有限公司百泉支行借入的短期借款 2,000,000.00 元，为抵押借款，抵押物为全资子公司的独山县基长镇秀峰村 G552 国道侧项目厂房。借款期限为：2019 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 26 日，借款年利率为 6.6%，借款合同编号为：24001400201900912，截至 2020 年 12 月 31 日，短期借款期末余额为 2,000,000.00 元，已续贷至 2022 年 3 月 25 日；

2019 年 12 月 27 日，全资子公司从贵州独山农村商业银行股份有限公司百泉支行借入的短期借款 3,000,000.00 元，为抵押借款，抵押物为全资子公司的独山县基长镇秀峰村 G552 国道侧项目厂房。借款期限为：2019 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 26 日，借款年利率为 6.6%，借款合同编号为：24001400201900913，截至 2020 年 12 月 31 日，短期借款期末余额为 3,000,000.00 元，已续贷至 2022 年 3 月 25 日；

2019 年 12 月 28 日，本公司从贵州独山农村商业银行股份有限公司百泉支行借入的短期借款 9,000,000.00 元，为保证借款，独山县远超融资担保有限责任公司为其提供连带责任保证。借款期限为 2019 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 27 日（已续贷至 2021 年 5 月 24 日），借款年利率为 5.655%，借款合同编号为：24001400201900917 号，保证合同编号：24001400201900917-01 号。截至 2020 年 12 月 31 日，短期借款期末余额为 8,980,000.00 元，已续贷至 2022 年 1 月 3 日。

2019 年 12 月 31 日，本公司从贵州独山农村商业银行股份有限公司百泉支行借入的短期借款 9,000,000.00 元，为抵押借款，贵州独秀峰药业有限公司以公司房产为其提供抵押担保。【抵押物产权编号：黔（2019）独山县不动产权第 0001427 号、黔（2019）独山县不动产权第 000148 号、黔（2019）独山县不动产权第 0001429 号、黔（2019）独山县不动产权第 0001430 号】。借款期限为 2019 年 12 月 31 日至 2020 年 12 月 27 日，借款年利率为 11.40%，借款合同编号为：24001400201900916 号，抵押合同编号：独农商行百泉支行（2019）年最抵字第 2400140020191225-01 号。截至 2020 年 12 月 31 日，短期借款期末余额为 9,000,000.00 元，已续贷至 2021 年 5 月 24 日；

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款本金总额为 6,340,891.83 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款本金情况如下：

借款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
贵州独山农村商业银行股份有限公司百泉支行	5,000,000.00	6.6%	5 天	9.90%
中国工商银行股份有限公司独山支行	1,340,891.83	6.09%	564 天	8.685%
合计	6,340,891.83	-	-	-

15、应付款项

(1) 应付账款列示：

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
1 年以内	853,599.70	1,282,143.55
1-2 年	868,263.55	854,282.00
2-3 年	688,963.00	64,245.20
3-4 年	64,245.20	1,680.00
4-5 年	1,680.00	9,811.00
5 年以上	9,811.00	-
合 计	2,486,562.45	2,212,161.75

②截止 2020 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
广州英奔特医疗设备有限公司	445,202.00	对方未催款
林国荣	433,760.00	对方未催款
独山县恒润丰中药材种植农民专业合作社	337,490.00	对方未催款
合计	1,216,452.00	--

16、预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	-	-	300,000.00	74.57
1-2 年	-	-	72,298.55	17.97

2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	30,000.00	7.46
合计	-	-	402,298.55	100.00

(2) 按款项性质列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
组培苗款	-	-
铁皮石斛款	-	402,298.55
合计	-	402,298.55

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要预收账款。

17、合同负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	99,298.55	-
减：列示于其他非流动负债的部分	-	-
合计	99,298.55	-

(1) 分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	99,298.55	-
合计	99,298.55	-

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.1.1	本期增加	本期支付	2020.12.31
一、短期薪酬	2,390,855.10	2,005,240.73	1,677,708.66	2,718,387.17
二、离职后福利-设定提存计划	-	26,771.27	13,694.72	13,076.55
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,390,855.10	2,032,012.00	1,691,403.38	2,731,463.72

