



本|草|春

本草春

NEEQ:837449

福建本草春石斛股份有限公司

( Fujian BCC Dendrobium Corp. )



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2017年度权益分派方案,已获2018年5月8日召开股东大会审议,以公司现有总股本35,652,056股为基数,向全体股东每10股送红股,分红前本公司总股本为35,652,056股,分红后总股本增至71,304,112股.详见公司2018-017号公告。

2018年5月28日,股转系统发布《关于正式发布2017年创新层挂牌公司名单的公告》,公司再次成为新三板创新层企业。

2018年6月5日,公司召开第一届董事会第十七次会议审议并通过《关于对外投资设立子公司的议案》。本次对外投资使公司进入中药饮片、保健食品、易包装食品生产领域的延揽,属于公司向下游产业链的纵向布局,同时有利于公司拓展销售渠道。详见公司2018-022号公告。

注:本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、本草春	指	福建本草春石斛股份有限公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙人)
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
董事会	指	福建本草春石斛股份有限公司董事会
股东大会	指	福建本草春石斛股份有限公司股东大会
监事会	指	福建本草春石斛股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建本草春石斛股份有限公司章程》
生物组培、组培育苗	指	指从植物体分离出符合需要的组织、器官或细胞、原生质体等,通过无菌操作,在人工控制条件下进行培养以获得再生的完整植株或生产具有经济价值的其他产品的技术
瓶苗	指	是根据植物细胞具有全能性的理论,利用外殖体,在无菌和适宜的人工条件下,在玻璃瓶中培育的完整植株
种植苗	指	将经过炼苗处理的石斛、金线莲瓶苗栽培到大棚内基质上进行人工管理的幼苗
铁皮石斛鲜品	指	铁皮石斛新鲜茎部
金线莲鲜品	指	金线莲新鲜植株
GAP	指	即良好农业规范,是应用现代农业知识,科学规范农业生产的各个环节,在保证农产品质量安全的同时,促进环境、经济和社会可持续发展
GMP	指	是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准,要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求,形成一套可操作的作业规范帮助企业改善企业卫生环境,及时发现生产过程中存在的问题,加以改善
报告期、本报告期、本年度	指	2018年01月01日至2018年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人蔡淑燕、主管会计工作负责人戴文智及会计机构负责人（会计主管人员）戴文智保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	福建本草春石斛股份有限公司董秘办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建本草春石斛股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian BCC Dendrobium Corp.
证券简称	本草春
证券代码	837449
法定代表人	蔡淑燕
办公地址	福建省漳州市南靖县东大路1号御苑温泉酒店附属楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘庆宇
是否通过董秘资格考试	是
电话	0596-7853832
传真	0596-7853832
电子邮箱	283233429@qq.com
公司网址	http://bccsh.com
联系地址及邮政编码	福建省漳州市南靖县东大路1号御苑温泉酒店附属楼 363600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年12月23日
挂牌时间	2016年6月8日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	大类(A01)农、林、牧、渔业--中类(A0170)中药材种植-小类(A15111112)中药
主要产品与服务项目	主要从事铁皮石斛、金线莲、兰科植物的组培、种植和销售。中药材、农作物的种植和销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	71,304,112
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	蔡淑燕、蔡水泳
实际控制人及其一致行动人	蔡淑燕、蔡水泳

#### 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	9135060058751785XK	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	福建省漳州市南靖县东大路1号 御苑温泉酒店附属楼	否
注册资本(元)	71,304,112	是

#### 五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年7月30日,公司董事会秘书由于个人原因辞去公司董事会秘书一职,公司已对刘庆宇先生分管的工作进行了安排,其辞职事宜不会影响公司相关工作的正常进行,不会对公司生产经营情况产生不良影响。在此期间,公司董事会秘书职责暂由董事、总经理蔡水泳先生代行。详见公告2018-025。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,411,739.91	38,545,829.46	-10.73%
毛利率	66.70%	69.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,485,280.94	19,217,532.75	-19.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,034,836.87	18,544,148.32	-18.92%
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）	10.08%	15.60%	-
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）	9.79%	15.06%	-
基本每股收益	0.33	0.54	-39.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	191,503,007.30	171,116,842.80	11.91%
负债总计	30,135,452.58	25,234,569.02	19.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	161,367,554.72	145,882,273.78	10.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	4.09	-44.69%
资产负债率（母公司）	15.15%	14.29%	-
资产负债率（合并）	15.74%	14.75%	-
流动比率	420.50%	435.00%	-
利息保障倍数	34.79	39.90	-

### 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	10,422,391.26	16,532,735.60	-35.27%
应收账款周转率	0.75	0.91	-
存货周转率	0.84	1.10	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率	11.91%	17.32%	-
营业收入增长率	-10.73%	6.89%	-
净利润增长率	-19.42%	23.22%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	71,304,112	35,652,056	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家集现代生物研究、科技型生物组培、研发、GAP 种植、经营于一体的大型、综合性特色农业企业。主营铁皮石斛瓶苗及初级农产品、金线莲瓶苗及初级农产品的研发、种植与销售，相关深加工产品的研发与销售。公司生态种植基地占地 400 多亩，是福建省最大、全国技术领先的铁皮石斛标准化、科技化、原生态的组培和种植基地。

公司为新三板创新层企业、福建省科技型企业、农业产业化省级重点龙头企业、中国中药协会石斛专业委员会副会长单位、首届中国金线莲产业“十大名牌企业”；公司铁皮石斛获中国中药协会石斛专业委员会首批颁发的种源纯正植物鉴定证明，公司铁皮石斛、金线莲获有机产品认证，种植基地获 GAP 认证（良好农业规范认证）。

研发模式：公司密切关注行业技术前沿，紧跟行业前瞻性技术发展趋势，通过持续的选种、组培和种植技术研究，保持技术的行业领先性；同时重视深加工新产品的开发，为公司开拓新的利润增长点。

生产模式：公司根据销售合同和全年业绩目标制订产品生产计划，生产过程严格按照国家标准、行业标准及质量管理体系要求进行质量管理，确保产品品质。目前公司已逐步承担了全部工序的生产，主要包括铁皮石斛及金线莲的组培、种植、加工等环节。

销售模式：

七大销售渠道：A 瓶苗；B 批发；C 直营店与加盟店、社区店、海晟、城投；D 医药连锁（同仁堂、健民大药房等）；E 电商（天猫、京东、微信平台）；F 旅游消费。

1、种苗销售：主要包括订单式生产和现货供应，由于铁皮石斛种苗行业比较特殊，组培期约 9 至 12 个月，培育完成后 1 个月左右必须完成种植，否则会出现黄叶、变质情况。通过几年持续努力，扩大订单式生产的占比，目前种苗销售已经达到良好的状态，极少出现因滞销导致损失的情形。

2、成品销售：成品主要指铁皮石斛鲜品、干品，金线莲鲜品、干品及保健品系列。开拓“社区健康屋”，把石斛产品做进家门；与福建“海晟连锁”合作，把石斛产品做进高档烟草专卖场；与“同仁堂”、“健民大药房”等药企合作，把石斛产品做进医药连锁行业；2017 年 3 月上海电商总部（天猫、京东、微信平台渠道）的设立，拓宽公司的销售渠道；利用公司临近世界文化遗产、国家 5A 级景区“福建土楼”、“云水谣”及厦门海滨花园城市的区位优势，开展旅游消费。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018 年，公司通过优化企业内部管理，加强新产品开发、销售渠道建设、融资渠道拓展、质量管理、品牌建设等多方面努力，行业竞争力得到提升。

2018 年上半年，公司实现营业收入 34,411,739.91 元，较 2017 年同期 38,545,829.46 下降 10.73%；净利润 15,485,280.94 元，较 2017 年同期 19,217,532.75 下降 19.42%。营业收入构成如下：

类别/项目	本期收入金额 元	占营业收入比例	上期收入金额 元	占营业收入比例
-------	----------	---------	----------	---------

