



高山农业

NEEQ : 835947

云南高山生物农业股份有限公司

Yunnan Alpine Biological Agriculture Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018年3月份，公司全资子公司浙江旺旺野生植物开发有限公司，透明工厂项目动工建设。

2、2018年11月份，浙江旺旺野生植物开发有限公司《铁皮石斛、灵芝等中药材种植示范提升改建一期项目》完成建设。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	云南高山生物农业股份有限公司
股东大会	指	云南高山生物农业股份有限公司股东大会
董事会	指	云南高山生物农业股份有限公司董事会
监事会	指	云南高山生物农业股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
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
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
元\万元	指	人民币元\人民币万元
CFDA、药监局、国家药监局	指	国家食品药品监督管理总局
济公缘药业	指	浙江济公缘药业有限公司
浙江旺旺	指	浙江旺旺野生植物开发有限公司
云南济公缘	指	云南济公缘生物科技有限公司
喜满家生物谷	指	云南喜满家生物谷发展有限公司

第一节 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。

公司负责人朱明旺、主管会计工作负责人董旭耀及会计机构负责人（会计主管人员）董旭耀保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<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 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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
自然灾害风险	铁皮石斛作为公司的关键核心生物资产，其产量的多少直接影响着公司当年的盈利情况，但由于自然灾害具有不可预测的特点，所以铁皮石斛一旦遭受如干旱、洪涝、虫灾等自然灾害时，其产量将大幅减少，若铁皮石斛的主干受损严重则其产能恢复将要数年。因此，作为经营铁皮石斛种植及加工的企业存在较大的自然灾害风险。
销售渠道管控风险	公司目前采用了经销与零售直销相结合的销售方式。公司的区域经销商均为独立经营的实体，与公司无关联关系。但如果经销商在销售公司产品过程中违反了有关法律、法规，尽管法律责任由经销商承担，但仍有可能给本公司的品牌及声誉带来负面影响。
经济不景气的风险	公司铁皮石斛系列产品属于中高端保健食品、中药饮片（药品），针对客户群体相对来说消费水平较高。虽然近些年我国经济保持了持续快速的发展态势，但人均可支配收入中用于消费尤其是保健品消费的比例依然不高，短期内也难以改善不合理的产业结构。未来一旦经济增速出现较大幅度的下滑，居民将会进一步压缩高端消费，从而对营养保健食品行业的发展造成较大影响。

存货周转率较低引致经营风险	2017年末和2018年末公司存货余额分别为4,306.03万元和5,913.37万元；2017年度、2018年度存货周转率分别为0.49和0.30。因公司产业链较长，各环节有一定的备货量，而以经销商销售为主的销售模式，需大量生产产品并进行铺货。存货余额较高，造成资金占用及存货周转率较低。如果公司不能加强存货管理，加快存货周转，将存在存货周转率较低引致的经营风险。
毛利率波动风险	2016年、2017年和2018年公司毛利率分别为78.26%、64.95%、72.43%，公司毛利率呈波动态势。报告期内，公司产品价格呈上下波动，而主要原材料铁皮石斛成本波动较大，导致产品毛利率有一定的波动风险。
实际控制人变更风险	公司的实际控制人胡季强合计控制公司37%的股份，若公司其他股东签署一致行动人协议、委托投票权协议或其他协商一致的行动方式，可能会导致实际控制人的变更，对公司经营的稳定性造成风险。
关联交易控制不当风险	报告期内,公司与关联方发生销售业务，2017年、2018年，公司关联销售金额分别为234.13万元和466.10万元，占公司总销售额的比例为4.16%和8.43%。虽然报告期内公司与关联方发生的关联交易价格公允，对公司财务状况影响较小，但若公司对关联交易未进行有效控制，如关联交易范围或金额扩大，或关联交易价格有失公允，将会对公司的独立性造成一定影响，并可能会损害公司及其他股东利益。
政府补助政策变化风险	2017年、2018年公司计入当期损益的政府补助金额分别为390.20万元和71.14万元，占当期利润总额的141.87%和14.82%。政府补助体现政府部门对公司及所在行业的支持，但国家产业政策可能发生变化，若未来相关政府部门的政策支持力度减弱或补贴政策发生变化，将在一定程度上影响公司经营业绩。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	云南高山生物农业股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Alpine Biological Agriculture Co., Ltd.
证券简称	高山农业
证券代码	835947
法定代表人	朱明旺
办公地址	云南省普洱市木乃河工业园

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	董旭耀
职务	董事会秘书
电话	0571-89979379
传真	0571-89979370
电子邮箱	dongxy@conbagroup.com
公司网址	www.conbagssw.com
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区江南大道 288 号康恩贝大厦 7 楼, 邮编:310000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 7 日
挂牌时间	2016 年 3 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业(A)-农业(A01)-中药材种植(A0170)
主要产品与服务项目	铁皮石斛系列产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	云南喜满家生物谷发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	胡季强

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	915308005577726305	否
注册地址	云南省普洱市倚象生物科技园	否
注册资本	50,000,000.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王其超、方立强
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 座 6 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	55,262,012.00	56,320,930.81	-1.88%
毛利率%	72.43%	64.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,800,348.90	2,750,332.66	74.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,214,964.63	-2,050,902.40	305.52%
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）	2.79%	1.60%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.45%	-1.19%	-
基本每股收益	0.10	0.06	74.54%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	213,289,967.32	202,095,472.01	5.54%
负债总计	39,107,120.72	32,712,974.31	19.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	174,182,846.60	169,382,497.70	2.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.48	3.39	2.83%
资产负债率%（母公司）	14.46%	16.38%	-
资产负债率%（合并）	18.34%	16.19%	-
流动比率	3.36	3.88	-
利息保障倍数	9.44	9.01	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,738,568.44	14,449,871.08	-67.21%
应收账款周转率	2.58	2.40	-
存货周转率	0.30	0.49	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.54%	0.73%	-
营业收入增长率%	-1.88%	-14.05%	-
净利润增长率%	74.54%	-73.85%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-72,823.45
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	711,401.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,193.96
非经常性损益合计	585,384.27
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	585,384.27

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	350,000.00	-	-	-
应收账款	20,875,964.62	-	-	-
应收票据及应收账款	-	21,225,964.62	-	-
应付账款	3,251,895.39	-	-	-
应付票据及应付账款	-	3,251,895.39	-	-
应付利息	13,895.83	-	-	-
其他应付款	5,641,528.88	5,655,424.71	-	-
管理费用	14,338,839.66	11,559,471.52	-	-
研发费用	-	2,779,368.14	-	-

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），根据该通知的相关规定，对上年期末（上年同期）数进行了追溯调整，对资产总额和净利润不产生影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是一家现代化农业种植与保健品生产企业，自成立以来一直专注于铁皮石斛中药作物的种植以及铁皮石斛系列保健品的研发、生产和销售业务。目前公司在云南普洱地区以及浙江天台地区拥有四个现代化的铁皮石斛种苗培育基地和铁皮石斛种植基地，合计铁皮石斛种植基地面积已达 2,300 亩。公司依托云南地区得天独厚的气候优势，并利用现代化铁皮石斛种植技术，在保证健康环保的同时提高了铁皮石斛的品质。公司对云南普洱地区以及浙江天台地区种植基地生产的铁皮石斛鲜条进行挑选与储存，并通过冷链运输至公司天台铁皮石斛深加工基地，根据不同的市场需求进行粗/深加工后对外进行销售。公司以消费者和市场为导向，不断调整产品、服务、流程与管理。公司自主生产经销“济公缘”牌系列铁皮石斛产品已取得了一定的市场知名度，并得到了消费者的普遍认可。目前公司铁皮石斛产品的研发、采购、生产、销售具体模式如下：

（一）公司研发模式

公司的技术研发工作由公司的研发中心负责，研发中心在公司技术副总的领导下，进行公司新产品开发、产品功能优化、研发项目管理、专利管理以及技术资料的管理存档等工作。公司研发部根据新产品的生产情况和用户反馈进行后续技术升级和更新改造工作，待新技术成果鉴定完成后申请专利。目前公司的研发中心由云南研发中心（高山农业）以及天台研发中心（济公缘）两部分组成，云南研发中心主要从事铁皮石斛种苗培育、种植以及中药饮片的研究工作；天台研发中心主要负责铁皮石斛深加工产品的开发以及相关生产技术的研发工作。

（二）公司采购模式

目前公司铁皮石斛中药原料产品全部由公司云南普洱种植基地和天台种植基地提供，铁皮石斛系列保健品所需辅料如西洋参等中药原料由公司采购部根据保健品生产实际情况需求预先进行采购准备，公司生产经营过程中其他对外采购的主要内容包括：原材料、低耗品以及水电能源。其中原材料及低耗品的采购主要为玻璃瓶以及铁皮石斛种植所需基质等。目前公司原料采购主要采取自主采购的模式，建立了一套行之有效的采购管理体系，培养了一支采购经验丰富、组织分工科学的采购队伍，能够充分保证公司生产所需原材料的提供。

（三）公司生产模式

公司生产的产品有保健食品和中药饮片两大类型的产品，分别由保健食品车间和中药饮片车间生产。保健食品目前在生产销售的有 3 个国食健字号产品，分别为济公缘牌铁皮枫斗晶、济公缘牌铁皮石斛洋参浸膏、康恩贝高山铁皮牌铁皮石斛西洋参颗粒。公司中药饮片车间得到中药饮片的净制和切制生产认证，目前只生产铁皮石斛饮片产品。公司作为中药饮片和保健品生产企业，公司生产的产品持有国家食品药品监督管理局的批准证书，厂房得到浙江省食品药品监督管理局颁发的保健食品生产许可证及药品 GMP 认证。公司的产品的技术标准经过备案，出厂的产品经过质量部门的检测合格后才出厂放行。