(2) 短期薪酬列示

类别	2020.1.1	本期增加	本期支付	2020.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,390,855.10	1,880,664.28	1,553,132.21	2,718,387.17
2、职工福利费	-	111,530.50	111,530.50	-
3、社会保险费	-	13,045.95	13,045.95	-
其中：医疗保险费	-	12,978.00	12,978.00	-

工伤保险费	-	67.95	67.95	-
生育保险费	-	-	-	-
大额医疗	-	-	-	-
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	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,390,855.10	2,005,240.73	1,677,708.66	2,718,387.17

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.1.1	本期增加	本期支付	2020.12.31
1、基本养老保险费	-	26,377.24	13,300.69	13,076.55
2、失业保险费	-	394.03	394.03	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	26,771.27	13,694.72	13,076.55

19、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	563,568.81	540,565.33
个人所得税	1,504.64	2,686.08
合计	565,073.45	543,251.41

20、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	7,266,825.27	3,278,475.74
应付股利	-	-
其他应付款	42,537,361.80	39,741,951.28
合计	49,804,187.07	43,020,427.02

(1) 应付利息情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31
分期付息到期还本的长期应付款利息	2,162,616.86	-
银行逾期利息	825,763.31	-

往来借款利息	4,278,445.10	3,278,475.74
合 计	7,266,825.27	3,278,475.74

(2) 其他应付款情况

①按款项性质列示:

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
借款	42,500,547.35	39,617,169.25
垫付款	25,958.45	68,040.03
服务费	-	50,000.00
土地流转金	4,586.00	472.00
备付金	6,270.00	6,270.00
合计	42,537,361.80	39,741,951.28

②截至 2020 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的其他应付款:

项目	期末余额	款项性质
国行融投承德农业发展有限公司	7,450,000.00	借款
独山荣辉农业投资开发有限公司	6,862,000.00	借款
贵州中威农业有限公司	5,194,163.74	借款
独山县百泉镇人民政府	2,000,000.00	借款
吴小锋	2,000,000.00	借款
合计	23,506,163.74	-

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期应付款（附注五、22）	-	2,650,000.00
合 计	-	2,650,000.00

22、长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
拆借款	27,695,700.08	30,567,600.04
减：一年内到期的长期应付款（附注五、21）	-	2,650,000.00
合 计	27,695,700.08	27,917,600.04

23、递延收益

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	11,264,944.15	385,500.00	506,733.51	11,143,710.64	与资产相关
合计	11,264,944.15	385,500.00	506,733.51	11,143,710.64	-

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
鸟巢项目	2,633,333.30	-	-	200,000.00	-	-	2,433,333.30	与资产相关
大棚项目	291,666.67	-	-	100,000.00	-	-	191,666.67	与资产相关
组培室项目	864,115.60	-	-	66,175.27	-	-	797,940.33	与资产相关
独山县工作局补助款	950,000.00	-	-	50,000.00	-	-	900,000.00	与资产相关
铁皮石斛研发综合项目补助	2,500,000.00	-	-	-	-	-	2,500,000.00	与资产相关
设备补助	1,384,000.00	-	-	-	-	-	1,384,000.00	与资产相关
维寨大棚	555,428.58	-	-	82,285.71	-	-	473,142.87	与资产相关
生产设备检测	1,990,000.00	-	-	-	-	-	1,990,000.00	与资产相关
州级工业实体经济发 展项目技改补贴	96,400.00	-	-	-	-	-	96,400.00	与资产相关
中药材加工 长补贴	-	385,500.00	-	8,272.53	-	-	377,227.47	与资产相关
合计	11,264,944.15	385,500.00	-	506,733.51	-	-	11,143,710.64	-

注：根据贵州省黔南州财政局、黔南州扶贫开发局 2012 年 10 月 12 日下发的黔南财农[2012]159 号文件《关于下达 2012 年省级财政现代农业特色优势产业（中药材）发展资金的通知》，本公司于 2012 年收到补助资金 500 万元，作为与资产相关的政府补助处理，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配。该 500 万补助项目款在鸟巢与大棚中按 4 比 1 分摊，鸟巢按照 20 年、大棚按照 10 年分摊计入各年的损益。