石斛瓶苗	9,223,010.00	26.80%	9,049,238.00	23.48%
石斛种植苗	2,298,561.00	6.68%	2,472,771.00	6.42%
石斛初级农产品	14,758,025.56	42.89%	15,737,900.00	40.83%
金线莲瓶苗	51,760.00	0.15%	156,850.00	0.41%
金线莲初级农产品	1,897,034.00	5.51%	3,288,695.00	8.52%
产成品	6,183,349.35	17.97%	7,840,375.46	20.34%
合计	34,411,739.91	100.00%	38,545,829.46	100.00%

主要原因是 2018 年上半年减少金线莲产量，导致金线莲系列相比 2017 年上半年减少约 149 万元；2018 年上半年药企业订单的减少，导致产成品相比 2017 年上半年减少 165 万元。

### 三、 风险与价值

#### 1、 伪品冲击风险

铁皮石斛与多种同属植物如齿瓣石斛、紫皮石斛、水草石斛、铁皮石斛杂交品种等，在加工成枫斗、微粉后外观形态难以区别。虽然铁皮石斛已在《中国药典》（2010 年版、2015 年版）中单独列出，但是市场上仍存在有将铁皮石斛近似品种冒充铁皮石斛出售的现象。伪品的冲击影响了铁皮石斛产业的健康有序发展。

应对措施：多渠道加强铁皮石斛科普知识的普及宣传，向消费者讲解伪品与真品的区别，使得消费者具有一定的辨识能力。

#### 2、 细菌感染和病虫害风险

铁皮石斛、金线莲瓶苗在组培和炼化过程中，对生产环境的要求较高，易受细菌感染；种植苗在培育过程中易受到细菌感染，在种植过程中也易受到蜗牛等病虫害。在生产过程中，若相关产品发生感染、病虫害且没有及时发现并加以控制，可能会造成较大损失。

应对措施：强化种植基地的设施及技术投入，提高种植基地对自然灾害的抵抗能力，提升对自然灾害的预测能力，并根据气候变化采取相应抵御自然灾害的措施。

#### 3、 市场竞争风险

目前我国铁皮石斛行业的产业集中度不高，未形成产业集群优势。随着行业发展日趋成熟，较高的行业毛利率、广阔的市场发展空间，将吸引更多资本和企业进入本行业，市场竞争加剧使得行业整合加速。若公司不能持续保持在本行业内的技术、市场、品牌、营销等方面的竞争优势，市场竞争的加剧将可能影响公司的盈利能力。

应对措施：公司通过全产业链布局、组培与种植技术研发、保健品等深加工新产品开发、品牌建设、产品应用领域与销售渠道的拓展等，提升企业的核心竞争力。

#### 4、 销售渠道管控风险

报告期内应收账款账面余额 52,655,257.18 其中账龄 12 个月以内的应收账款 47,135,630.48 元，占比 89.52%，公司的应收账款主要集中在 12 个月以内且主要集中在芒市风平镇胜远石斛销售部、文山州福发园食用菌农民专业合作社等大客户。

应对措施：①关注大客户的财务状况与业务发展，适时调整业务规模，将业务风险控制在合理可控范围；②加强应收账款的管控，排除财务管理上的不可控风险因素。

#### 5、 公司治理能力风险

因股份公司成立时间较短，公司治理和内控体系需要在生产经营过程中持续完善；随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年增加，经营规模、员工人数、组织机构日益扩大，在生产流程控制、市场开拓、员工管理、供应链管理等诸多方面面临着新的管理挑战。如果公司管理制度及组织模式不能及时改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张有效提升，公司将面临经营规模快速扩张导致的

管理风险，从而影响公司业务持续、健康、稳定增长。

应对措施：公司将持续健全法人治理结构，完善现代企业发展所需的内部控制体系

#### 四、 企业社会责任

公司诚信经营，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	118,000,000.00	5,259,889.88
合计	118,000,000.00	5,259,889.88

上述表格中的“其他”主要包括以下内容：

- 1、 关联租赁情况（本公司作为承租方）

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
福建本草春休闲旅游有限公司	厂房及办公室	169,436.88	707,673.76
蔡水泳	办公室	90,453.00	180,911.00
合计		259,889.88	888,584.76

## 2、关联担保情况（本公司作为被担保方）

单位：元

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
蔡淑燕	5,000,000.00	2018.05.29	2019.03.29	否
合计	5,000,000.00	-	-	-

## （二） 承诺事项的履行情况

### 1、关于避免同业竞争的承诺函

承诺人：公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员。

履行状况：公司控股股东、实际控制人蔡淑燕、蔡水泳夫妇之女蔡美妮实际控制的企业福建本草春休闲旅游有限公司于2016年4月12日设立全资子公司漳州本草春食品贸易有限公司（以下简称“食品贸易公司”），其主营业务、经营范围与公司2016年3月3日设立的全资子公司泉州本草春生物科技有限公司有重叠，存在同业竞争的风险。经主办券商提醒，蔡淑燕、蔡水泳夫妇承诺：将于2017年8月底前将食品贸易公司相关股权转让给无关联第三方，以此解决同业竞争的问题。详见公司2017-011号公告。2017年9月8日，公司2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于收购资产暨关联交易的议案》、《关于签署附生效条件的〈股权转让协议〉的议案》，决定收购食品贸易公司100%股份，以彻底解决同业竞争问题，详见公司2017-050号公告。2017年9月20日，公司已对上述股权收购事项完成相关工商变更登记手续，并取得福建省南靖县工商行政管理局核发的《营业执照》，详见公司2017-051号公告，公司现持有漳州本草春食品贸易有限公司100%股权。

食品贸易公司属销售类公司，注册地址为南靖县船场镇集星村（3号综合楼），主要对接前往福建土楼、云水谣等著名景点的观光游客，销售土特产、预包装食品等产品。2017年9月3日至5日召开的厦门金砖五国会议等重要事件使得福建土楼的品牌影响力不断提升，公司看好福建土楼游客量的增长前景。本次收购有利于拓宽公司的产品销售渠道、提升公司经营业绩、提升本草春品牌知名度，不存在侵害公司和股东利益的行为。

### 2、关于规范和减少关联交易的承诺函

承诺人：蔡淑燕、蔡水泳

履行状况：遵守。

### 3、关于避免关联方资金占用的承诺函

承诺人：蔡淑燕、蔡水泳

履行状况：遵守。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 24 日	0	10	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2017 年度权益分派方案, 已获 2018 年 5 月 8 日召开股东大会审议, 以公司现有总股本 35,652,056 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股, 分红前本公司总股本为 35,652,056 股, 分红后总股本增至 71,304,112 股. 详见公司 2018-017 号公告。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,017,228	58.95%	21,017,228	42,034,456	58.95%
	其中：控股股东、实际控制人	4,462,694	12.52%	4,462,694	8,925,388	12.52%
	董事、监事、高管	4,723,276	13.25%	4,723,276	9,446,552	13.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,634,828	41.05%	14,634,828	29,269,656	41.05%
	其中：控股股东、实际控制人	13,496,082	37.85%	13,496,082	26,992,164	37.85%
	董事、监事、高管	14,634,828	41.05%	14,634,828	29,269,656	41.05%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,652,056	-	35,652,056	71,304,112	-
普通股股东人数		72				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡淑燕	16,558,200	16,558,200	33,116,400	46.44%	24,837,300	8,279,100
2	谢安居	2,990,000	2,990,000	5,980,000	8.39%	0	5,980,000
3	吴或青	2,094,000	2,121,000	4,215,000	5.91%	0	4,215,000
4	林佩芬	1,419,000	1,427,000	2,846,000	3.99%	0	2,846,000
5	蔡水泳	1,400,576	1,400,576	2,801,152	3.93%	2,154,864	646,288
6	戴文智	1,399,328	1,399,328	2,798,656	3.92%	2,277,492	521,164
7	北京中经世纪投资有限公司	1,389,040	1,385,040	2,774,080	3.89%	0	2,774,080
8	郑宝全	926,024	926,024	1,852,048	2.60%	0	1,852,048
9	特银南通股权投资基金管理中心(有限合伙)	924,024	924,024	1,848,048	2.59%	0	1,848,048
10	姚琦	890,000	890,000	1,780,000	2.50%	0	1,780,000