（四）公司销售模式

公司经过多年市场开拓，在国内铁皮石斛市场上已形成了良好的声誉，目前已建成覆盖浙江全省的销售网络和服务体系，省内主要网点已包括杭州、宁波、台州等铁皮石斛产品需求量较大的城市。公司下设营销中心，采取直销模式、经销模式相结合的销售模式。同时，公司不断尝试开拓新型产品销售模式，充分利用网络平台拓展产品销售渠道。在公司产品的网络平台建设上，公司营销中心在杭州成立了专门的网络营销中心，主要负责公司“天猫商城”、“京东商城”等网络平台产品销售和网络平台市场推广活动，通过网络直销平台减少产品销售流通环节，降低了传统保健品销售过程中的营销成本。

报告期内，本公司商业模式较上年未发生重大变化。

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、经营情况回顾**(一) 经营计划**

2018年度，公司实现营业收入5,526.20万元，同比下降1.88%。毛利率较上年度上升了7.48个百分点，主要是为了适应市场需求在产品结构上有所调整，以及上调了部分产品的销售价格。

报告期内，公司实现净利润480.03万元，同比增长74.54%，主要原因是销售毛利率同比上升和销售费用同比下降。

截至2018年12月31日，公司资产总额21,329.00万元，净资产17,418.28万元，资产负债率18.34%，公司整体负债水平较低。

报告期内，公司现金流量净额-590.06万元，其中：经营活动产生的现金流量净额为473.86万元；投资活动产生的现金流量净额为-1,607.02万元，主要系支付厂房及种植基地建设等投入；筹资活动产生的现金流量净额为543.11万元。报告期末，公司现金及现金等价物余额为1,087.68万元。

报告期内，公司加强了市场费用的管控，缩减了传统渠道的投入，有效降低了费用收入比，但也导致公司销售收入同比略有下降。针对目前市场形势，公司管理层及时调整战略，积极拓展自服消费市场，加强对自服人群的引导和服务，建立会员体系，并取得了初步成效。

报告期内，公司继续在健全公司治理机制、规范管理、完善内控等方面下功夫，努力打造一个优秀的现代化管理企业。

(二) 行业情况

铁皮石斛是附生植物，对生长环境和气候条件要求十分苛刻，种植企业的区域性分布明显，主要集中在云南、浙江、贵州等省份。云南因海拔、气候环境适宜，以及土地、人工等成本优势，已成为种植栽培的主要区域。根据《云南省石斛科技产业发展规划》(2012-2020年)，云南省2011年铁皮石斛种植面积为2万亩，预计到2016年铁皮石斛种植面积将达2.5万亩。从铁皮石斛的销售区域来看，主要集中在浙江，其次是上海、北京、广东等沿海发达城市。在铁皮石斛深加工环节，以浙江企业为主，已形成以天台、乐清、金华、杭州等为产业集聚区，初步形成了立钻牌、济公缘牌、寿仙谷牌、森山牌、天目山牌等主导品牌。

国内大健康产业高速发展，老龄化时代来临等利好，铁皮石斛系列产品将迎来更加广泛的使用范围，更广阔的市场开发前景。

(三) 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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,926,821.04	5.12%	16,827,402.20	8.33%	-35.07%
应收票据与应收账款	22,036,987.72	10.33%	21,225,964.62	10.50%	3.82%
存货	59,133,741.80	27.72%	43,060,253.83	21.31%	37.33%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	52,492,009.50	24.61%	53,860,985.71	26.65%	-2.54%
在建工程	8,653,561.69	4.06%	3,406,618.94	1.69%	154.02%
短期借款	16,000,000.00	7.50%	10,000,000.00	4.95%	60.00%
长期借款	-	-	-	-	-
生产性生物资产	34,271,141.83	16.07%	38,806,587.05	19.20%	-11.69%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额10,926,821.04元，与上年期末同比下降35.07%，主要原因为：报告期内，新厂房建设和玻璃温室大棚建设资金投入较多；

存货本期期末金额59,133,741.80元，与上年期末同比上升37.33%，主要原因为报告期种植基地持续产出而销售未达预期所致；

在建工程本期期末金额8,653,561.69元，与上年期末同比上升154.02%，主要原因为报告期内新厂房建设及种植基地投入较大；

短期借款本期期末金额16,000,000.00元，与上年期末同比上升60.00%，原因为：浙江旺旺新增银行借款600万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	55,262,012.00	-	56,320,930.81	-	-1.88%
营业成本	15,233,331.25	27.57%	19,742,154.35	35.05%	-22.84%
毛利率	72.43%	-	64.95%	-	-
管理费用	12,375,045.65	22.39%	11,559,471.52	20.52%	7.06%
研发费用	1,636,253.72	2.96%	2,779,368.14	4.93%	-41.13%
销售费用	18,585,778.16	33.63%	22,522,857.06	39.99%	-17.48%
财务费用	625,130.50	1.13%	138,066.51	0.25%	352.77%
资产减值损失	1,899,710.53	3.44%	639,821.07	1.14%	196.91%
其他收益	500,000.00	0.90%	3,500,000.00	6.21%	-85.71%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-72,823.45	-0.13%	1,103,321.72	1.96%	-106.60%
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	4,642,141.18	8.40%	2,802,419.32	4.98%	65.65%
营业外收入	211,639.76	0.38%	154,632.65	0.27%	36.87%
营业外支出	53,432.04	0.10%	206,719.31	0.37%	-74.15%
净利润	4,800,348.90	8.69%	2,750,332.66	4.88%	74.54%

项目重大变动原因：

研发费用本期金额1,636,253.72元，与上年同比下降41.13%，主要原因为：报告期技术服务费同比减少1,052,126.49元；

财务费用本期金额625,130.50元，与上年同比增长352.77%，主要原因为：（1）报告期内，浙江旺旺新增银行借款6,000,000元，增加了利息费用；（2）财政贴息同比减少250,000元；

资产减值损失本期金额1,899,710.53元，与上年同比上升196.91%，主要原因为：应收账款余额同比增加，导致计提的坏账准备金增加；

其他收益本期金额500,000.00元，与上年同比下降85.71%，主要原因为：政府补助同比减少所致；

资产处置收益本期金额-72,823.45元，与上年同比下降106.60%，主要原因为：上年同期收到政府征地补偿金所致；

营业利润本期金额4,642,141.18元，与上年同比增长65.65%，主要原因是销售毛利率同比上升和销售费用同比下降所致；

营业外收入本期金额211,639.76元，与上年同比增长36.87%，主要原因为：计入营业外收入的政府补助同比上升所致；

营业外支出本期金额53,432.04元，与上年同比下降74.15%，主要原因为：主要是罚款支出同比减少174,021元所致；

净利润本期金额4,800,348.90元，与上年同比增长74.54%，主要原因是销售毛利率同比上升和销售费用同比下降所致。

(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	55,216,126.18	56,320,191.29	-1.96%
其他业务收入	45,885.82	739.52	6,104.81%
主营业务成本	15,204,486.82	19,742,010.28	-22.98%
其他业务成本	28,844.43	144.07	19,921.12%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
保健品	38,660,115.64	69.96%	41,088,729.91	72.95%
初加工产品	16,556,010.54	29.96%	15,231,461.38	27.04%
其他	45,885.82	0.08%	739.52	0.01%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司加强了市场费用的管控，缩减了传统渠道的投入，有效降低了费用收入比，但也导致公司销售收入同比略有下降。针对目前市场形势，公司管理层及时调整战略，积极拓展自服消费市场，

加强对自服人群的引导和服务，建立会员体系，并取得了初步成效。同时，为了适应市场需求在产品结构上有所调整，并上调了部分保健品的销售价格，提高了产品销售毛利率。

(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	北京同仁堂健康药业(福州)有限公司	6,749,041.98	12.21%	否
2	曲桂华	3,585,364.69	6.49%	否
3	浙江省土副保健品有限公司	2,303,811.40	4.17%	否
4	浙江康满家新营销有限公司	1,849,556.81	3.35%	是
5	北京京东世纪信息技术有限公司	1,508,854.21	2.73%	否
合计		15,996,629.09	28.95%	-

(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	乐清市友利石斛种植场	1,692,824.70	16.59%	否
2	宁夏杞蕴商贸有限公司	1,513,646.19	14.83%	否
3	嘉兴市秀洲区恒威制罐有限责任公司	644,498.92	6.31%	否
4	武汉宋桃农业科技发展有限公司	562,161.00	5.51%	否
5	芍药堂国药股份有限公司	532,308.46	5.22%	否
合计		4,945,439.27	48.46%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,738,568.44	14,449,871.08	-67.21%
投资活动产生的现金流量净额	-16,070,217.95	-13,271,284.00	-21.09%
筹资活动产生的现金流量净额	5,431,068.35	4,670,668.76	16.28%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 4,738,568.44 元，与上年同比减少 67.21%，主要原因是：（1）销售收入同比下降、应收账款期末余额同比上升；（2）购买原料、包装以及接受劳务等支出同比增加 1,156.18 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 报告期内主要子公司基本情况如下：

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	取得方式	是否合并报表
浙江旺旺	浙江天台	种植业	100%	同一控制下的企业合并	是

济公缘药业	浙江天台	制造业	100%	同一控制下的 企业合并	是
云南济公缘	云南普洱	制造业	100%	设立	是

(2) 报告期内主要子公司的主要财务数据如下：

单位：元

子公司名称	报告期期末余额			
	总资产	负债合计	所有者权益	其中：实收资本
浙江旺旺	225,071,849.89	52,548,772.34	172,523,077.55	17,540,000.00
济公缘药业	81,247,778.33	168,391,370.41	-87,143,592.08	17,000,000.00

子公司名称	报告期内发生额	
	营业收入	净利润
浙江旺旺	23,650,844.11	5,136,216.78
济公缘药业	42,738,915.33	-3,565,964.83

(3) 报告期内设立、处置子公司情况：
无。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报,在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”2,779,368.14 元,减少“管理费用”2,779,368.14 元;对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”725,602.52 元,减少“管理费用”725,602.52 元。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定:企业作为个人所得税的扣缴义务人,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列;企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追

溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目无影响；对 2017 年度合并现金流量表无影响。对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目无影响；对 2017 年度母公司现金流量表无影响。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司在云南省普洱辖区江城、景谷等贫困县租用种植基地约 1400 亩。2018 年支付土地租金 154.38 万元，281 户农户户均增收 5,494 元。

公司长期招收贫困农民到基地务工，报告期内支付工资 507.42 万元，245 人人均增收 2 万余元。

公司遵循以人为本的核心价值观，树立良好的企业形象，支持国家和政府的政策，积极履行企业的社会责任，为社会人员提供就业机会并保障员工的合法权益。

公司依法纳税，为国家财政收入贡献企业的一份力量。公司积极主动接受政府部门和监管机构的监督和检查，关注社会公众及新闻媒体对公司的评论。在未来的发展中，公司将仍然不改初衷，继续积极履行社会责任，尽公司的最大力量做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。同时，公司将继续做好对贫困地区贫困人口的精准扶贫工作。

三、持续经营评价

近年来，公司始终专注于铁皮石斛的组培、种植及铁皮石斛系列产品的研发、生产和销售。公司主要产品品牌知名度高、市场竞争力强，拥有稳定的客户群和潜在的广阔市场潜力；报告期内，公司财务状况良好，资产负债率保持在较低水平；公司治理结构健全，内部控制体系完善；上述要素为公司的持续经营和健康发展奠定了良好的基础。公司具有持续、健康、稳定的经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、自然灾害风险

铁皮石斛作为公司的关键核心生物资产，其产量的多少直接影响着公司当年的盈利情况，但由于自然灾害具有不可预测的特点，所以铁皮石斛一旦遭受如干旱、洪涝、虫灾等自然灾害时，其产量将大幅减少，若铁皮石斛的主干受损严重则其产能恢复将要数年。因此，作为经营铁皮石斛种植及加工的企业存在较大的自然灾害风险。

应对措施：(1) 强化种植基地基础设施建设，提高种植基地对于自然灾害的抗风险能力；(2) 提升对于自然灾害的预测能力，根据气候变化情况及时调整种植基地相关灾害抵御措施；(3) 提升种植基地种植人员的责任意识，将责任明确到个人，提升灾害发生后的应急能力。

2、销售渠道管控风险

公司目前采用了经销与零售直销相结合的销售方式。公司的区域经销商均为独立经营的经营实体，

与公司无关联关系。但如果经销商在销售公司产品过程中违反了有关法律、法规，尽管法律责任由经销商承担，但仍有可能给本公司的品牌及声誉带来负面影响。

应对措施：（1）加强对于经销商的相关培训工作；（2）在确定经销商之前引入经销商考核制度，对经销商规范性和可靠性进行综合评估；（3）加强公司自身品牌建设，强化经销商对公司铁皮石斛系列产品的品牌的认同感；（4）提升公司自身营销团队的素质，及时发现并解决销售过程中的潜在风险。

3、经济不景气的风险

公司铁皮石斛系列产品属于中高端保健食品（药品），针对客户群体来说消费水平相对较高。虽然近些年我国经济保持了持续快速的发展态势，但人均可支配收入中用于消费尤其是保健品消费的部分依然不高，短期内也难以改善不合理的产业结构。未来一旦经济增速出现较大幅度的下滑，居民将会进一步压缩高端消费，从而对营养保健食品零售行业的发展造成较大影响。

应对措施：公司通过扩大生产规模，降低生产成本，并努力拓展铁皮石斛的应用领域，逐步将铁皮石斛消费群体由原来的高收入群体向中低收入群体进行转变。通过降低铁皮石斛消费门槛并扩大其消费群体来刺激铁皮石斛产品的需求提升，保证公司产品销售计划的顺利实现。

4、存货周转率较低引致经营风险

2017年末和2018年末公司存货余额分别为4,306.03万元和5,913.37万元；2017年度、2018年度存货周转率分别为0.49和0.30。因公司产业链较长，各环节有一定的备货量，而以经销商销售为主的销售模式，需大量生产产品并进行铺货。存货余额较高，造成资金占用及存货周转率较低。如果公司不能加强存货管理，加快存货周转，将存在存货周转率较低引致的经营风险。

应对措施：公司积极采取措施防止存货跌价，对原材料和在产品等加强采购和库存管理，制定与市场环境、客户需求相匹配的生产计划，积极与客户对账、沟通，减少存货的积压，提高公司资产流动性，避免资金长期占用。

5、毛利率波动风险

2016年、2017年和2018年公司毛利率分别为78.26%、64.95%、72.43%，公司毛利率呈波动态势。报告期内，公司产品价格呈上下波动，而主要原材料铁皮石斛成本波动较大，导致产品毛利率有一定的波动风险。

应对措施：面对行业竞争日益激烈，产品价格下滑压力及材料成本波动，公司主要通过两方面加以解决：一是通过加大营销力度，提高产品知名度，拓展更大的市场空间，增加企业销售总量，保障销售收入稳定增长；二是公司将继续增加研发投入，深度开发铁皮石斛相关产品，积极提高产品品质、减少原材料损耗等措施，保持产品价格稳定及生产成本降低，保证较高的利润空间。

6、实际控制人控制不当风险

公司的控股股东、实际控制人胡季强合计控制公司37%的股份，若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：一方面，通过完善法人治理结构来规范股东行为，公司章程规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易决策制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排；另一方面，控股股东、实际控制人作出了《避免同业竞争承诺函》，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性；此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

7、关联交易控制不当风险

报告期内，公司与关联方发生销售业务，2017年、2018年，公司关联销售金额分别为234.13万元和466.10万元，占公司总销售额的比例为4.16%和8.43%。虽然报告期内公司与关联方发生的关联交易价格公允，对公司财务状况影响较小，但若公司对关联交易未进行有效控制，如关联交易范围或金额扩大，或关联交易价格有失公允，将会对公司的独立性造成一定影响，并可能会损害公司及其他股东利益。

应对措施：为了应对关联交易控制不当的风险，公司制定了《关联交易决策制度》，对关联交易的

审批程序和关联交易定价方法做出了具体的规范并将严格执行；报告期内，公司对关联交易进行控制，关联交易总额呈逐步下降趋势，公司将继续严格执行相关规定，保证不损害公司及其他股东利益。

8、政府补助政策变化风险

2017年、2018年公司计入当期损益的政府补助金额分别为390.20万元和71.14万元，占当期利润总额的141.87%和14.82%。政府补助体现政府部门对公司及所在行业的支持，但国家产业政策可能发生变化，若未来相关政府部门的政策支持力度减弱或补贴政策发生变化，将在一定程度上影响公司经营业绩。

应对措施：近年国家大力鼓励铁皮石斛等中药材种植行业发展，加大农业产业政策扶持，公司既要积极争取政府政策扶持，又要提高自身经营能力，加大研发力度，提高公司的技术水平和持续盈利能力。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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	第五节、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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<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	第五节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节、二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在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（如事项存在选择以下表格填列）

（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，委托或者受托销售	12,000,000.00	4,661,047.01
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	6,300,000.00	5,000,000.00

1、关联销售情况：报告期内，公司向康恩贝集团有限公司等 13 家关联企业销售公司产品共计 4,661,047.01 元；

2、关联方资金拆借情况：2018 年 1 月 1 日，浙江济公缘药业有限公司向康恩贝集团有限公司拆借（拆入）资金 5,000,000.00 元。该笔资金用于生产经营流动资金，到期还款日为 2018 年 12 月 31 日，不计利息。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东云南喜满家生物谷发展有限公司已出具《关于避免同业竞争的承诺函》；主要内容为：

“本公司及本公司的附属公司或附属企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与高山农业相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与高山农业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司承诺不以高山农业职务便利条件谋求不正当利益，进而损害高山农业其他股东的权益。如因本公司及本公司控制的其他公司或其他组织违反上述承诺而导致高山农业的权益受到损害的，则本公司承诺

向高山农业承担相应的损害赔偿责任”。

2、公司实际控制人胡季强已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容为：

“本人及本人控制的企业或公司将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与高山农业相同的业务及活动，或拥有与高山农业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人承诺不以高山农业职务便利条件谋求不正当利益，进而损害高山农业其他股东的权益。如因本人及本人控制的其他公司或其他组织违反上述承诺而导致高山农业的权益受到损害的，则本人承诺向高山农业承担相应的损害赔偿责任”。

截止目前，上述承诺正常履行。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	50,000.00	0.02%	公司电商平台的支付宝保证金
固定资产	抵押	3,481,239.76	1.63%	公司以房屋建筑物提供抵押担保向银行借款
无形资产	抵押	7,143,006.69	3.35%	公司以土地使用权提供抵押担保向银行借款
总计	-	10,674,246.45	5.00%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,628,332	51.26%	6,166,668	31,795,000	63.59%
	其中：控股股东、实际控制人	12,333,332	24.67%	6,166,668	18,500,000	37.00%
	董事、监事、高管	2,815,000	5.63%	0	2,815,000	5.63%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,371,668	48.74%	-6,166,668	18,205,000	36.41%
	其中：控股股东、实际控制人	6,166,668	12.33%	-6,166,668	-	-
	董事、监事、高管	18,205,000	36.41%	0	18,205,000	36.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		39				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	云南喜满家生物谷发展有限公司	18,500,000	-	18,500,000	37.00%	-	18,500,000
2	朱明旺	9,760,000	-	9,760,000	19.52%	7,320,000	2,440,000
3	张文	9,760,000	-	9,760,000	19.52%	9,760,000	-
4	庞敏	7,480,000	-	7,480,000	14.96%	-	7,480,000
5	朱跃萍	1,500,000	-	1,500,000	3.00%	-	1,500,000
6	董旭耀	1,500,000	-	1,500,000	3.00%	1,125,000	375,000
合计		48,500,000	0	48,500,000	97.00%	18,205,000	30,295,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东朱明旺与公司股东庞敏系叔嫂关系。

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

公司控股股东原名为云南康恩贝生物谷发展有限公司，于 2010 年 5 月 6 日在云南省普洱市注册成立，法定代表人胡季强，注册资本 10,000 万元，组织机构代码为 14293800-2。2016 年 4 月，更名为云南喜满家生物谷发展有限公司，统一社会信用代码为 91530800555111548P，现持有公司股份 18,500,000 股，占公司股份总数的 37%。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