根据独山现代农业示范园区下发的 2013 年省级财政现代农业特色优势产业发展资金中药材（铁皮石斛）组培室补助建设项目施工协议书，本公司于 2014 年收到补助资金 100 万元，作为与资产相关的政府补助处理，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配。该 100 万补助项目款按照组培室剩余折旧年限分摊计入各年的营业外收入。本公司于 2016 年收到补助资金 20 万元，作为与资产相关的政府补助处理，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配。该 20 万补助项目款按照组培室剩余折旧年限分摊计入各年的损益。

根据贵州省扶贫开发办公室下发的独山县现代农业扶贫示范园区 2013 年产业化扶贫项目实施方案批复文件，本公司于 2017 年收到生产设备检测补助资金 199.00 万元，作为与资产相关的政府补助处理，应当确认为递延收益，并在资产使用寿命内平均分配。该 199.00 万元补助项目款按照生产设备使用年限分摊计入各年的损益。

根据贵州省财政厅贵州省农业委员会下发的关于下达 2017 年省级财政现代高效农业示范园区建设专项资金的通知（黔财农[2017]67 号）本公司于 2018 年收到道路硬化项目补助 100.00 万元，作为与资产相关的政府补助处理，应当确认为递延收益，并在资产使用寿命内平均分配。该补助项目按照道路使用年限分摊计入各年的损益。

根据独山县财政局下发的关于 2017 年独山县农业综合开发产业化经营财政补助项目的批复文件（独财农发[2017]1 号），全资子公司贵州独秀峰药业有限公司于 2018 年收到设备补助款 138.40 万元，作为与资产相关的政府补助处理，应当确认为递延收益，并在资产使用寿命内平均分配。该补助项目按照生产设备使用年限分摊计入各年的损益。

根据贵州省财政厅下发的关于 2017 年国家服务业发展引导资金项目中央基建投资预算（拨款）的通知（黔财建[2017]134 号）和投资计划的通知（黔发改投资[2017]728 号），全资子公司贵州独秀峰药业有限公司于 2018 年收到铁皮石斛研发及综合技术服务平台建设项目补助资金 250.00 万元，作为与资产相关的政府补助处理，应当确认为递延收益，并在资产使用寿命内平均分配。该补助项目按照平台建设项目使用年限分摊计入各年的损益。

根据贵州省扶贫[D1] 开发办公室下发的关于对 2013 年省级财政现代农业特色优势产业发展资金中药材项目重点县实施方案的批复（黔扶函[2013]133 号），公司 2015 年收到中药材项目补助款 72.00 万元，作为与资产相关的政府补助处理，应当确认为递延收益，并在资产使用寿命内平均分配。该补助项目按照项目使用年限分摊计入各年的损益。

根据独山县发展和改革局关于贵州独秀峰药业有限公司中药材加工厂项目备案的通知,贵州独秀峰药业有限公司 2020 年 8 月收到项目投资补贴 38.55 万元,作为与资产相关的政府补助处理,应当确认为递延收益,并在资产使用寿命内平均分配。该补助项目按照项目使用年限分摊计入各年的损益。

24、股本

项目	2020.01.01	本期增减					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,950,000.00	-	-	-	-	-	56,950,000.00

25、资本公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	28,714,255.09	-	-	28,714,255.09
合计	28,714,255.09	-	-	28,714,255.09

26、盈余公积

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	2,938,723.79	-	-	2,938,723.79
合计	2,938,723.79	-	-	2,938,723.79

27、未分配利润

项目	2020.12.31
调整前 上年末未分配利润	-41,021,635.34
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	-41,021,635.34
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-15,694,553.29
减: 提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备金	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	-56,716,188.63

28、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

类别	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,541,765.48	3,869,686.69	5,531,560.26	14,082,056.15
其他业务	-	-	-	-
合计	3,541,765.48	3,869,686.69	5,531,560.26	14,082,056.15