合计	29,990,192	30,021,192	57,240,078	84.16%	29,269,656	27,970,422
----	------------	------------	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

公司股东蔡淑燕、蔡水泳为夫妻关系。除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**合并披露：**

是 否

蔡淑燕、蔡水泳夫妇为公司实际控制人，

蔡淑燕、蔡水泳夫妇合计直接持有公司 50.37%股份，为公司控股股东。

蔡淑燕，女，1967 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2008 年至 2012 年任江晨国际（HK01069）监事；2004 年 12 月起先后任万年县协丰纺织服饰有限公司、江西省万年兴纺织服装有限公司、万年县祥云纤维纺织有限公司监事；2014 年 11 月至今任福建本草春休闲旅游有限公司董事；2013 年 11 月至 2015 年 6 月任本草春有限董事、2015 年 6 月至 2015 年 10 月任本草春有限董事长、2015 年 10 月至今任本草春股份董事长；2017 年 11 月至今任福建本草春养老服务有限公司执行董事。

蔡水泳，男，1966 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年至 2005 年，任泉州侨美服装有限公司总经理、2001 年 5 月至 2015 年 12 月任泉州侨隆轻工有限公司总经理；2004 年 12 月至 2014 年 10 月任万年县协丰纺织服饰有限公司执行董事兼总经理、2005 年 5 月至 2014 年 10 月任江西省万年兴纺织服装有限公司执行董事兼总经理、2005 年 5 月至 2016 年 4 月任万年县祥云纤维纺织有限公司执行董事兼总经理；2006 年 6 月至今任江西省建发房地产开发有限公司董事长和江西泓峰实业有限公司董事长；2009 年 7 月至 2013 年 7 月任江晨国际（HK01069）行政总裁兼执行董事；2015 年 7 月至今任厦门妮菲达商贸有限责任公司监事、2015 年 12 月至今任南靖本草春生态农业有限公司监事、2016 年 4 月至今任漳州本草春食品贸易有限公司监事；2016 年 5 月至今任泉州市成洲物业管理有限公司董事；2011 年 12 月至 2012 年 12 月任本草春有限执行董事、2012 年 12 月至 2013 年 11 月任本草春有限董事、2015 年 6 月至 2015 年 10 月任本草春有限总经理；2015 年 10 月至今任本草春股份董事兼总经理及技术总监。

报告期内，公司实际控制人无变化。

## 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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔡淑燕	董事长	女	1967. 12. 20	高中	2015. 10. 8-2018. 10. 7	是
蔡水泳	董事、总经理、技术总监	男	1966. 8. 25	高中	2015. 10. 8-2018. 10. 7	是
戴文智	董事、财务总监	男	1972. 10. 26	硕士	2015. 10. 8-2018. 10. 7	是
蔡美妮	董事	女	1989. 11. 12	大专	2015. 10. 8-2018. 10. 7	是
孙立强	董事	男	1975. 03. 21	硕士	2015. 10. 8-2018. 10. 7	否
蔡荣达	监事	男	1992. 04. 10	大专	2015. 10. 8-2018. 10. 7	是
纪耀华	监事	男	1971. 4. 25	初中	2015. 10. 8-2018. 10. 7	是
周美华	监事	女	1977. 02. 23	初中	2015. 10. 8-2018. 10. 7	是
刘庆宇	董事会秘书	男	1985. 08. 05	本科	2017. 05. 22-2018. 10. 7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事蔡美妮为控股股东、实际控制人蔡淑燕、蔡水泳夫妇之女，监事蔡荣达为控股股东、实际控制人蔡淑燕、蔡水泳夫妇之子。

#### (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
蔡淑燕	董事长	16, 558, 200	16, 558, 200	33, 116, 400	46. 44%	0
蔡水泳	董事、总经理、技术总监	1, 400, 576	1, 400, 576	2, 801, 152	3. 93%	0
戴文智	董事、财务总监	1, 399, 328	1, 399, 328	2, 798, 656	3. 92%	0
蔡美妮	董事	0	0	0	0%	0
孙立强	董事	0	0	0	0%	0
蔡荣达	监事	0	0	0	0%	0
纪耀华	监事	0	0	0	0%	0

周美华	监事	0	0	0	0%	0
刘庆宇	监事	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	19,358,104	19,358,104	38,716,208	54.29%	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
伍佰川	董事	离任	无	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	25
生产人员	80	86
销售人员	55	45
技术人员	10	14
财务人员	8	9
<b>员工总计</b>	<b>166</b>	<b>179</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	10
专科	20	20
专科以下	133	147
<b>员工总计</b>	<b>166</b>	<b>179</b>

#### 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：

1、人员变动：报告期内，公司实行人性化管理制度。公司重视优秀人员的引进，并为其提供发挥自

己才干的舞台和机会，帮助其实现自身价值。

截至报告期末，公司在职工人数为 179 人，较上期期末增加 13 人，主要原因系：加强管理，提高管理水平，增加引入公司管理人员，以满足公司产业日益扩大，行业越来越细分的需求。

2、员工薪酬政策：报告期内，公司制定了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

3、员工培训：公司重视员工的培养，开展了多形式的员工内训与外训，包括新员工入职培训、各职能部门的专业知识与技能培训、中高层领导干部培训等，使公司员工掌握更多的技能、更快更好的熟悉岗位知识，不断提高员工综合素质，提升工作效率。

4、报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为零。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 7 月 30 日，原董事会秘书刘庆宇辞职，在此期间，公司董事会秘书职责暂由总经理蔡水泳先生代行。详见公司公告 2018-025。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	26,528,564.85	20,892,301.64
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	49,746,511.63	42,653,807.16
预付款项	五、3	30,326,822.77	25,241,097.51
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	47,273.75	105,300.02
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	11,508,629.83	10,566,076.20
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	37,566.92	43,284.28
<b>流动资产合计</b>		<b>118,195,369.75</b>	<b>99,501,866.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	46,908,851.82	37,975,810.71
在建工程	五、8	16,351,600.80	23,299,911.60
生产性生物资产	五、9	5,921,790.07	6,456,015.95
油气资产		0	0
无形资产	五、10	15,114.62	18,742.10

开发支出		0	0
商誉	五、11	483,072.72	483,072.72
长期待摊费用	五、12	2,210,783.57	2,646,059.45
递延所得税资产	五、13	1,416,423.95	735,363.46
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,307,637.55</b>	<b>71,614,975.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>191,503,007.30</b>	<b>171,116,842.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	23,300,000.00	20,300,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、15	3,585,499.64	1,405,481.70
预收款项	五、16	145,408.33	96,000.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、17	815,136.58	758,750.98
应交税费	五、18	27,832.15	108,587.19
其他应付款	五、19	234,537.99	182,915.99
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>28,108,414.69</b>	<b>22,851,735.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、20	2,027,037.89	2,382,833.16
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,027,037.89</b>	<b>2,382,833.16</b>

<b>负债合计</b>		30,135,452.58	25,234,569.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	71,304,112.00	35,652,056.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、22	53,779,268.75	53,779,268.75
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、23	5,844,419.91	5,844,419.91
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、24	30,439,754.06	50,606,529.12
归属于母公司所有者权益合计		161,367,554.72	145,882,273.78
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>161,367,554.72</b>	<b>145,882,273.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>191,503,007.30</b>	<b>171,116,842.80</b>

法定代表人：蔡淑燕主管会计工作负责人：戴文智会计机构负责人：戴文智

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,263,770.38	19,739,756.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十一、1	58,642,094.90	50,538,783.64
预付款项		29,642,828.12	24,132,868.12
其他应收款	十一、2	363,766.85	886,865.28
存货		8,086,431.99	5,898,454.23
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>122,998,892.24</b>	<b>101,196,727.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	00
长期股权投资	十一、3	1,400,000.00	1,400,000.00