胡季强，生于 1961 年 2 月，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982 年 7 月毕业于浙江医科大学药学专业；1982 年 8 月至 1984 年 7 月，任浙江兰溪云山制药厂技术员；1984 年 8 月至 1985 年 8 月，任浙江兰溪云山制药厂副厂长；1985 年 9 月至 1990 年 8 月，任浙江兰溪云溪制药厂厂长；1990 年 9 月至 1992 年 9 月，任浙江康恩贝制药公司总经理；1992 年 10 月至 1994 年 7 月，任浙江康恩贝股份有限公司董事长/总经理；1994 年 8 月至 2000 年 7 月，任浙江康恩贝集团有限公司董事长、总裁；2000 年 8 月至 2002 年 5 月，任浙江康恩贝制药股份有限公司董事长；2002 年 6 月至 2004 年 3 月任康恩贝集团有限公司董事长、总裁；2004 年 4 月至 2004 年 10 月任浙江康恩贝制药股份有限公司总裁；2004 年 11 月至今任浙江康恩贝制药股份有限公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	云南普洱思茅农村商业银行股份有限公司营业部	10,000,000.00	5.00%	2018.5.3-2019.5.3	否
抵押借款	中国工商银行股份有限公司天台支行	6,000,000.00	4.79%	2018.8.29-2019.8.20	否
合计	-	16,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张伟良	董事长	男	1963.07	本科	2015.09.29-2018.09.28	否
朱明旺	董事、总经理	男	1964.07	本科	2015.09.29-2018.09.28	是
董树祥	董事	男	1964.03	本科	2015.09.29-2018.09.28	否
张文	董事、副总经理	男	1962.06	本科	2015.09.29-2018.09.28	是
朱明辉	董事	男	1958.06	本科	2015.09.29-2018.09.28	否
范智彬	监事会主席	男	1978.04	大专	2015.09.29-2018.09.28	是
姚健龙	监事	男	1965.02	本科	2015.09.29-2018.09.28	否
俞鸿翔	监事	男	1982.10	本科	2015.09.29-2018.09.28	是
袁祖龙	副总经理	男	1969.07	大专	2015.09.29-2018.09.28	是
董旭耀	财务总监、董秘	男	1977.12	本科	2015.09.29-2018.09.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

<p>1、董事朱明辉与董事兼总经理朱明旺是兄弟关系；</p> <p>2、公司董事长张伟良同时担任公司控股股东喜满家生物谷的董事、总经理，同时还担任以下受公司实际控制人控制的其他公司的职务：康恩贝集团有限公司副总裁，浙江康恩贝制药股份有限公司副董事长，云南康恩贝植物研究院有限公司董事长，云南康恩贝生物产业有限公司董事长，云南希陶绿色药业股份有限公司董事长；</p> <p>3、公司董事董树祥同时担任公司控股股东喜满家生物谷的董事，同时还担任以下受公司实际控制人控制的其他公司的职务：康恩贝集团有限公司副总裁，浙江康恩贝健康科技有限公司经理，浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司执行董事；</p> <p>4、公司监事姚健龙同时担任公司控股股东喜满家生物谷的副总经理。</p> <p>除上述关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。</p>

(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
朱明旺	董事、总经理	9,760,000	-	9,760,000	19.52%	-
张文	董事、副总经理	9,760,000	-	9,760,000	19.52%	-
董旭耀	财务总监、董秘	1,500,000	-	1,500,000	3.00%	-
合计	-	21,020,000	0	21,020,000	42.04%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

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
技术人员	12	12
生产人员	162	130
销售人员	89	63
行政管理人员	26	34
员工总计	289	239

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	34	35
专科	56	58
专科以下	199	146
员工总计	289	239

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，公司种苗组培业务进行资源整合，人员相应减少；对传统销售渠道进行调整，缩减了部分市场终端人员。

2、人才引进和招聘

针对不同的岗位通过不同的招聘渠道：网络招聘、校园招聘、社会招聘、内部推荐、机构推荐、猎头招聘等渠道，加强人才引进。

3、员工培训

根据公司的发展情况，按照不同岗位、不同层级的培训需求制定了年度培训方案，针对不同时期的员工分别进行：入职培训、岗位能力培训、专业知识培训、领导力培训、沟通能力培训等，使新员工能够尽快融入公司氛围，不同岗位员工专业能力以及管理能力和技术开发能力均有提升。

4、薪酬政策

公司在员工薪酬政策上本着竞争、激励、公平原则不断完善绩效考核和岗位薪酬体系。竞争性使公司的薪酬体系与市场接轨，能够达到激发员工活力的目标；激励性把员工个人工作业绩和公司业绩有效结合起来，共同分享企业发展所带来的收益；公平性的薪酬体系重在建立合理的价值评价机制，在统一的规则下，通过对员工的绩效考评决定员工的收入。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	5	5
-	-	-

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心技术人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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》等法律法规、全国中小企业股份转让系统制定的其他规范性文件和《公司章程》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、表决程序符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，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，公司股东大会、董事会、监事会依法独立运行，能够切实履行各自的职责和义务，没有违法违规之情形发生。

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，股东大会的召集、召开、和决策程序均严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，《公司章程》规定了纠纷解决机制、累积投票制度、关联股东和董事回避制度，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小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，公司发生的重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。对可行性研究结果进行审核，严格按审批程序进行决策。

4、公司章程的修改情况

报告期内，未修改公司章程。

（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	3	2018年4月9日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了：《关于公司向银行申请抵押贷款的议案》。

		<p>2018年4月23日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了：1、《2017年度董事会工作报告》；2、《2017年度总经理工作报告》；3、《2017年年度报告及其摘要》；4、《2017年度财务决算报告》；5、《2018年度财务预算报告》；6、《2017年度利润分配方案》；7、《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》；8、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》；9、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2018年8月19日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了：1、《2018年半年度报告》；2、《关于公司全资子公司向银行申请抵押贷款的议案》。</p>
监事会	2	<p>2018年4月23日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了：1、《2017年度监事会工作报告》；2、《2017年年度报告及其摘要》；3、《2017年度财务决算报告》；4、《2018年度财务预算报告》；5、《2017年度利润分配方案》；6、《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》。</p> <p>2018年8月19日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了：《2018年半年度报告》。</p>
股东大会	1	<p>2018年5月21日，公司召开了2017年年度股东大会，审议通过了：1、《2017年度董事会工作报告》；2、《2017年度监事会工作报告》；3、《2017年年度报告及其摘要》；4、《2017年度财务决算报告》；5、《2018年度财务预算报告》；6、《2017年度利润分配方案》；7、《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》；8、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项，均符合法律法规和《公司章程》的有关规定。

（三）公司治理改进情况

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》、《证券法》等法律法规、全国股转系统制定的其他规范性文件和《公司章程》的要求，履行各自的权利和义务，公司各项重大决策均按照《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。

未来，公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照法律法规规定，召开三会，按照相关要求，及时、准确、完整的进行信息披露，制定了《投资者关系管理制度》并严格执行，同时建立了通过电话、电子邮件、面谈等有效的沟通交流途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间的沟通渠道，维护好与投资者的关系。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

独立董事的意见：

-

二、内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、业务独立情况

公司的产、供、销系统完整，业务流程独立，公司的供应、销售部门和渠道独立。公司独立进行研发、生产、经营，独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售。

2、资产独立情况

股份公司系由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务。公司资产产权关系明晰，公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，专利权人明确。

3、人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员的选举和聘任均符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。公司的高级管理人员未在任何关联公司兼职。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户的情形。

5、机构独立情况

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。公司的机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合自身的实际情况，制定了一套科学、完整的内部控制制度。在公司运营过程中，严格执行内控制度，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定具体的会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家有关政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司依照企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到了有效的控制作用。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年，公司根据《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，结合公司的实际情况，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，经第一届董事会第三次会议审议通过后对外披露。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守公司制定的《信息披露事务管理制度》等相关制度，执行情况良好。公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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	中汇会审[2019]1520号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A座6层
审计报告日期	2019年4月19日
注册会计师姓名	王其超、方立强
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中汇会审[2019]1520号

云南高山生物农业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了云南高山生物农业股份有限公司（以下简称高山生物公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了高山生物公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

高山生物公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

高山生物公司治理层(以下简称治理层)负责监督高山生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能对高山生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致高山生物公司不能持续经营。

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

(六) 就高山生物公司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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王其超

中国·杭州

中国注册会计师：方立强

报告日期：2019年4月19日

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
流动资产：			
货币资金	五(一)	10,926,821.04	16,827,402.20
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五(二)	22,036,987.72	21,225,964.62
其中：应收票据	-	-	350,000.00
应收账款	-	22,036,987.72	20,875,964.62
预付款项	五(三)	697,003.18	571,581.04
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五(四)	1,443,217.31	2,405,208.51
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(五)	59,133,741.80	43,060,253.83
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五(六)	7,127,209.86	6,345,901.29
流动资产合计	-	101,364,980.91	90,436,311.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五(七)	52,492,009.50	53,860,985.71
在建工程	五(八)	8,653,561.69	3,406,618.94
生产性生物资产	五(九)	34,271,141.83	38,806,587.05
油气资产	-	-	-
无形资产	五(十)	14,847,644.72	15,244,490.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五(十一)	1,144,628.67	340,478.82