(2) 营业收入和营业成本

a. 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁皮石斛粉	342,057.56	422,759.02	2,496,986.89	1,576,601.51
铁皮石斛枫斗	211,433.96	313,803.61	17,860.58	81,440.50
铁皮石斛驯化苗	87,630.00	78,514.63	450.00	965.00
铁皮石斛鲜条	72,430.00	61,075.34	164,994.00	125,780.22
铁皮石斛盆栽	1,525.00	1,295.37	12,270.00	13,686.94
铁皮石斛干叶	16,350.00	-	-	-
白芨驯化苗	300,000.00	165,440.88	-	-
铁皮石斛干条	2,009,707.93	2,574,666.55	1,818,551.00	10,035,222.48
铁皮石斛干花	421,762.00	171,982.56	246,831.00	1,644,728.39
铁皮石斛礼盒	13,345.13	14,714.17	162,467.23	316,213.41
美颜用品	65,523.90	65,434.56	611,149.56	287,417.70
合计	3,541,765.48	3,869,686.69	5,531,560.26	14,082,056.15

b. 分行业主营业务收入和主营业务成本

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
A 农、林、牧、渔业 -A01 农业	3,541,765.48	3,869,686.69	5,531,560.26	14,082,056.15
合计	3,541,765.48	3,869,686.69	5,531,560.26	14,082,056.15

C. 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时刻确认收入	3,541,765.48	-	-	-	3,541,765.48
合计	3,541,765.48	-	-	-	3,541,765.48

注：本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同，于本公司将商品交于客户时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

29、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
车船税	6,360.00	3,720.00
合计	6,360.00	3,720.00

30、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
运输费	-	85,886.32
快递费	11,563.57	-
广告费	40,945.56	162,976.64
包装费	1,798.18	35,498.92
办公费	1,665.00	850.00
工资	99,101.61	102,938.10
差旅费	-	1,170.00
折旧	48,235.86	46,199.00
业务招待费	527.95	-
顾问费	220,000.00	-
合计	423,837.73	435,518.98

31、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
办公费	190,858.74	188,485.25
差旅费	62,539.66	158,705.07
汽车费	145,632.99	197,252.69
电话费	200.00	35,860.40
水电费	56,650.49	95,325.87
招待费	312,909.43	231,792.22
折旧和摊销费	4,003,544.45	2,325,197.37
社会保险费	31,686.18	129,808.84
印花税	-	1,000.00
顾问费	601,100.68	168,258.16
福利费	109,130.50	128,236.72
工资	797,168.37	1,077,570.44
保险	6,993.09	159,508.46
技术服务费	5,000.00	-
其他	45,781.72	16,273.33
中介服务费	19,101.44	27,547.17

低值易耗品摊销	5,179.00	3,442.00
托运费	1,462.26	10,226.00
合计	6,394,939.00	4,954,489.99

32、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息费用	4,962,707.85	5,273,497.65
减：财政贴息	360,700.00	-
减：利息收入	202.57	26,854.73
担保费	15,000.00	92,000.00
手续费	4,646.30	13,746.57
合计	4,621,451.58	5,352,389.49

33、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	797,823.51	1,323,360.98
合计	797,823.51	1,323,360.98

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
鸟巢项目	200,000.00	200,000.00
大棚项目	100,000.00	100,000.00
组培室项目	66,175.27	66,175.27
独山县工作局补助款	50,000.00	50,000.00
维寨大棚	82,285.71	82,285.71
星创天地项目经费	-	600,000.00
林业局 2019 年铁皮石斛种植补贴款	-	224,900.00
黔南州科技计划项目经费	100,000.00	-
独山国有林场打来铁皮石斛省级补助经费	35,000.00	-
社保局稳岗补贴黔人社厅 2015.29 号文	1,590.00	-
收到林业局 2019 年铁皮石斛种植补贴款	154,500.00	-
中药材加工厂补贴	8,272.53	-
合计	797,823.51	1,323,360.98

34、信用减值损失

项目	2020年度	2019年度
应收账款信用减值损失	-115,199.64	-981,800.35
其他应收款信用减值损失	-653,007.59	-1,008,725.44
合计	-768,207.23	-1,990,525.79

35、资产减值损失

项目	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-	-20,860,405.60
合计	-	-20,860,405.60

36、资产处置收益

项目	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-311,470.00	-
其中：固定资产处置利得	-	-311,470.00	-
无形资产处置利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
合计	-	-311,470.00	-