投资性房地产		0	0
固定资产		46,749,236.33	37,795,854.62
在建工程		16,351,600.80	23,299,911.60
生产性生物资产		5,921,790.07	6,456,015.95
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		2,044,633.49	2,387,542.73
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,467,260.69</b>	<b>71,339,324.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>195,466,152.93</b>	<b>172,536,052.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,300,000.00	20,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		3,022,808.29	821,297.14
预收款项		0	0
应付职工薪酬		659,304.00	565,542.80
应交税费		888.73	855.78
其他应付款		594,909.00	590,000.00
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>27,577,910.02</b>	<b>22,277,695.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		2,027,037.89	2,382,833.16
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,027,037.89</b>	<b>2,382,833.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,604,947.91</b>	<b>24,660,528.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		71,304,112.00	35,652,056.00



其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		53,779,268.75	53,779,268.75
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		5,844,419.91	5,844,419.91
一般风险准备		0	0
未分配利润		3,496,640,436	52,599,779.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>165,861,205.02</b>	<b>147,875,523.83</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>195,466,152.93</b>	<b>172,536,052.71</b>

法定代表人：蔡淑燕

主管会计工作负责人：戴文智

会计机构负责人：戴文智

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>34,411,739.91</b>	<b>38,545,829.46</b>
其中：营业收入	五、25	34,411,739.91	38,545,829.46
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		<b>20,666,513.37</b>	<b>21,361,250.59</b>
其中：营业成本	五、25	11,458,193.52	11,926,157.00
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、26	20,131.90	23,995.98
销售费用	五、27	3,531,255.69	4,009,206.73
管理费用	五、28	3,674,427.15	3,312,547.21
研发费用	五、29	997,747.65	1,035,108.41
财务费用	五、30	393,800.20	377,842.17
资产减值损失	五、31	590,957.26	676,393.09
加：其他收益	五、32	355,795.27	470,143.56
投资收益（损失以“—”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0

公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0	0
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0	0
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-150.11	406.31
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>14,100,871.70</b>	<b>17,655,128.74</b>
加:营业外收入	五、33	713,220.16	1,233,597.90
减:营业外支出	五、34	6,551.26	259.13
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>14,807,540.60</b>	<b>18,888,467.51</b>
减:所得税费用		-677,740.34	-329,065.24
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>15,485,280.94</b>	<b>19,217,532.75</b>
其中:被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润		15,485,280.94	19,217,532.75
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		<b>15,485,280.94</b>	<b>19,217,532.75</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		<b>15,485,280.94</b>	<b>19,217,532.75</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,485,280.94	19,217,532.75
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		0.33	0.54
(二)稀释每股收益		0.33	0.54

法定代表人:蔡淑燕主管会计工作负责人:戴文智会计机构负责人:戴文智

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、4	<b>33,917,950.56</b>	<b>38,629,284.00</b>
减：营业成本	十一、4	9,225,620.06	11,576,090.09
税金及附加		7,046.80	11,314.30
销售费用		2,645,712.81	2,698,826.84
管理费用		2,769,185.93	2,600,220.67
研发费用		997,747.65	1,035,108.41
财务费用		385,505.35	377,352.74
其中：利息费用		619,313.64	404,550.61
利息收入		-233,508.07	-28,010.49
资产减值损失		357,907.52	303,039.87
加：其他收益		355,795.27	470,143.56
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-150.11	406.31
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,884,869.60</b>	<b>20,497,880.95</b>
加：营业外收入		101,200.01	203,500.00
减：营业外支出		388.42	259.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>17,985,681.19</b>	<b>20,701,121.83</b>
减：所得税费用		0	0
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,985,681.19</b>	<b>20,701,121.83</b>
（一）持续经营净利润		17,985,681.19	20,701,121.83
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0

5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>17,985,681.19</b>	<b>20,701,121.83</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.25	0.58
（二）稀释每股收益		0.25	0.58

法定代表人：蔡淑燕

主管会计工作负责人：戴文智

会计机构负责人：戴文智

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,751,857.12	32,924,558.43
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	346,080.89	2,200,967.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,097,938.01</b>	<b>35,125,526.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,230,041.56	7,708,057.58
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		6,172,517.78	5,331,428.28
支付的各项税费		184,341.84	112,922.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	5,088,645.57	5,440,382.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,675,546.75</b>	<b>18,592,790.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,422,391.26</b>	<b>16,532,735.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0

取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,121,631.91	4,108,071.58
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,121,631.91</b>	<b>4,108,071.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,121,631.91</b>	<b>-4,108,071.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	0	1,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>1,200.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		614,646.25	400,801.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	50,000.00	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,664,646.25</b>	<b>400,801.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,335,353.75</b>	<b>-399,601.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>150.11</b>	<b>406.31</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,636,263.21</b>	<b>12,025,469.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,892,301.64	21,195,463.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,528,564.85</b>	<b>33,220,932.66</b>

法定代表人：蔡淑燕 主管会计工作负责人：戴文智 会计机构负责人：戴文智

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,814,639.30	30,097,624.00
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		339,958.08	2,200,885.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,154,597.38</b>	<b>32,298,509.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,106,059.79	6,117,463.54
支付给职工以及为职工支付的现金		4,892,754.34	4,416,212.01
支付的各项税费		7,046.80	11,314.30
支付其他与经营活动有关的现金		4,350,031.45	5,168,002.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,355,892.38</b>	<b>15,712,992.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,798,705.00</b>	<b>16,585,517.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		0	0
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,121,631.91	4,089,041.51
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,121,631.91</b>	<b>4,089,041.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,121,631.91</b>	<b>-4,089,041.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		668,443.00	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,668,443.00</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		614,646.25	400,801.00
支付其他与筹资活动有关的现金		207,006.11	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,821,652.36</b>	<b>400,801.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,846,790.64</b>	<b>-400,801.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>150.11</b>	<b>406.31</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,524,013.84</b>	<b>12,096,081.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,739,756.54	20,472,174.23

六、期末现金及现金等价物余额		26,263,770.38	32,568,255.71
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：蔡淑燕

主管会计工作负责人：戴文智

会计机构负责人：戴文智

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司的注册地、组织形式和总部地址

福建本草春石斛股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名称为漳州本草春石斛科技股份有限公司，在 2017 年 7 月变更为福建本草春石斛股份有限公司，系由中国铁皮石斛研究院有限公司（香港）于 2011 年 12 月 23 日投资组建。2015 年 10 月 19 日，公司以 2015 年 06 月 30 日经审计的有限公司净资产折股整体变更为股份有限公司。公司于 2016 年 6 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为 837449。

截止 2018 年 06 月 30 日，公司累计股本总数 7130.4112 万股，注册资本 7130.4112 万元。

本公司无母公司，实际控制人为蔡淑燕、蔡水泳。

本公司注册地址为福建省漳州市南靖县东大路 1 号御苑温泉酒店附属楼。

##### 2、 经营范围

经营范围：铁皮石斛、金线莲、兰科植物的组培、种植和销售；中药材、农作物的种植和销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

所属行业：农业。

##### 3、 合并财务报表范围



本公司 2018 年上半年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。  
本公司的子公司：

(1) 厦门妮菲达商贸有限责任公司，经营范围为：保健食品批发；酒、饮料及茶叶批发；其他预包装食品批发；中药批发；预包装食品零售；保健食品零售；酒、饮料及茶叶零售；其他农牧产品批发；中药材种植；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

(2) 泉州本草春生物科技有限公司，经营范围为：生物技术研发；农业科学研究和试验发展；通过互联网及实体店批发、零售：保健食品、农副产品、预包装食品、化妆品、卫生用品、中药材、中药饮片、药品、医疗器材。（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）