递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	五(十二)	516,000.00	-
非流动资产合计	-	111,924,986.41	111,659,160.52
资产总计	-	213,289,967.32	202,095,472.01
流动负债：			
短期借款	五(十三)	16,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五(十四)	3,887,219.34	3,251,895.39
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	3,887,219.34	3,251,895.39
预收款项	五(十五)	2,325,055.12	2,269,293.24
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五(十六)	1,242,029.89	1,584,124.98
应交税费	五(十七)	516,373.67	552,235.99
其他应付款	五(十八)	6,236,442.70	5,655,424.71
其中：应付利息	-	13,705.48	13,895.83
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	30,207,120.72	23,312,974.31
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五(十九)	8,900,000.00	9,400,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	-	8,900,000.00	9,400,000.00
负债合计	-	39,107,120.72	32,712,974.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(二十一)	91,371,482.81	91,371,482.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(二十二)	3,761,399.23	2,940,060.58
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十三)	29,049,964.56	25,070,954.31
归属于母公司所有者权益合计	-	174,182,846.60	169,382,497.70
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	174,182,846.60	169,382,497.70
负债和所有者权益总计	-	213,289,967.32	202,095,472.01

法定代表人：朱明旺 主管会计工作负责人：董旭耀 会计机构负责人：董旭耀

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	4,355,462.24	6,272,244.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十一(一)	23,149,915.88	21,137,473.30
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	23,149,915.88	21,137,473.30
预付款项	-	4,001.00	10,943.00
其他应收款	十一(二)	51,477,676.76	47,428,616.23
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	27,011,098.08	15,642,482.18
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	105,998,153.96	90,491,758.74
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一(三)	67,207,945.32	67,207,945.32
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	28,815,885.37	32,762,995.16
在建工程	-	1,151,780.04	1,373,687.30
生产性生物资产	-	19,735,424.01	27,185,793.56
油气资产	-	-	-
无形资产	-	5,513,189.49	5,636,389.29
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	904,200.30	114,943.10
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	123,328,424.53	134,281,753.73
资产总计	-	229,326,578.49	224,773,512.47
流动负债：			
短期借款	-	10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	56,500.50	24,950.00
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	56,500.50	24,950.00
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	504,500.00	704,000.00
应交税费	-	1,601.65	2,534.25
其他应付款	-	15,091,730.19	18,083,168.54
其中：应付利息	-	13,705.48	13,895.83
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	25,654,332.34	28,814,652.79
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	7,500,000.00	8,000,000.00

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	7,500,000.00	8,000,000.00
负债合计	-	33,154,332.34	36,814,652.79
所有者权益：			
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	113,558,253.90	113,558,253.90
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,761,399.23	2,940,060.58
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	28,852,593.02	21,460,545.20
所有者权益合计	-	196,172,246.15	187,958,859.68
负债和所有者权益合计	-	229,326,578.49	224,773,512.47

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	55,262,012.00	56,320,930.81
其中：营业收入	五(二十四)	55,262,012.00	56,320,930.81
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	51,047,047.37	58,121,833.21
其中：营业成本	五(二十四)	15,233,331.25	19,742,154.35
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(二十五)	691,797.56	740,094.56
销售费用	五(二十六)	18,585,778.16	22,522,857.06
管理费用	五(二十七)	12,375,045.65	11,559,471.52
研发费用	五(二十八)	1,636,253.72	2,779,368.14
财务费用	五(二十九)	625,130.50	138,066.51
其中：利息费用	-	568,741.30	343,227.07

利息收入	-	28,650.18	35,880.47
资产减值损失	五(三十)	1,899,710.53	639,821.07
加：其他收益	五(三十一)	500,000.00	3,500,000.00
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	-72,823.45	1,103,321.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,642,141.18	2,802,419.32
加：营业外收入	五(三十三)	211,639.76	154,632.65
减：营业外支出	五(三十四)	53,432.04	206,719.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,800,348.90	2,750,332.66
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,800,348.90	2,750,332.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,800,348.90	2,750,332.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	4,800,348.90	2,750,332.66
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的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	-	-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
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	-	4,800,348.90	2,750,332.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,800,348.90	2,750,332.66
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	-	0.10	0.06
(二) 稀释每股收益	-	0.10	0.06

法定代表人：朱明旺

主管会计工作负责人：董旭耀

会计机构负责人：董旭耀

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一(四)	22,776,442.58	28,137,473.30
减：营业成本	十一(四)	8,511,257.26	12,726,928.38
税金及附加	-	255,723.32	260,531.72
销售费用	-	84,180.50	454,015.00
管理费用	-	4,587,480.51	4,951,307.64
研发费用	-	476,469.44	725,602.52
财务费用	-	469,658.72	334,413.82
其中：利息费用	-	477,826.30	343,227.07
利息收入	-	10,002.38	11,830.26
资产减值损失	-	575,965.14	31,513.75
加：其他收益	-	500,000.00	1,000,000.00
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-71,851.22	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,243,856.47	9,653,160.47
加：营业外收入	-	-	1,105,921.72
减：营业外支出	-	30,470.00	9,159.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,213,386.47	10,749,923.00
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,213,386.47	10,749,923.00
（一）持续经营净利润	-	8,213,386.47	10,749,923.00
（二）终止经营净利润	-	-	-
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	-	-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-

6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	8,213,386.47	10,749,923.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	61,206,534.06	67,809,269.48
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)1	1,115,717.96	990,513.12
经营活动现金流入小计	-	62,322,252.02	68,799,782.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,318,668.84	7,756,862.98
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	-	-	-
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	-	18,994,797.18	21,713,163.88
支付的各项税费	-	3,306,431.48	3,760,925.05
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)2	15,963,786.08	21,118,959.61
经营活动现金流出小计	-	57,583,683.58	54,349,911.52
经营活动产生的现金流量净额	-	4,738,568.44	14,449,871.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	25,000.00	1,822,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	25,000.00	1,822,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	16,095,217.95	15,093,284.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	16,095,217.95	15,093,284.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-16,070,217.95	-13,271,284.00
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	-	16,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	16,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	568,931.65	5,329,331.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	10,568,931.65	5,329,331.24
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,431,068.35	4,670,668.76
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	-	-5,900,581.16	5,849,255.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,777,402.20	10,928,146.36
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,876,821.04	16,777,402.20

法定代表人：朱明旺 主管会计工作负责人：董旭耀 会计机构负责人：董旭耀

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	20,764,000.00	19,036,517.34
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	10,002.38	514,430.26
经营活动现金流入小计	-	20,774,002.38	19,550,947.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,305,041.72	1,616,310.37
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,114,959.02	7,356,949.78
支付的各项税费	-	256,379.52	260,331.72
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,533,482.60	11,210,798.26
经营活动现金流出小计	-	19,209,862.86	20,444,390.13

经营活动产生的现金流量净额	-	1,564,139.52	-893,442.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	1,822,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	1,822,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,002,904.66	1,540,106.14
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,002,904.66	1,540,106.14
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,002,904.66	281,893.86
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	-	10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	478,016.65	5,329,331.24
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	10,478,016.65	5,329,331.24
筹资活动产生的现金流量净额	-	-478,016.65	4,670,668.76
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	-	-1,916,781.79	4,059,120.09
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,272,244.03	2,213,123.94
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,355,462.24	6,272,244.03

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	50,000,000.00	-	-	-	91,371,482.81	-	-	-	2,940,060.58	-	25,070,954.31	-	169,382,497.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	91,371,482.81	-	-	-	2,940,060.58	-	25,070,954.31	-	169,382,497.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	821,338.65	-	3,979,010.25	-	4,800,348.90	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,800,348.90	-	4,800,348.90	
（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	-	-	-	-	-	-	-	821,338.65	-	-821,338.65	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	821,338.65	-	-821,338.65	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	50,000,000.00	-	-	-	91,371,482.81	-	-	-	3,761,399.23	-	29,049,964.56	-	174,182,846.60

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	50,000,000.00	-	-	-	91,371,482.81	-	-	-	1,865,068.28	-	28,395,613.95	-	171,632,165.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	91,371,482.81	-	-	-	1,865,068.28	-	28,395,613.95	-	171,632,165.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,074,992.30	-	-3,324,659.64	-	-2,249,667.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,750,332.66	-	2,750,332.66
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,074,992.30	-	-6,074,992.30	-	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,074,992.30	-	-1,074,992.30	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,000.00	-	-5,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	50,000,000.00	-	-	-	91,371,482.81	-	-	-	2,940,060.58	-	25,070,954.31	-	169,382,497.70

法定代表人：朱明旺

主管会计工作负责人：董旭耀

会计机构负责人：董旭耀

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				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	50,000,000.00	-	-	-	113,558,253.90	-	-	-	2,940,060.58	-	21,460,545.20	187,958,859.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	113,558,253.90	-	-	-	2,940,060.58	-	21,460,545.20	187,958,859.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	821,338.65	-	7,392,047.82	8,213,386.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,213,386.47	8,213,386.47
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	821,338.65	-	-821,338.65	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	821,338.65	-	-821,338.65	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	113,558,253.90	-	-	-	3,761,399.23	-	28,852,593.02	196,172,246.15

项目	上期											
	股本				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	50,000,000.00	-	-	-	113,558,253.90	-	-	-	1,865,068.28	-	16,785,614.50	182,208,936.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	113,558,253.90	-	-	-	1,865,068.28	-	16,785,614.50	182,208,936.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,074,992.30	-	4,674,930.70	5,749,923.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,749,923.00	10,749,923.00
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,074,992.30	-	-6,074,992.30	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,074,992.30	-	-1,074,992.30	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,000.00	-5,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	50,000,000.00	-	-	-	113,558,253.90	-	-	-	2,940,060.58	-	21,460,545.20	187,958,859.68

云南高山生物农业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

云南高山生物农业股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系云南高山生物农业有限公司(以下简称高山生物有限公司),高山生物有限公司系由云南喜满家生物谷发展有限公司(前身系云南康恩贝生物谷发展有限公司,以下简称喜满家生物谷)、朱明旺、张文和庞敏共同投资组建的有限责任公司,于2010年7月7日在云南省普洱市工商行政管理局登记注册,取得532700100007854号企业法人营业执照。2015年9月29日取得统一社会信用代码为915308005577726305的营业执照。公司注册地:云南省普洱市倚象生物科技园。公司成立时注册资本人民币1,500.00万元,法定代表人:朱明旺。公司于2016年3月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码为835947。

2010年6月,公司收到发起人出资人民币1,500.00万元,其中:喜满家生物谷认缴人民币645.00万元;朱明旺认缴人民币307.80万元;张文认缴人民币307.80万元;庞敏认缴人民币239.40万元。