37、营业外收入

项目	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
认证费用	1.47	-	1.47
现金盘盈	5.00	-	5.00
烘干款	500.00	-	500.00
客户失联预收货款	30,000.00	-	30,000.00
其他	-	1,355.98	-
合计	30,506.47	1,355.98	30,506.47

38、营业外支出

项目	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益
原材料报损	-	11,218.18	-

罚款	1,521.09	1,180.00	1,521.09
固定资产报废	-	110,880.16	-
资产报废损失	2,969,627.78	-	2,969,627.78
摆罗村脱贫攻坚经费	-	10,000.00	-
国土资源局罚没支出	-	55,730.00	-
石斛组育苗报废	-	244,020.56	-
基高白芨自然灾害损失 2470000 株	-	1,896,779.67	-
白芨苗投资损失	1,000,000.00	32,090.76	1,000,000.00
违约金	9,017.65	3,112,000.00	9,017.65
其他	-	73.86	-
合 计	3,980,166.52	5,473,973.19	3,980,166.52

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税	-	-
递延所得税	-	-
合计	-	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-15,694,553.29
按适用税率计算的所得税费用	-3,923,638.33
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-66,718.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,883.12
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	3,957,473.93

税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-
所得税费用	-

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
利息收入	202.57	26,854.73
其他	506.47	5.98
保证金	522,379.63	200,000.00
财政贴息	360,700.00	-
政府补助	676,590.00	921,300.00
合计	1,560,378.67	1,148,160.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
付现费用	1,229,336.83	3,953,091.17
捐赠支出	-	10,000.00
手续费支出	4,646.30	13,746.57
罚款及滞纳金支出	10,538.74	89,000.76
合计	1,244,521.87	4,065,838.50

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
拆借款	-	50,000.00
合计	-	50,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
拆借款	-	80,000.00
合计	-	80,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
----	--------	--------

拆借款	7,637,078.10	40,379,686.11
合计	7,637,078.10	40,379,686.11

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
担保费	15,000.00	92,000.00
拆借款	4,753,700.00	22,439,896.82
合计	4,768,700.00	22,531,896.82

41、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	-15,694,553.29	-46,608,271.97
加：信用减值损失	768,207.23	1,990,525.79
资产减值准备	-	20,860,405.60
固定资产折旧	8,139,657.94	6,594,297.24
油气资产折耗	-	-
生产性生物资产折旧	7,636,788.28	8,504,758.35
无形资产摊销	82,942.62	82,966.08
长期待摊费用摊销	50,000.04	50,000.04
资产处置损失(收益以“-”号填列)	-	311,470.00
固定资产报废损失	-	2,007,659.83
公允价值变动损失	-	-
财务费用	4,962,707.85	5,365,497.65
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-6,709,395.06	-9,406,445.89
经营性应收项目的减少	-1,818.89	12,416,048.06
经营性应付项目的增加	289,955.92	-12,074,407.79
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-475,507.36	-9,905,497.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	5,976.29	7,013.09
减：现金的年初余额	7,013.09	443,642.98
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,036.80	-436,629.89

(2) 现金和现金等价物

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金	-	-
其中：库存现金	3,820.87	950.41
可随时用于支付的银行存款	2,155.42	6,062.68
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、年末现金及现金等价物余额	5,976.29	7,013.09

42、本公司使用权受限的资产如下：

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	34,671,099.70	公司借入长期应付款、其他应付款，短期借款、将此资产进行抵押
无形资产	3,506,370.36	
生产性生物资产	8,083,342.85	
合计	46,260,812.91	-

43、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	
政府补助	1,037,290.00	385,500.00	-	-	291,090.00	-	360,700.00	是
合计	1,037,290.00	385,500.00	-	-	291,090.00	-	360,700.00	-

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
鸟巢项目	与资产相关	200,000.00	-	-
大棚项目	与资产相关	100,000.00	-	-
组培室项目	与资产相关	66,175.27	-	-
独山县工作局补助款	与资产相关	50,000.00	-	-
维寨大棚	与资产相关	82,285.71	-	-
黔南州科技计划项目经费	与收益相关	100,000.00	-	-
独山国有林场打来铁皮石斛省级补助经费	与收益相关	35,000.00	-	-
社保局稳岗补贴黔人社厅 2015.29 号文	与收益相关	1,590.00	-	-
收到林业局 2019 年铁皮石斛种植补贴款	与收益相关	154,500.00	-	-
中药材加工厂补贴	与资产相关	8,272.53	-	-
财政贴息	与收益相关			360,700.00
合计	-	797,823.51	-	360,700.00-