(3) 漳州本草春食品贸易有限公司，经营范围为：预包装食品及散装食品的批发、零售；饮料、糕点、饼干、肉制品、茶叶、农副产品的加工及零售；日用百货、化妆品、卫生用品、劳保用品、体育用品（不含弩）、生鲜水产品、小家电、酒类、中药材、滋补品、保健食品、土特产的批发、零售；自营和代理商品和技术的进出口（国家限制经营及禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(4) 福建本草春养老服务有限公司，经营范围为：养老机构业务；为老年人提供社区托养、居家照护等社区养老服务。（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。）

#### 4、财务报表的批准和报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准和报出。

## 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

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

## 三、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 2018 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 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、11“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。

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”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

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

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交

易费用直接计入损益，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。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

##### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和

外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(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) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准 应收账款——金额占应收账款账面余额 10%以上或金额列前五名的款项；其他应收款——金额 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1至2年	10	10
2至3年	50	50
3年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

期末对于合并报表范围内公司的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，如经测试未发生减值的，则不计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、消耗性生物资产、初级农产品、保健品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法计价。

(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、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

### 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。

## 12、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	3-25	0-5	3.80-33.33
机械设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00

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）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。

### 13、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。

### 14、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。

### 15、生物资产

#### （1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

#### （2）生物资产的分类

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

#### （3）生产性生物资产的折旧政策

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%
-----------	------	------	-------

---

## 种植业

A、铁皮石斛驯化苗	5	0.00	20.00
B、树木	15-21.5	0.00	4.65-6.67

---

### (4) 生物资产减值的处理

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

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

公益性生物资产不计提减值准备。

### 16、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。

### 17、长期待摊费用摊销方法

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

### 18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

## 20、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。

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。

## 21、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 22、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

## 23、收入的确认原则

### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 本公司销售商品收入确认原则

根据公司与客户签订的销售合同，由公司配货部门组织发货，并由财务部门开具销售发票和出库单，公司确认产品所有权转移至客户，即确认销售收入的实现。

## 24、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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。与资产相关的政府补助，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，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 26、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。

#### 27、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	11、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

#### 2、优惠税负及批文

增值税：本公司于2012年9月17日取得南靖县国家税务局山城税务分局减、免税批准通知书（靖国减【2012】18号），根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司自产农产品自2012年09月01日至2061年12月31日取得的减免税项目收入免征增值税。

企业所得税：本公司于2012年9月17日取得南靖县国家税务局备案类减免税执行告知书（减免备【2012】026号），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的相关规定，本公司自2012年09月01日至2061年12月22日止金线莲、石斛种植免征企业所得税。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年01月01日】，期末指【2018年06月30日】，本期指2018年上半年，上期指2017年上半年度。

##### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	371,475.58	354,736.43

项 目	期末余额	期初余额
其中:人民币	371,475.58	354,736.43
银行存款	26,099,540.29	20,475,978.83
其中:人民币	26,082,640.65	20,459,230.12
港币	16,899.64	16,748.71
其他货币资金	57,548.98	61,586.38
合 计	<b>26,528,564.85</b>	<b>20,892,301.64</b>
其中:存放在境外的款项总额		

注:期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据及应收账款

### (1) 应收账款按风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,655,257.18	100.00	2,908,745.55	5.52	49,746,511.63
其中:账龄组合	52,655,257.18	100.00	2,908,745.55	5.52	49,746,511.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	<b>52,655,257.18</b>	<b>100.00</b>	<b>2,908,745.55</b>	<b>5.52</b>	<b>49,746,511.63</b>

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,996,183.54	100.00	2,342,376.38	5.21	42,653,807.16
其中:账龄组合	44,996,183.54	100.00	2,342,376.38	5.21	42,653,807.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	<b>44,996,183.54</b>	<b>100.00</b>	<b>2,342,376.38</b>	<b>5.21</b>	<b>42,653,807.16</b>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,135,630.48	89.52	2,356,782.88	5
1至2年	5,519,626.70	10.48	551,962.67	10
2至3年				

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
3 以上				
合 计	52,655,257.18	100.00	2,908,745.55	-

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司的关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账金额
芒市风平镇胜远石斛销售部	非关联方	6,327,900.00	1 年内	12.02	316,395.00
漳州市芗城区谷宝食品商行	非关联方	4,237,665.00	1 年内	10.40	211,883.00
		1,237,100.00	1 至 2 年内		123,710.00
文山州福发园食用菌农民专业合作社	非关联方	4,533,250.00	1 年内	8.61	226,663.00
南靖县春宝贸易商行	非关联方	3,491,560.00	1 年内	7.22	174,578.00
		309,600.00	1 至 2 年内		30,960.00
厦门市湖里区达南堂食品商行	非关联方	2,999,601.64	1 年内	7.12	149,979.88
		749,070.00	1 至 2 年内		74,907.00
合 计	-	23,885,746.64	-	45.37	1,309,075.88

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,801,883.27	98.27	22,787,727.51	90.28
1 至 2 年	125,059.50	0.41	1,947,188.00	7.71
2 至 3 年			506,182.00	2.01
3 年以上	399,880.00	1.32		
合 计	30,326,822.77	100.00	25,241,097.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例 (%)	账龄	未结算原因
张天来	非关联方	9,344,800.00	30.81	1 年内	未到结算期
冯长顺	非关联方	6,001,696.00	19.79	1 年内	未到结算期
蔡天真	非关联方	2,900,270.00	9.56	1 年内	未到结算期
田文才	非关联方	2,446,560.00	8.07	1 年内	未到结算期
王其生	非关联方	2,418,355.00	7.97	1 年内	未到结算期
合计	-	23,111,681.00	76.20	-	-

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	207,325.00	100.00	160,051.25	77.20	47,273.75
其中:账龄组合	207,325.00	100.00	160,051.25	77.20	47,273.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>207,325.00</b>	<b>100.00</b>	<b>160,051.25</b>	<b>77.20</b>	<b>47,273.75</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	240,763.18	100.00	135,463.16	56.26	105,300.02
其中:账龄组合	240,763.18	100.00	135,463.16	56.26	105,300.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>240,763.18</b>	<b>100.00</b>	<b>135,463.16</b>	<b>56.26</b>	<b>105,300.02</b>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,025.00	7.25	751.25	5
1至2年				
2至3年	66,000.00	31.83	33,000.00	50
3年以上	126,300.00	60.92	126,300.00	100
合计	<b>207,325.00</b>	<b>100.00</b>	<b>160,051.25</b>	-

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金额	135,463.16	24,588.09		160,051.25

(3) 其他应收款按业务性质分类

项目	期末金额	期初金额
押金	190,500.00	192,550.00

备用金	16,825.00	42,926.18
社保扣款		5,287.00
<b>合 计</b>	<b>207,325.00</b>	<b>240,763.18</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司的关系	金额	款项性质	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账金额
山城镇翠眉村委	非关联方	100,000.00	押金	3年以上	48.23	100,000.00
福建本草春休闲旅游有限公司	关联方	60,000.00	押金	2至3年	28.94	30,000.00
五斗山租金押金	非关联方	16,000.00	押金	3年以上	7.72	16,000.00
食堂备用金	非关联方	10,000.00	备用金	3年以上	4.82	10,000.00
南靖御苑温泉休闲度假有限公司	非关联方	6,000.00	押金	2至3年	2.89	3,000.00
<b>合 计</b>	-	<b>192,000.00</b>	-	-	<b>92.60</b>	<b>159,000.00</b>

#### 5、存货

##### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,340,636.22		2,340,636.22
包装物	325,214.99		325,214.99
消耗性生物资产	5,310,423.62		5,310,423.62
初级农产品	2,212,513.50		2,212,513.50
产成品	1,319,841.50		1,319,841.50
<b>合 计</b>	<b>11,508,629.83</b>		<b>11,508,629.83</b>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,642,062.75		2,642,062.75
包装物	216,089.11		216,089.11
消耗性生物资产	4,634,367.02		4,634,367.02
初级农产品	1,120,619.07		1,120,619.07
产成品	1,946,288.54		1,946,288.54
发出商品	6,649.71		6,649.71
<b>合 计</b>	<b>10,566,076.20</b>		<b>10,566,076.20</b>