2010年12月,喜满家生物谷、朱明旺、张文和庞敏四个股东以其持有的对浙江旺旺野生植物开发有限公司(以下简称浙江旺旺)的股权对本公司增资3,500.00万元。增资后,公司注册资本和实收资本均为人民币5,000.00万元。

2010年12月,喜满家生物谷将其持有公司6.00%的股权转让给董旭耀和吴益斌。同日,朱明旺、张文和庞敏分别将其持有公司1.00%的股权转让给朱跃萍。

2015年9月,根据《公司法》、高山生物有限公司股东会、本公司发起人协议及章程,高山生物有限公司整体变更为股份有限公司。

上述增资和股权转让均已办妥工商变更登记手续。截至2018年12月31日,公司注册资本和股本均为人民币5,000.00万元。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及高级管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设物控部、质量部、行政人事部、财务部、生产部、研发中心、营销中心等主要职能部门。

本公司属农产品种植行业。经营范围为:生物农业;高效生态农业的开发;有机农产品种植及销售;珍稀濒危生物的研究;人工组培及种植;药用植物的研究及种植;生态农业观光旅游服务。(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)。主要产品为铁皮枫斗晶、铁皮石斛洋参浸膏、铁皮石斛西洋参颗粒、铁皮石斛鲜品、铁皮石斛(直条)、铁皮枫斗。

本公司的母公司为喜满家生物谷;集团最终母公司为康恩贝集团有限公司。

本财务报表及财务报表附注已于2019年4月19日经公司第二届第二次董事会批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共3家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度无合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对坏账准备计提、固定资产折旧、生产性生物资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(八)、附注三(十一)、附注三(十四)、附注三(十五)和附注三(十九)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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(十)“长期股权投资的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%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	经单独进行减值测试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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
----------------------	--

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司之最终控制方康恩贝集团有限公司合并报表范围内关联方款项及其他关联方款项	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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)	3.00	3.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息等)，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。

5. 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。

(九) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 长期股权投资的确认和计量

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允

价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，

在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

（十一）固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
--------	------	---------	-----------	---------

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

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

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)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。

(十二) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 生物资产的确认和计量

1. 生物资产的确认标准及分类

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生

生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1)企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；(2)与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；(3)该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产按照成本计量。1)外购生产性生物资产的成本由购买价款、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构成。2)自行营造的林木类生产性生物资产的成本由达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、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构成。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。

3. 生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
铁皮石斛种植	5.00	-	20.00

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：根据企业历史经验，铁皮石斛生长旺盛期为成熟后5年，5年后一般会拔除重新种植，残值率较难估计，因此将折旧年限定为5年，残值率为0%。

4. 生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

5. 生物资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当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，按照单个消耗性生物资产的可变现净值低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备；按照单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备。

公益性生物资产不计提减值准备。

(十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	49-60
软件使用权	预计使用年限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具

有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债

将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入确认原则

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 经销模式:公司根据订单发出产品至各经销商,根据经销商实际销售量开具发票,确认收入。实际销售量每月由公司业务人员与经销商核对确认。

(2) 直销模式:直营门店,公司交付商品给客户,收到款项(或取得收款权利)时确认收入。网络平台销售模式,因发货时间短、退货率很低,公司按照发出商品后确认收入。

(二十) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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。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,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政

府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十二) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管

理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(二十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”2,779,368.14 元，减少“管理费用”2,779,368.14 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”725,602.52 元，减少“管理费用”725,602.52 元。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目无影响；对 2017 年度合并现金流量表无影响。对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目无影响；对 2017 年度

母公司现金流量表无影响。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按10%、11%、16%、17%等税率计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%[注]

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	-
浙江旺旺	-
浙江济公缘药业有限公司(以下简称浙江济公缘)	25%
云南济公缘生物科技有限公司(以下简称云南济公缘)	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 根据《增值税暂行条例》规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，本公司及子公司浙江旺旺 2018 年度销售自产农产品免征增值税，相关税收优惠备案登记均已办妥。

2. 根据《企业所得税法》和《实施条例》第 27 条和第 86 条规定，本公司及子公司浙江旺旺属于农林牧渔行业，具备享受企业所得税免税的条件，2018 年度企业所得税税收优惠备案均已办妥。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	195,441.64	227,134.83
银行存款	10,667,624.29	16,532,894.20
其他货币资金	63,755.11	67,373.17
合 计	10,926,821.04	16,827,402.20

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
电商保证金	50,000.00	50,000.00

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-	350,000.00	-	350,000.00
应收账款	25,483,073.34	3,446,085.62	22,036,987.72	23,134,195.72	2,258,231.10	20,875,964.62
合 计	25,483,073.34	3,446,085.62	22,036,987.72	23,484,195.72	2,258,231.10	21,225,964.62

2. 应收票据

明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	350,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,483,073.34	100.00	3,446,085.62	13.52	22,036,987.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	25,483,073.34	100.00	3,446,085.62	13.52	22,036,987.72

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,134,195.72	100.00	2,258,231.10	9.76	20,875,964.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	23,134,195.72	100.00	2,258,231.10	9.76	20,875,964.62

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,155,456.03	394,663.68	3.00
1-2 年	2,525,041.29	252,504.13	10.00
2-3 年	3,498,193.80	699,638.76	20.00
3-5 年	2,362,425.830	1,181,212.920	50.00
5 年以上	918,066.13	918,066.13	100.00
小 计	22,459,183.08	3,446,085.62	-

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,023,890.26	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,187,854.52 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称(姓名)	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京同仁堂健康药业(福州)有限公司	4,455,893.50	1年以内	17.49	133,676.81
铄洋生物科技(上海)股份有限公司	179,140.00	1年以内	11.44	758,286.20
	2,052,860.00	2-3年		
	684,680.00	3-4年		
陈维全	980,372.00	1年以内	9.77	186,340.32
	1,451,414.90	1-2年		
	58,938.34	2-3年		
浙江昌明化学制品有限公司	480,000.00	1年以内	8.82	-
	524,430.00	2-3年		
	1,242,827.80	3-4年		
浙江省土副保健品有限公司	2,068,105.71	1年以内	8.12	62,043.17
小 计	14,178,662.25		55.64	1,140,346.50

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	566,102.18	81.22	552,981.04	96.75
1-2年	130,901.00	18.78	-	-
2-3年	-	-	18,600.00	3.25
合 计	697,003.18	100.00	571,581.04	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称(姓名)	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
浙江康恩贝大厦有限公司	284,904.40	1年以内	40.88	未到结算期
浙江天台县供电局	55,296.56	1年以内	7.93	未到结算期
陈章春	39,500.00	1年以内	5.67	未到结算期

单位名称(姓名)	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
舒启恒	33,000.00	1-2年	4.73	未到结算期
浙江天猫技术有限公司	30,000.00	1-2年	4.30	未到结算期
小计	442,700.96		63.51	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,979,161.01	1,535,943.70	1,443,217.31	3,229,296.20	824,087.69	2,405,208.51
合计	2,979,161.01	1,535,943.70	1,443,217.31	3,229,296.20	824,087.69	2,405,208.51

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,979,161.01	100.00	1,535,943.70	51.56		1,443,217.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小计	2,979,161.01	100.00	1,535,943.70	51.56		1,443,217.31

续上表:

种类	期初数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,229,296.20	100.00	824,087.69	25.52	2,405,208.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	3,229,296.20	100.00	824,087.69	25.52	2,405,208.51

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	559,328.55	16,779.86	3.00
1-2年	631,854.73	63,185.48	10.00
2-3年	295,861.73	59,172.35	20.00
3-5年	190,620.00	95,310.01	50.00
5年以上	1,301,496.00	1,301,496.00	100.00
小计	2,979,161.01	1,535,943.70	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 711,856.01 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,819,178.61	1,758,070.73
备用金	561,529.89	633,108.05
暂借款	346,499.46	366,046.65
其他	251,953.05	472,070.77
小计	2,979,161.01	3,229,296.20

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称(姓名)	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
----------	----------	------	----	----------------------	----------

单位名称(姓名)	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永平土地押金	押金保证金	690.00	4-5年	40.46	1,205,241.00
		1,204,896.00	5年以上		
朱跃武	暂借款	254,392.23	2-3年	8.54	50,878.45
江苏京东信息技术有限公司	押金保证金	65,685.20	1年以内	5.66	12,292.11
		103,215.46	1-2年		
杭州德佑生物科技有限公司	押金保证金	131,666.62	1年以内	4.42	3,950.00
浙江天猫技术有限公司	其他	30,000.00	1年以内	3.70	8,900.00
		30,000.00	1-2年		
	押金保证金	50,000.00	1-2年		
小计		1,870,545.51		62.78	1,281,261.56

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,033,376.53	-	5,033,376.53	4,118,888.85	-	4,118,888.85
在产品	6,734,685.28	-	6,734,685.28	7,893,344.64	-	7,893,344.64
库存商品	40,481,486.38	-	40,481,486.38	22,520,172.28	-	22,520,172.28
发出商品	4,333,905.94	-	4,333,905.94	6,254,504.66	-	6,254,504.66
其他周转材料	2,550,287.67	-	2,550,287.67	2,273,343.40	-	2,273,343.40
合计	59,133,741.80	-	59,133,741.80	43,060,253.83	-	43,060,253.83

[注]期末无用于债务担保的存货。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预缴及未抵扣税费	7,127,209.86	6,345,901.29

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	52,492,009.50	53,860,985.71
固定资产清理	-	-
合 计	52,492,009.50	53,860,985.71