1、本期合并报表范围的变更情况
无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

贵州独秀峰药业有限公	贵州省黔南布依族苗族自治州独山县现代农业示范园区	贵州省黔南布依族苗族自治州独山县现代农业示范园区	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（石斛中药饮片、制剂、颗粒剂及石斛饮料生产、销售；保健食品销售；食品、中药材收购、生产、加工、销售；从事货物和技术的进出口业务。（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）。）	100.00	-	直接投资设立
------------	--------------------------	--------------------------	--	--------	---	--------

八、关联方及其交易

1、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”。

子公司的实际控制人为倪石寿、廖招丽夫妻。

2、存在控制关系的关联方

关联方名称	投资金额	持股比例	与本公司的关系
倪石寿	16,085,000.00	28.2441%	股东、法人代表（2020年3月18日不再担任法人代表）、总经理、董事、2020年3月13日辞去董事长职务
廖招丽	4,200,000.00	7.3749%	股东、董事（2020年7月24日任职）

注：倪石寿和廖招丽系为夫妻关系，截至2020年12月31日，两人合计持有公司35.6190%的股份。

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关联的关系
谢灵君	股东持股14.6795%、公司董事以及副总经理（2020年7月辞职）
廖招梅 林杰	股东持股20.0139%、公司董事、财务负责人、董事会秘书 公司董事长（2020年3月16日担任法人代表职务）
颜旭	股东持股0.8780%、股东廖招丽之姐夫
王祝光 许金雄	股东持股0.7024%、公司董事 监事会主席、监事（2020年3月17日辞职）

梁小伟	监事（2020年3月17日辞去监事职务）
钟慈微	职工代表监事
李健彬	公司董事、财务负责人、董事会秘书廖招梅的配偶
廖招妃	本公司持股5.00%以上股东廖招梅的姐姐，股东颜旭之妻
独山县国有资本营运集团有限公司	股东持股8.7796%
上海资资实业发展有限公司	股东持股8.3740%
黄声桔	监事会主席（2020年4月12日任职）
陈书丽	监事（2020年4月12日任职）

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 出售商品/提供劳务情况

无

② 采购商品/接受劳务情况

无

（2）关联担保情况

a. 贵州独秀峰药业有限公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贵州易通实业股份有限公司、廖招梅、李健彬	8,500,000.00	2018.6.16	借款清偿日	否
廖招梅	2,650,000.00	2020.11.14	2022.11.13	否

b. 贵州易通实业股份有限公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贵州独秀峰药业有限公司	9,000,000.00	2019.12.31	2020.5.26	是
贵州独秀峰药业有限公司	9,000,000.00	2020.5.25	2021.5.24	否

（3）关联租赁情况：

无

5、关联方资金拆借情况

(1) 贵州易通实业股份有限公司作为借款方本金

关联方	期初	拆入	归还	期末	说明
倪石寿	867,942.00	-	221,200.00	646,742.00	借款
廖招梅	397,772.00	1,023,000.00	103,400.00	1,317,372.00	借款
廖招丽	120,000.00	50,000.00	20,000.00	150,000.00	借款
林杰	-	13,000.00	13,000.00	-	借款

(2) 贵州独秀峰药业有限公司作为借款方本金

关联方	期初	拆入	归还	期末	说明
倪石寿	1,136,000.00	-	18,000.00	1,118,000.00	借款
廖招梅	-	10,000.00	10,000.00	-	借款
廖招丽	27,000.00	-	-	27,000.00	借款
林杰	168,153.18	-	140,000.00	28,153.18	借款
李健彬	183,000.00	-	-	183,000.00	借款
王祝光	300,000.00	-	-	300,000.00	借款