#### 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

待认证进项税	26,017.12	39,324.41
预缴企业所得税	11,549.80	3,959.87
合 计	<b>37,566.92</b>	<b>43,284.28</b>

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、2018.01.01	45,315,292.06	1,076,172.20	663,583.00	4,173,287.07	51,228,334.33
2、本期增加金额	11,190,736.00	127,450.00		1,904.41	11,320,090.41
(1) 购置	3,589,440.00	127,450.00		1,904.41	3,718,794.41
(2) 在建工程转入	7,601,296.00				7,601,296.00
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2018.06.30	<b>56,506,028.06</b>	<b>1,203,622.20</b>	<b>663,583.00</b>	<b>4,175,191.48</b>	<b>62,548,424.74</b>
二、累计折旧					
1、2018.01.01	10,815,317.61	966,533.51	349,766.98	1,120,905.52	13,252,523.62
2、本期增加金额	2,088,417.82	31,144.00	47,350.02	220,137.46	2,387,049.30
(1) 计提	2,088,417.82	31,144.00	47,350.02	220,137.46	2,387,049.30
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2018.06.30	<b>12,903,735.43</b>	<b>997,677.51</b>	<b>397,117.00</b>	<b>1,341,042.98</b>	<b>15,639,572.92</b>
三、减值准备					
1、2018.01.01					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2018.06.30					
四、账面价值					
1、2018.06.30	<b>43,602,292.63</b>	<b>205,944.69</b>	<b>266,466.00</b>	<b>2,834,148.50</b>	<b>46,908,851.82</b>
2、2018.01.01	<b>34,499,974.45</b>	<b>109,638.69</b>	<b>313,816.02</b>	<b>3,052,381.55</b>	<b>37,975,810.71</b>

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2018.06.30			2018.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五斗山建设工程	16,351,600.80		16,351,600.80	23,299,911.60		23,299,911.60
合 计	<b>16,351,600.80</b>		<b>16,351,600.80</b>	<b>23,299,911.60</b>		<b>23,299,911.60</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
五斗山建设工程	23,299,911.60	652,985.20	7,601,296.00		16,351,600.80
合计	23,299,911.60	652,985.20	7,601,296.00		16,351,600.80

9、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式

项 目	铁皮石斛成苗	树木	合 计
一、账面原值			
1、2018.01.01	6,378,985.11	3,672,640.00	10,051,625.11
2、本期增加额	139,954.74		139,954.74
(1) 自行培育	139,954.74		139,954.74
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2018.06.30	6,518,939.85	3,672,640.00	10,191,579.85
二、累计折旧			
1、2018.01.01	3,526,492.76	69,116.40	3,595,609.16
2、本期增加额	660,357.34	13,823.28	674,180.62
(1) 计提	660,357.34	13,823.28	674,180.62
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2018.06.30	4,186,850.10	82,939.68	4,269,789.78
三、减值准备			
1、2018.01.01			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2018.06.30			
四、账面价值			
1、2018.06.30	2,332,089.75	3,589,700.32	5,921,790.07
2、2018.01.01	2,852,492.35	3,603,523.60	6,456,015.95

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2018.01.01	29,765.00	29,765.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		

项 目	软件	合 计
(1) 处置		
4、2018.06.30	29,765.00	29,765.00
二、累计摊销		
1、2018.01.01	11,022.90	11,022.90
2、本期增加金额	3,627.48	3,627.48
(1) 计提	3,627.48	3,627.48
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2018.06.30	14,650.38	14,650.38
三、减值准备		
1、2018.01.01		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2018.06.30		
四、账面价值		
1、2018.06.30	15,114.62	15,114.62
2、2018.01.01	18,742.10	18,742.10

#### 11、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
漳州本草春食品贸易有限公司	483,072.72			483,072.72
合计	483,072.72			483,072.72

#### 12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租金	802,165.56	187,436.88	294,373.86		695,228.58
装修费	1,843,893.89		328,338.90		1,515,554.99
合 计	2,646,059.45	187,436.88	622,712.76		2,210,783.57

#### 13、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2018.06.30		2018.01.01	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	134,370.02	537,480.07	77,689.18	310,756.71
可抵扣亏损	197,859.95	791,439.80	215,404.06	861,616.19
内部交易未实现利润	1,084,193.98	4,336,775.92	442,270.22	1,769,080.88
合 计	1,416,423.95	5,665,695.79	735,363.46	2,941,453.78

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	119,853.73	113,527.35
可抵扣亏损	1,551,995.47	1,829,228.82

注：由于子公司厦门妮菲达商贸有限责任公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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

项 目	期末余额	期初余额
2022 年	1,551,995.47	1,829,228.82
合计	1,551,995.47	1,829,228.82

#### 14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证借款(注 1) (注 2) (注 3)	23,300,000.00	20,300,000.00
抵押借款		
信用借款		
合 计	23,300,000.00	20,300,000.00

注：(1) 截至 2018 年 06 月 30 日，公司在交通银行泉州分行营业部贷款余额 1330 万元，由厦门泓信特种纤维有限公司、蔡水泳提供保证担保，由蔡水泳拥有的房产及土地使用权提供抵押担保；

(2) 截至 2018 年 06 月 30 日，公司在新华信托股份有限公司贷款余额 500 万元，由福州本草春休闲旅游有限公司、蔡淑燕和蔡水泳提供保证担保，由蔡淑燕持有的福建本草春石斛股份有限公司的 242.655 万流通股和林佩芬持有的福建本草春石斛股份有限公司的 141.865 万流通股提供质押担保。

(3) 截至 2018 年 06 月 30 日，公司在新华信托股份有限公司贷款余额 500 万元，公司股东蔡淑燕质押 840 万股，其中 500 万股为有限售条件股份，340 万股为无限售条件股份。

#### 15、应付票据及应付账款

(1) 账龄分析及百分比

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,535,499.64	98.61	1,316,372.75	93.66
1 至 2 年	50,000.00	1.39	25,205.95	1.79
2 至 3 年				
3 年以上			63,903.00	4.55
合 计	3,585,499.64	100.00	1,405,481.70	100.00

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
莲斛世家(福建)农业科技有限公司	非关联方	1,859,000.00	51.85	1 年内	货款
漳浦县成林农业发展有限公司	非关联方	887,600.00	24.76	1 年内	货款
李晓富	非关联方	190,868.00	5.32	1 年内	货款
福建旭贸包装有限公司	非关联方	175,857.00	4.90	1 年内	货款
厦门通博天商贸有限公司	非关联方	117,970.76	3.29	1 年内	货款

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
合计	-	3,231,295.76	90.12	-	-

16、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	145,408.33	100.00	96,000.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	145,408.33	100.00	96,000.00	100.00

(2) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况：

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
南京华博永创医药生物科技有限公司	非关联方	96,000.00	66.02	1年以内	货款
厦门宙斯贸易有限公司	非关联方	41,490.00	28.53	1年以内	货款
杭州有赞科技有限公司	非关联方	7,918.33	5.45	1年以内	货款
合计	-	145,408.33	100.00	-	-

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	758,750.98	6,099,806.14	6,043,240.96	815,136.58
二、离职后福利-设定提存计划		80,818.28	80,818.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	758,750.98	6,180,624.42	6,124,059.24	815,136.58

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	758,571.40	5,773,064.77	5,716,499.59	815,136.58
2、职工福利费		258,004.36	258,004.36	
3、社会保险费		59,212.70	59,212.70	
其中：医疗保险费		50,330.54	50,330.54	
生育工伤保险费		8,882.16	8,882.16	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		9,524.31	9,524.31	
合计	758,571.40	6,099,806.14	6,043,240.96	815,136.58