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	63,007,636.54	-	4,534,515.28	21,300.00	-	67,520,851.82
机器设备	11,816,370.93	103,693.09	162,741.30	138,153.00	-	11,944,652.32
运输工具	2,391,600.17	-	-	-	-	2,391,600.17
电子及其他设备	6,559,382.05	322,240.84	-	28,205.13	-	6,853,417.76
小 计	83,774,989.69	425,933.93	4,697,256.58	187,658.13	-	88,710,522.07
(2) 累计折旧		计提				
房屋及建筑物	18,965,907.80	4,318,216.03	-	18,380.55	-	23,265,743.28
机器设备	5,427,169.65	999,435.81	-	63,301.78	-	6,363,303.68
运输工具	1,661,094.70	179,427.27	-	-	-	1,840,521.97
电子及其他设备	3,859,831.83	891,344.71	-	2,232.90	-	4,748,943.64
小 计	29,914,003.98	6,388,423.82	-	83,915.23	-	36,218,512.57
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	44,041,728.74	-	-	-	-	44,255,108.54
机器设备	6,389,201.28	-	-	-	-	5,581,348.64
运输工具	730,505.47	-	-	-	-	551,078.20

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
电子及其他设备	2,699,550.22	-	-	-	-	2,104,474.12
小 计	53,860,985.71	-	-	-	-	52,492,009.50

[注]本期折旧额 6,388,423.82 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 4,697,256.58 元。

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 6,921,150.78 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 暂时闲置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	471,582.50	93,334.00	-	378,248.50	-

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	4,026,276.71	2,974,394.77	正在办理中	-

(7) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注九(一)之说明。

(八) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,653,561.69	-	8,653,561.69	3,406,618.94	-	3,406,618.94
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	8,653,561.69	-	8,653,561.69	3,406,618.94	-	3,406,618.94

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	3,960,340.93	-	3,960,340.93	9,229.69	-	9,229.69

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基地种植大棚	1,444,814.20	-	1,444,814.20	1,439,824.20	-	1,439,824.20
江城基地	1,138,372.62	-	1,138,372.62	-	-	-
木乃河基地生产车间	1,023,220.00	-	1,023,220.00	920,000.00	-	920,000.00
用友 ERP 软件系统	254,371.07	-	254,371.07	254,371.07	-	254,371.07
浸膏设备	198,290.60	-	198,290.60	208,800.00	-	208,800.00
综合楼	150,024.82	-	150,024.82	14,040.78	-	14,040.78
永平基地种植大棚	146,984.04	-	146,984.04	-	-	-
引水接电工程	-	-	-	106,411.30	-	106,411.30
零星工程	337,143.41	-	337,143.41	453,941.90	-	453,941.90
小 计	8,653,561.69	-	8,653,561.69	3,406,618.94	-	3,406,618.94

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
新厂房	9,229.69	3,951,111.24	-	-	3,960,340.93
基地种植大棚	1,439,824.20	4,990.00	-	-	1,444,814.20
江城基地	-	1,138,372.62	-	-	1,138,372.62
木乃河基地生产车间	920,000.00	103,220.00	-	-	1,023,220.00
用友 ERP 软件系统	254,371.07	-	-	-	254,371.07
浸膏设备	208,800.00	-	-	10,509.40	198,290.60
综合楼	14,040.78	135,984.04	-	-	150,024.82
永平基地种植大棚	-	146,984.04	-	-	146,984.04
玻璃温室大棚	-	4,165,571.92	4,165,571.92	-	-
引水接电工程	106,411.30	-	106,411.30	-	-
零星工程	453,941.90	308,474.87	425,273.36	-	337,143.41
小 计	3,406,618.94	9,954,708.73	4,697,256.58	10,509.40	8,653,561.69

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

(九) 生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		外购	自行培育	处置	其他	
(1) 账面原值						
种植业	57,356,666.65	-	9,345,299.08		16,363,100.13	50,338,865.60
(2) 累计折旧		计提	其他	处置	其他	
种植业	18,550,079.60	13,254,665.82	-	-	15,737,021.65	16,067,723.77
(3) 账面价值						
种植业	38,806,587.05	-	-	-	-	34,271,141.83

注：其他减少系对部分生产性生物资产进行拔收所致。

2. 期末生产性生物资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
土地使用权	16,269,643.62	-	-	-	-	16,269,643.62
专利权	379,417.48	-	-	-	-	379,417.48
合 计	16,649,061.10	-	-	-	-	16,649,061.10
(2) 累计摊销		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	1,170,597.16	320,961.84	-	-	-	1,491,559.00
专利权	233,973.94	75,883.44	-	-	-	309,857.38
合 计	1,404,571.10	396,845.28	-	-	-	1,801,416.38
(3) 账面价值						
土地使用权	15,099,046.46	-	-	-	-	14,778,084.62
专利权	145,443.54	-	-	-	-	69,560.10
合 计	15,244,490.00	-	-	-	-	14,847,644.72

[注]本期摊销额 396,845.28 元。公司无通过内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注九（一）之说明。
4. 期末无未办妥权证的无形资产。

（十一）长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
土地租金	340,478.82	1,893,828.40	1,206,345.24	-	1,027,961.98	-
装修费	-	175,000.01	58,333.32	-	116,666.69	-
合 计	340,478.82	2,068,828.41	1,264,678.56	-	1,144,628.67	

（十二）其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	516,000.00	-

[注]本期其他非流动资产主要系预付的工程款。

（十三）短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	16,000,000.00	10,000,000.00

（十四）应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	3,887,219.34	3,251,895.39
合 计	3,887,219.34	3,251,895.39

2. 应付账款

（1）明细情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,254,801.95	2,531,349.33
1-2 年	193,108.16	396,259.21
2-3 年	115,022.38	292,460.55
3 年以上	324,286.85	31,826.30
小 计	3,887,219.34	3,251,895.39

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙江康宁医药有限公司	196,224.00	经双方协商尚未到付款期

(十五) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,285,435.44	965,403.27
1-2 年	215,721.13	46,295.05
2-3 年	24,382.25	814,032.60
3 年以上	799,516.30	443,562.32
合 计	2,325,055.12	2,269,293.24

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
北京宏达乐健生物科技发展有限公司	749,712.00	预收货款，合同尚未执行完毕

(十六) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,584,124.98	19,219,150.43	19,561,245.52	1,242,029.89
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	896,464.71	896,464.71	-
(3) 辞退福利	-	57,000.00	57,000.00	-
合 计	1,584,124.98	20,172,615.14	20,514,710.23	1,242,029.89

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,584,124.98	17,938,042.54	18,280,137.63	1,242,029.89
(2)职工福利费	-	562,850.61	562,850.61	-
(3)社会保险费	-	625,953.23	625,953.23	-
其中：医疗保险费	-	549,974.23	549,974.23	-
工伤保险费	-	30,427.26	30,427.26	-
生育保险费	-	45,551.74	45,551.74	-
(4)工会经费和职工教育经费	-	92,304.05	92,304.05	-
小 计	1,584,124.98	19,219,150.43	19,561,245.52	1,242,029.89

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	875,076.70	875,076.70	-
(2)失业保险费	-	21,388.01	21,388.01	-
小 计	-	896,464.71	896,464.71	-

4. 应付职工薪酬期末数中不存在属于拖欠性质的金额。

(十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	387,800.61	400,797.99
房产税	55,405.52	55,405.51
城镇土地使用税	23,742.56	23,742.56
城镇建设维护税	19,390.03	20,039.90
教育费附加	11,634.02	12,023.94
地方教育费附加	7,756.01	8,015.96
印花税	6,986.90	9,821.90
代扣代缴个人所得税	3,658.02	22,388.23
合 计	516,373.67	552,235.99

(十八) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	13,705.48	13,895.83
应付股利	-	-
其他应付款	6,222,737.22	5,641,528.88
合 计	6,236,442.70	5,655,424.71

2. 应付利息

明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	13,705.48	13,895.83

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付暂收款	881,304.43	160,681.65
押金保证金	273,859.70	369,585.70
其 他	67,573.09	111,261.53
小 计	6,222,737.22	5,641,528.88

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
康恩贝集团有限公司	5,000,000.00	对方未催收

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
康恩贝集团有限公司	5,000,000.00	关联方借款

(十九) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,400,000.00	-	500,000.00	8,900,000.00	与资产相关

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他变 动	期末数	与资产相关 /与收益相 关
			转入项目	金额			
铁皮石斛组培 与加工产业化 建设项目	8,000,000.00	-	其他收益	500,000.00	-	7,500,000.00	与资产相关
200 亩铁皮石 斛种植基地改 建项目	1,400,000.00	-	-	-	-	1,400,000.00	与资产相关
小 计	9,400,000.00	-		500,000.00	-	8,900,000.00	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(三十八)“政府补助”之说明。

(二十) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00

(二十一) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	91,371,482.81	-	-	91,371,482.81

(二十二) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,940,060.58	821,338.65	-	3,761,399.23

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积增加 821,338.65 元系根据母公司本期实现的净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十三) 未分配利润

明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	25,070,954.31	28,395,613.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,800,348.90	2,750,332.66
减：提取法定盈余公积	821,338.65	1,074,992.30
应付普通股股利	-	5,000,000.00
期末未分配利润	29,049,964.56	25,070,954.31

(二十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	55,216,126.18	15,204,486.82	56,320,191.29	19,742,010.28
其他业务	45,885.82	28,844.43	739.52	144.07
合 计	55,262,012.00	15,233,331.25	56,320,930.81	19,742,154.35

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
保健品	38,660,115.64	9,721,989.07	41,088,729.91	16,279,040.27
初加工产品	16,556,010.54	5,482,497.75	15,231,461.38	3,462,970.01
小 计	55,216,126.18	15,204,486.82	56,320,191.29	19,742,010.28

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称(姓名)	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京同仁堂健康药业(福州)有限公司	6,749,041.98	12.21
曲桂华	3,585,364.69	6.49
浙江省土副保健品有限公司	2,303,811.40	4.17
浙江康满家新营销有限公司	1,849,556.81	3.35
北京京东世纪信息技术有限公司	1,508,854.21	2.73
小 计	15,996,629.09	28.95

(二十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
房产税	259,977.57	259,977.55
土地使用税	147,209.12	150,404.12
城市维护建设税	128,328.35	148,273.64
教育费附加	76,997.00	88,964.19
地方教育费附加	51,331.32	59,309.46
印花税	27,954.20	33,165.60
合 计	691,797.56	740,094.56