6、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	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	廖招梅	1,317,372.00	415,357.48
其他应付款	倪石寿	1,764,742.00	2,004,641.35
其他应付款	廖招丽	177,000.00	147,000.00
其他应付款	林杰	28,153.18	168,153.18
其他应付款	王祝光	300,000.00	300,000.00
其他应付款	李健彬	183,000.00	183,000.00

7、关键管理人员薪酬

项目	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	713,219.54	728,023.17

九、或有事项

2021年2月4日，独山县人民法院下发执行通知书（（2021）黔2726执393号），易通实业与独山县恒润丰中药材种植农民专业合作社买卖合同纠纷一案，申请执行人独山县恒润丰中药材种植农民专业合作社于二〇二一年二月三日向法院申请强制执行，易通实业需支付欠款367,490.00元，申请执行费5,412.00元，案件受理费5,259.50元。

截至2020年12月31日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、承诺事项

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2021年4月14日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

2019年3月29日本公司投资设立参股公司贵州宝林生物有限公司，未实际投资，且该公司报告期内无财务数据发生，贵州宝林生物有限公司已于2020年8月6日注销。

2020年12月24日起，易通实业正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，变更前本公司全称为“贵州绿健神农有机农业股份有限公司”，变更后全称为“贵州易通实业股份有限公司”，证券代码保持不变。

截至2020年12月31日，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十三、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2020年12月31日			2020年1月1日		
	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	2,871,567.87	621,239.36	2,250,328.51	14,437,363.82	594,066.00	13,843,297.82
合计	2,871,567.87	621,239.36	2,250,328.51	14,437,363.82	594,066.00	13,843,297.82

(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。

① 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	219,800.00	5.00	10,990.00
1 至 2 年	147,740.00	10.00	14,774.00
2 至 3 年	214,580.00	15.00	32,187.00
3 至 4 年	241,354.00	30.00	72,406.20
合计	823,474.00	-	130,357.20

组合 2-----关联方组合

组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方组合	2,048,093.87	23.97	490,882.16
合计	2,048,093.87	23.97	490,882.16

② 坏账准备

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			转回	转销	
应收账款	594,066.00	547,173.36	-	520,000.00	621,239.36
坏账准备					

B. 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	520,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京村村通生态农业发展有限公司	应收货款	520,000.00	期限较长，多次催要无果	经总经理、董事长审批	否

合 计	-	520,000.00	-	-	-
-----	---	-------------------	---	---	---

(3) 按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日应收账款前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总 2,652,507.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 586,611.36 元。

单位名称	是否关联方	款项性质	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
贵州独秀峰药业有限公司	是	货款	185,600.00	1 年以内	6.46	9,280.00
			369,080.00	1-2 年	12.85	36,908.00
			22,200.00	2-3 年	0.77	3,330.00
			1,471,213.87	3-4 年	51.23	441,364.16
独山县人民政府外事办公室	否	货款	18,000.00	2-3 年	0.63	2,700.00
			202,624.00	3-4 年	7.06	60,787.20
罗成刚	否	货款	203,800.00	1 年以内	7.10	10,190.00
			3,700.00	1-2 年	0.13	370.00
			4,190.00	2-3 年	0.15	1,257.00
田如丽	否	货款	107,800.00	1-2 年	3.75	10,780.00
李凯	否	货款	64,300.00	2-3 年	2.24	9,645.00
合计	-	--	2,652,507.87	-	92.37	586,611.36

2、其他应收款

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	226,788.90
应收股利	-	-
其他应收款	371,611.67	8,800,833.81
合计	371,611.67	9,027,622.71

(1) 其他应收款情况

种类	2020 年 12 月 31 日			2020 年 1 月 1 日		
	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	559,915.67	188,304.00	371,611.67	8,922,454.42	121,620.61	8,800,833.81
合计	559,915.67	188,304.00	371,611.67	8,922,454.42	121,620.61	8,800,833.81

① 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，无处于第一阶段的其他应收款坏账准备：

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

种类	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
备用金	7,451.00	30.00	2,235.30	回收可能性
往来款	63,660.00	30.00	19,098.00	回收可能性
押金	1,000.00	30.00	300.00	回收可能性
保证金	387,620.37	17.19	66,643.05	回收可能性
保险费	184.30	15.00	27.65	回收可能性
合计	459,915.67	19.20	88,304.00	-