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		78,706.80	78,706.80	
2、失业保险费		2,111.48	2,111.48	
合计		<b>80,818.28</b>	<b>80,818.28</b>	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴非居民企业所得税		
增值税	7,371.61	76,782.26
企业所得税	17,931.60	19,430.46
城市维护建设税	438.94	5,305.05
教育费附加	198.56	2,303.46
地方教育费附加	132.38	1,535.65
个人所得税	1,340.81	1,939.72
水利专项基金	246.45	561.39
印花税	171.80	729.20
合计	<b>27,832.15</b>	<b>108,587.19</b>

19、其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	234,537.99	100.00	182,915.99	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	<b>234,537.99</b>	<b>100.00</b>	<b>182,915.99</b>	<b>100.00</b>

(2) 按其他应付对象归集的期末余额全部的其他应付款情况:

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占其他应付款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
福建本草春休闲旅游有限公司	关联方	132,915.99	56.67	1 年以内	往来款
蔡水泳	关联方	90,453.00	38.57	1 年以内	往来款
微商城会员	非关联方	6,024.00	2.57	1 年以内	往来款
社保扣款	非关联方	5,145.00	2.19	1 年以内	代扣社保款
合计	-	<b>234,537.99</b>	<b>100.00</b>	-	-

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,382,833.16		355,795.27	2,027,037.89	农民创业园和大棚专项补助
合计	<b>2,382,833.16</b>		<b>355,795.27</b>	<b>2,027,037.89</b>	—

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相



						关
温室大棚专项补助	1,487,511.36		332,234.18		1,155,277.18	与资产相关
农民创业园专项补助	895,321.80		23,561.08		871,760.72	与资产相关
合计	<b>2,382,833.16</b>		<b>355,795.26</b>		<b>2,027,037.90</b>	

21、股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	35,652,056.00		35,652,056.00			35,652,056.00	71,304,112.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	53,779,268.75			53,779,268.75
合计	<b>53,779,268.75</b>			<b>53,779,268.75</b>

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,844,419.91			5,844,419.91
合计	<b>5,844,419.91</b>			<b>5,844,419.91</b>

24、未分配利润

项目	2018.06.30	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	50,606,529.12	21,442,567.73
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	50,606,529.12	21,442,567.73
加: 本期归属于母公司股东的净利润	15,485,280.94	32,332,198.70
减: 提取法定盈余公积		3,168,237.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	35,652,056.00	
其他(股改)		
期末未分配利润	30,439,754.06	50,606,529.12

25、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
石斛瓶苗	9,223,010.00	1,960,984.24	9,049,238.00	2,233,487.19
石斛种植苗	2,298,561.00	1,348,934.16	2,472,771.00	1,964,613.95
石斛初级农产品	14,758,025.56	2,030,851.11	15,737,900.00	3,293,352.34

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
金线莲瓶苗	51,760.00	3,733.64	156,850.00	132,511.58
金线莲初级农产品	1,897,034.00	1,371,272.05	3,288,695.00	2,174,963.75
产成品	6,183,349.35	4,742,418.32	7,840,375.46	2,127,228.19
合 计	<b>34,411,739.91</b>	<b>11,458,193.52</b>	<b>38,545,829.46</b>	<b>11,926,157.00</b>

#### 26、税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	4,921.59	4,734.63
教育费附加	2,047.53	2,029.12
地方教育费附加	1,365.03	1,063.22
应交所得税		
印花税	8,835.90	11,314.30
水利专项基金	2,961.85	4,854.71
合计	<b>20,131.90</b>	<b>23,995.98</b>

#### 27、销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
市场推广	1,480,400.63	1,981,580.00
运杂费	425,431.50	520,588.00
职工薪酬	710,647.95	423,553.46
差旅费	38,394.03	42,615.40
包装费	363,570.96	410,927.69
广告宣传费	43,428.20	323,703.00
业务招待费	79,735.60	175,827.60
租赁费	171,301.00	-
办公费用	88,825.83	21,588.88
样品费	32,100.38	10,503.21
赠品	-	26,787.56
其他	97,419.61	71,531.93
合计	<b>3,531,255.69</b>	<b>4,009,206.73</b>

#### 28、管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	847,415.72	579,248.24
资产折旧及摊销	935,428.15	492,646.18
业务招待费	331,369.20	377,430.46
车辆费用	184,052.92	210,705.00
办公费用	659,953.76	692,987.25

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
差旅费	120,348.15	132,268.72
租赁费	0.00	5,800.00
维修费用	154,304.44	342,741.77
运杂费	8,046.80	14,904.00
劳保费	73,536.20	
其他	129,971.81	95,180.59
审计费	230,000.00	368,635.00
合计	<b>3,674,427.15</b>	<b>3,312,547.21</b>

#### 29、研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费	997,747.65	1,035,108.41
其中：人工费	101,763.00	118,800.00
其中：差旅费	39,819.30	86,965.00
其中：材料费	758,476.35	747,355.41
其中：咨询费	57,600.00	57,600.00
其中：其他	40,089.00	24,388.00
合计	<b>997,747.65</b>	<b>1,035,108.41</b>

#### 30、财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	614,646.25	400,801.00
减：利息收入	233,726.95	28,092.51
承兑汇票贴息		
汇兑损失	0.00	406.31
减：汇兑收益	150.11	0.00
手续费	13,181.12	4,321.06
合 计	<b>393,950.31</b>	<b>377,435.86</b>

#### 31、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账准备	590,957.26	232,283.09
存货跌价准备		444,110.00
合计	<b>590,957.26</b>	<b>676,393.09</b>

#### 32、其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	355,795.27	470,143.56
合计	<b>355,795.27</b>	<b>470,143.56</b>

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2018.01.01	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2018.06.30	与资产相关 /与收益相 关

温室大棚专项补助	1,487,511.36		332,234.18		1,155,277.18	与资产相关
农民创业园专项补助	895,321.80		23,561.08		871,760.72	与资产相关
合计	<b>2,382,833.16</b>		<b>355,795.26</b>		<b>2,027,037.90</b>	

### 33、营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	是否计入当期损益
企业集团内部农产品买卖产生的额外可抵扣增值税进项税	612,020.10	1,030,097.90	否
政府补助	100,000.00	203,500.00	是
其他	1,200.06		是
合计	<b>713,220.16</b>	<b>1,233,597.90</b>	-

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目		2018年-6月	2017年1-6月
与收益相关	五斗山石斛生态山地水利工程	100,000.00	
与收益相关	农业局休闲农业精品示范点补贴		60,000.00
与收益相关	2016年度科技型中小企业技术创新基金		42,000.00
与收益相关	十佳伴手礼参评奖金		500.00
与收益相关	经信局本草春 3.15-19 农副产品展销会		1,000.00
与收益相关	山围塘加固工程补助		100,000.00
合计		100,000.00	203,500.00

### 34、营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	是否计入当期损益
罚款支出	455.2	259.13	是
其他	6,096.06		是
合 计	<b>6,551.26</b>	<b>259.13</b>	-

### 35、所得税费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税	-677,740.34	-329,065.24
合 计	<b>-677,740.34</b>	<b>-329,065.24</b>

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	100,000.00	2,088,407.00
其中：五斗山石斛生态山地水利工程	100,000.00	0
利息收入	233,726.95	28,092.51
收回备用金等	12,339.08	84,468.30
合 计	<b>346,065.49</b>	<b>2,200,967.81</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
押金、备用金	95,453.00	34,500.00
推广费服务费	1,523,765.64	2,100,718.58
差旅费	198,561.48	174,884.12
运输费用	433,478.30	552,457.50
日常办公费用	435,665.22	742,358.88
其他	2,401,721.93	1,835,463.33
合计	<b>5,088,645.57</b>	<b>5,440,382.41</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
企业往来借款	0	32,200.00
合 计	<b>0</b>	<b>32,200.00</b>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
企业往来借款	50,000.00	
合 计	<b>50,000.00</b>	

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,485,280.94	19,217,532.75
加：资产减值准备	590,957.26	676,393.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,061,229.92	2,626,384.55
无形资产摊销	3,627.48	1,099.98
长期待摊费用摊销	622,712.76	407,675.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	614,646.25	401,207.31

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-677,740.34	-329,065.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-942,553.63	-2,800,525.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,759,520.73	-6,636,961.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	423,751.35	2,968,994.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,422,391.26	16,532,735.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,528,564.85	33,220,932.66
减：现金的期初余额	20,892,301.64	21,195,463.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,636,263.21	12,025,469.33

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018.06.30	2018.01.01
一、现金	26,528,564.85	20,892,301.64
其中：库存现金	371,475.58	354,736.43
可随时用于支付的银行存款	26,099,540.29	20,475,978.83
可随时用于支付的其他货币资金	57,548.98	61,586.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	26,528,564.85	20,892,301.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

本期合并范围未有变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门妮菲达商贸有限责任公司	厦门	厦门	保健食品等批发、零售	100.00		投资设立
泉州本草春生物科技有限公司	泉州	泉州	保健食品等批发、零售	100.00		投资设立

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	
福建本草春养老服务有限公司	漳州	漳州	养老服务	100.00		投资设立
漳州本草春食品贸易有限公司	漳州	漳州	保健食品等批发、零售	100.00		非同一控制下企业合并

#### 八、关联方及其交易

##### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司控股股东、实际控制人为蔡淑燕、蔡水泳夫妇。

##### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蔡美妮	董事
福建本草春休闲旅游有限公司	蔡美妮任董事长兼总经理、法定代表人；蔡淑燕任董事；蔡荣达任监事
江西省建发房地产开发有限公司	蔡水泳任职法定代表人、董事长
万年县协丰纺织服饰有限公司	蔡淑燕任职监事
江西省万年兴纺织服装有限公司	蔡淑燕任职监事
泉州妮菲达服饰实业有限公司	蔡美妮任职法定代表人及执行董事
蔡荣达	监事；子公司厦门妮菲达商贸有限责任公司法定代表人、执行董事兼总经理；子公司泉州本草春生物科技有限公司法定代表人、执行董事、经理
戴文智	财务负责人
泉州市溯源商贸发展有限公司	董事伍伯川任执行董事兼总经理
谢安居	持股 5%以上股东

##### 3、关联方交易情况

###### (1) 关联担保情况

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
蔡水泳、福建本草春休闲旅游有限公司、泉州侨隆轻工有限公司	13,300,000.00	2017.09.15	2018.06.12	是
福建本草春休闲旅游有限公司、	5,000,000.00	2017.12.21	2018.12.21	否

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
蔡淑燕、蔡水泳				
蔡淑燕	5,000,000.00	2018.05.29	2019.03.29	否

(2) 关联租赁情况

关联方	关联交易租赁内容	本期金额 元	上期金额 元
福建本草春休闲旅游有限公司	厂房及办公室	169,436.88	349,436.88
蔡水泳	办公室	90,453.00	

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付款项	福建本草春休闲旅游有限公司	16,463.12	16,463.12
其他应收款	福建本草春休闲旅游有限公司	60,000.00	60,000.00

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	福建本草春休闲旅游有限公司	132,915.99	182,915.99

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,850,430.00	6.21	1,100,000.00	28.57	2,750,430.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	58,143,577.90	93.79	2,251,913.00	3.87	55,891,664.90
其中：账龄组合	42,602,462.90	68.72	2,251,913.00	5.29	40,350,549.90
合并范围内公司	15,541,115.00	25.07			15,541,115.00
单项金额不重大但					



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收款项					
合计	61,994,007.90	100.00	3,351,913.00	5.41	58,642,094.90

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	4,730,930.00	8.83	1,100,000.00	23.25	3,630,930.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,826,255.88	91.17	1,918,402.24	3.93	46,907,853.64
其中:账龄组合	36,516,700.88	68.18	1,918,402.24	5.25	34,598,298.64
合并范围内公司	12,309,555.00	22.99			12,309,555.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	53,557,185.88	100.00	3,018,402.24	5.64	50,538,783.64

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
厦门妮菲达商贸有限责任公司	3,850,430.00	1,100,000.00	28.57	预计无法收回
合计	3,850,430.00	1,100,000.00	28.57	-

B、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,166,692.90	2,008,336.00	5
1至2年	2,435,770.00	243,577.00	10
2至3年			
3以上			
合计	42,602,462.90	2,251,913.00	-

(2)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账金额
泉州本草春生物科技有限公司	子公司	10,829,279.00	17.47	

单位名称	与本公司的关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账金额
芒市风平镇胜远石斛销售部	非关联方	6,327,900.00	10.21	316,395.00
漳州市芗城区谷宝食品商行	非关联方	5,474,765.00	8.83	335,593.00
漳州本草春食品贸易有限公司	子公司	4,711,836.00	7.60	
文山州福发园食用菌农民专业合作社	非关联方	4,533,250.00	7.31	226,663.00
合计	-	<b>31,877,030.00</b>	<b>51.42</b>	<b>878,651.00</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	523,316.85	51.14	159,550.00	30.49	363,766.85
其中:账龄组合	197,300.00	19.28	159,550.00	80.87	37,750.00
合并范围内公司	326,016.85	31.86			326,016.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	48.86	500,000.00	100.00	
合计	<b>1,023,316.85</b>	<b>100.00</b>	<b>659,550.00</b>	<b>64.45</b>	<b>363,766.85</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,022,018.52	67.15	135,153.24	13.22	886,865.28
其中:账龄组合	234,564.78	15.41	135,153.24	57.62	99,411.54
合并范围内公司	787,453.74	51.74			787,453.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	32.85	500,000.00	100.00	
合计	<b>1,522,018.52</b>	<b>100.00</b>	<b>635,153.24</b>	<b>41.73</b>	<b>886,865.28</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,000.00	250.00	5
1至2年			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	66,000.00	33,000.00	50
3年以上	126,300.00	126,300.00	100
合计	<b>197,300.00</b>	<b>159,550.00</b>	-

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司的关系	金额	款项性质	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账金额
山城镇翠眉村委	非关联方	100,000.00	押金	3年以上	50.68	100,000.00
福建本草春休闲旅游有限公司	关联方	60,000.00	押金	2至3	30.41	30,000.00
五斗山租金押金	非关联方	16,000.00	押金	3年以上	8.11	16,000.00
食堂备用金	非关联方	10,000.00	备用金	3年以上	5.07	10,000.00
南靖御苑温泉休闲度假有限公司	非关联方	6,000.00	押金	2至3	3.04	3,000.00
合计	-	<b>192,000.00</b>	-	-	<b>97.31</b>	<b>159,000.00</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,400,000.00	1,000,000.00	1,400,000.00	2,400,000.00	1,000,000.00	1,400,000.00
合计	<b>2,400,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,400,000.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门妮菲达商贸有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
泉州本草春生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
漳州本草春食	400,000.00			400,000.00		

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
品贸易有限公司						
福建本草春养老服务有限公						
司						
减：长期投资减值准备						1,000,000.00
合 计	2,400,000.00			2,400,000.00		1,000,000.00

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1)收入成本分类

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	33,917,950.56	9,225,620.06	38,629,284.00	11,576,090.09
其他业务收入				
合 计	33,917,950.56	9,225,620.06	38,629,284.00	11,576,090.09

##### (2)按业务类别列示营业收入

项 目	2018年1-6月	
	收入	成本
石斛瓶苗	9,223,010.00	1,960,984.24
石斛种植苗	2,334,261.00	1,348,934.16
石斛初级农产品	19,323,735.56	3,715,120.02
金线莲瓶苗	67,760.00	19,733.64
金线莲初级农产品	2,969,184.00	2,180,848.00
合 计	33,917,950.56	9,225,620.06

#### 十二、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月
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	455,795.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,351.20
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	450,444.07
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	450,444.07
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	450,444.07

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.08	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.79	0.33	0.33

福建本草春石斛股份有限公司

2018年08月28日