② 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
预付服务费	100,000.00	100.00	100,000.00	回收的可能性
合计	100,000.00	-	100,000.00	-

③ 坏账准备的变动

减值准备	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	15,635.53	105,985.08	-	121,620.61
期初余额在本期	-15,635.53	15,635.53	-	-
—转入第一阶 段	-	-	-	-
—转入第二阶 段	-15,635.53	15,635.53	-	-
—转入第三阶 段	-	-	-	-
本期计提	-	-	100,000.00	100,000.00

本期转回	-	33,316.61	-	33,316.61
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31余额	-	88,304.00	100,000.00	188,304.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
备用金	7,451.00	10,344.00
预借工资	-	239,520.97
预付服务费	100,000.00	-
往来款	63,660.00	7,719,608.55
押金	1,000.00	1,000.00
保证金	387,620.37	910,000.00
社保（个人部分）	-	41,796.60
保险费	184.30	184.30
合计	559,915.67	8,922,454.42

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
独山县远超融资担保有限责任公司	否	保证金	377,620.37	2-3 年	67.44	56,643.06
边立峰	否	预付服务费	100,000.00	2-3 年	17.86	100,000.00
独山县基长镇秀峰铁皮石斛种植农民专业合作社	否	往来款	63,660.00	3-4 年	11.37	19,098.00
黔南州宸镜招标有限公司	否	保证金	10,000.00	5 年以上	1.79	10,000.00
合计	-	-	551,280.37	-	98.46	185,741.06

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020.12.31	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	40,000,000.00	-	40,000,000.00	20,140,000.00	-	20,140,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	40,000,000.00	-	40,000,000.00	20,140,000.00	-	20,140,000.00

(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
贵州独秀峰药业有限公司	20,140,000.00	19,860,000.00	-	40,000,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,286,014.10	3,474,999.36	2,589,517.82	12,862,410.70
其他业务	-	-	-	-
合计	3,286,014.10	3,474,999.36	2,589,517.82	12,862,410.70

(2) 主营业务收入和主营业务成本

a. 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁皮石斛鲜条	72,430.00	60,059.81	175,394.00	136,180.22
铁皮石斛盆栽	1,525.00	1,273.83	12,570.00	13,986.94
铁皮石斛胶囊	-	-	-	-
铁皮石斛颗粒	-	-	-	-
白芨驯化苗	300,000.00	162,690.00	-	-
铁皮石斛干条	2,195,307.93	2,717,456.13	1,818,551.00	10,641,970.84
铁皮石斛干花	421,762.00	169,122.91	388,971.00	1,983,434.19
铁皮石斛粉	-	-	-	-
铁皮石斛枫斗	191,009.17	287,187.56	193,581.82	85,873.51
白芨组培苗	-	-	-	-
铁皮石斛驯化苗	87,630.00	77,209.12	450.00	965.00
铁皮石斛干叶	16,350.00	-	-	-
合计	3,286,014.10	3,474,999.36	2,589,517.82	12,862,410.70

b. 分行业主营业务收入和主营业务成本

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
A 农、林、牧、渔业 -A01 农业	3,286,014.10	3,474,999.36	2,589,517.82	12,862,410.70
合计	3,286,014.10	3,474,999.36	2,589,517.82	12,862,410.70

C. 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时刻确认收入	3,286,014.10	-	-	-	3,286,014.10
合 计	3,286,014.10	-	-	-	3,286,014.10

注：本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同，于本公司将商品交于客户时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

十四、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标准定额或定量持续享受的政府补助除外标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,158,523.51	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	=
非货币性资产交换损益	-	=
委托他人投资或管理资产的损益	-	=
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	=

债务重组损益	-	=
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	-	=
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	=
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	=
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	=
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生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、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	=
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	-3,949,660.05	=
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	-2,791,136.54	-
减：非经常性损益的所得税影响数	-	-
非经常性损益净额	-2,791,136.54	-

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2020 年 12 月 31 日净资产收益率和每股收益

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	-39.50	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-32.47	-0.23	-0.23

贵州易通实业股份有限公司
2021 年 4 月 14 日

第九节 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。

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

文件备置地址：

董事会办公室

贵州易通实业股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 14 日