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十六) 销售费用

项 目	本期数	上年数
商务推广费	5,155,964.44	4,276,611.86
职工薪酬	4,995,980.11	5,459,035.53
促销费	2,786,931.88	6,309,025.49
办公费	1,462,433.94	1,996,390.56
广告宣传费	1,331,022.17	1,202,823.13
物流费	896,566.30	565,721.04
差旅费	570,662.85	627,998.20
业务招待费	430,213.50	894,530.09
咨询服务费	228,477.92	660,059.80
其 他	727,525.05	530,661.36
合 计	18,585,778.16	22,522,857.06

(二十七) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,748,936.00	3,765,914.29
长期资产折旧摊销	2,571,807.64	2,293,081.88

项 目	本期数	上年数
物料消耗	2,251,702.06	1,358,951.96
中介费	1,208,017.41	938,629.55
业务招待费	992,023.47	1,623,329.36
差旅费	494,383.72	515,702.28
办公费	438,956.78	203,847.99
汽车及修理费用	410,508.69	500,736.07
其 他	258,709.88	359,278.14
合 计	12,375,045.65	11,559,471.52

(二十八) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	984,399.05	965,158.12
直接材料	114,073.75	38,865.94
折旧与摊销	30,631.96	168,475.78
技术服务费	466,243.52	1,518,370.01
能源消耗	36,352.58	40,216.91
差旅费	-	41,653.00
其 他	4,552.86	6,628.38
合 计	1,636,253.72	2,779,368.14

(二十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	568,741.30	343,227.07
减：利息收入	28,650.18	35,880.47
减：财政贴息	-	250,000.00
手续费支出及其他	85,039.38	80,719.91
合 计	625,130.50	138,066.51

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	1,899,710.53	490,881.16
存货跌价损失	-	148,939.91
合 计	1,899,710.53	639,821.07

(三十一) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
普洱铁皮石斛组培与加工产业化建设项目	500,000.00	500,000.00	与资产相关	500,000.00
中药材扶持基金项目	-	2,500,000.00	与资产相关	-
科技项目经费	-	300,000.00	与收益相关	-
科技项目经费	-	200,000.00	与收益相关	-
合 计	500,000.00	3,500,000.00		500,000.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十八)“政府补助”之说明。

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-72,823.45	1,103,321.72	-72,823.45
其中：固定资产	-72,823.45	-	-72,823.45
生产性生物资产	-	1,103,321.72	-

(三十三) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	211,401.68	152,032.63	211,401.68
其 他	238.08	2,600.02	238.08
合 计	211,639.76	154,632.65	211,639.76

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
表彰先进企业	60,000.00	-	与收益相关
“机器人”深化技术改造及工业经济奖励	44,738.46	-	与收益相关
旅游创建及乡村旅游贡献奖励	40,000.00	-	与收益相关
锅炉补贴	40,000.00	-	与收益相关
做强农业主导产业奖励	20,000.00	-	与收益相关
就业创业服务补贴	4,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	2,663.22	-	与收益相关
科技创新奖励	-	50,000.00	与收益相关
“一品一策”示范基地补助资金	-	46,100.00	与收益相关
电子商务扶持资金	-	20,000.00	与收益相关
税收贡献奖励	-	20,000.00	与收益相关
其他	-	15,932.63	与收益相关
小计	211,401.68	152,032.63	

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十八)“政府补助”之说明。

(三十四) 营业外支出

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	49,320.00	-	49,320.00
资产报废、损毁损失	2,919.45	31,505.72	2,919.45
罚款支出	1,192.59	175,213.59	1,192.59
合计	53,432.04	206,719.31	53,432.04

(三十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
往来款	875,428.02	-

项 目	本期数	上年数
政府补助	211,401.68	902,032.63
利息收入	28,650.18	35,880.47
营业外收入	238.08	2,600.02
保证金收回	-	50,000.00
合 计	1,115,717.96	990,513.12

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
销售费用	11,124,663.62	12,218,402.00
管理费用	4,703,570.49	7,103,948.45
财务费用	85,039.38	80,719.91
营业外支出	50,512.59	175,213.59
往来款	-	1,540,675.66
合 计	15,963,786.08	21,118,959.61

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,800,348.90	2,750,332.66
加: 资产减值准备	1,899,710.53	639,821.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,941,174.88	17,538,115.40
无形资产摊销	396,845.28	359,596.74
长期待摊费用摊销	1,051,233.18	890,715.44
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)	72,823.45	-1,103,321.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,919.45	31,505.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	568,741.30	343,227.07

项 目	本期数	上年数
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-16,073,487.97	-5,215,433.58
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-10,624,010.89	4,512,608.64
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,202,270.33	-3,297,296.36
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其 他	-500,000.00	-3,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	4,738,568.44	14,449,871.08
(2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,876,821.04	16,777,402.20
减: 现金的期初余额	16,777,402.20	10,928,146.36
现金及现金等价物净增加额	-5,900,581.16	5,849,255.84

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	10,876,821.04	16,777,402.20
其中: 库存现金	195,441.64	227,134.83
可随时用于支付的银行存款	10,667,624.29	16,532,894.20
可随时用于支付的其他货币资金	13,755.11	17,373.17
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	10,876,821.04	16,777,402.20
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明:

2018年度现金流量表中现金期末数为10,876,821.04元,2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为10,926,821.04元,差额50,000.00元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的电商保证金50,000.00元。

2017年度现金流量表中现金期末数为16,777,402.20元,2017年12月31日资产负债表中货币资金期末数为16,827,402.20元,差额50,000.00元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的电商保证金50,000.00元。

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,000.00	电商保证金
固定资产	3,481,239.76	抵押借款
无形资产	7,143,006.69	抵押借款
合计	10,674,246.45	

截止2018年12月31日,公司部分固定资产及土地使用权用于借款抵押情况(单位:元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
本公司	普洱市农村信用合作联社营业部	土地使用权	5,513,189.49	10,000,000.00	2019.05.03	-
浙江旺旺	中国工商银行天台支行	房屋建筑物	3,481,239.76	6,000,000.00	2019.08.20	-
		土地使用权	1,629,817.20			-
小计	-	-	10,624,246.45	16,000,000.00	-	-

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为10,624,246.45元,其中固定资产3,481,239.76元、无形资产7,143,006.69元。

(三十八) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
铁皮石斛组培与加工产业化建设项目	2013年	10,000,000.00	递延收益	其他收益	500,000.00
200亩铁皮石斛种植基地改建项目	2016年	1,400,000.00	递延收益	-	-
表彰先进企业	2018年	60,000.00	营业外收入	营业外收入	60,000.00
“机器人”深化技术改造及工业经济奖励	2018年	44,738.46	营业外收入	营业外收入	44,738.46

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
旅游创建及乡村旅游贡献奖励	2018 年	40,000.00	营业外收入	营业外收入	40,000.00
锅炉补贴	2018 年	40,000.00	营业外收入	营业外收入	40,000.00
做强农业主导产业奖励	2018 年	20,000.00	营业外收入	营业外收入	20,000.00
就业创业服务补贴	2018 年	4,000.00	营业外收入	营业外收入	4,000.00
稳岗补贴	2018 年	2,663.22	营业外收入	营业外收入	2,663.22
合 计		-			711,401.68

(1) 根据《云南省发展和改革委员会关于下达 2012 年第三批省预算内投资计划的通知》，公司于 2012、2013 年收到云南省发展和改革委员会拨付的普洱铁皮石斛组培与加工产业化建设项目专项资金共计 10,000,000.00 元，系与企业日常活动相关且与资产相关的政府补助。使用该项资金购建的固定资产已于 2013 年末达到预定可使用状态，故在其使用寿命 20 年内平均分摊。前期已摊销 2,000,000.00 元，本期摊销的金额为 500,000.00 元计入其他收益，递延收益期末余额为 7,500,000.00 元。

(2) 据浙江省财政厅下发的《浙江省财政厅关于拨付 2015 年国家农业综合开发产业化经营项目中央和省财政补助资金的通知》（浙财农[2015]107 号），浙江旺旺于 2016 年收到补贴 1,400,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已计入递延收益。因使用该项资金购建的相关资产尚未达到可使用状态，故暂不摊销。

(3) 根据天台县平桥镇人民政府下发的《关于表彰 2017 年度经济发展先进企业的决定》（平政发[2018]15 号），公司于 2018 年收到先进企业表彰奖励 60,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，本期已全额计入 2018 年营业外收入。

(4) 根据天台县经济和信息化局下发的《关于下达 2016 年度天台县工业企业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金的通知》（天财企[2018]20 号），公司于 2018 年收到“机器人”深化技术改造及工业经济奖励 44,738.46 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，本期已全额计入 2018 年营业外收入。

(5) 根据天台县平桥镇人民政府下发的《关于平桥镇 2017 年旅游业奖励的通知》（平政发[2018]17 号），公司于 2018 年收到旅游业创建奖励 40,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，本期已全额计入 2018 年营业外收入。

(6) 公司于 2018 年收到锅炉补贴 40,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，本期已全额计入 2018 年营业外收入。

(7)公司于2018年收到做强农业主导产业奖励20,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动无关,本期已全额计入2018年营业外收入。

(8)根据天台县解困和再就业工作小组下发的《关于举办浙川校企合作-高校毕业生就业援助暨就业扶贫招聘会通知》(天人社[2018]68号),公司于2018年收到就业创业服务补贴4,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动无关,本期已全额计入2018年营业外收入。

(9)公司于2018年收到稳岗补贴2,663.22元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动无关,本期已全额计入2018年营业外收入。

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江济公缘	一级	浙江天台	浙江天台	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
浙江旺旺	一级	浙江天台	浙江天台	种植业	100.00	-	同一控制下企业合并
云南济公缘	一级	云南普洱	云南普洱	制造业	100.00	-	设立

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
喜满家生物谷	农产品种植	云南普洱	10,000.00	37.00	37.00

本公司的最终控制方为康恩贝集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称(姓名)	与本公司的关系
浙江宝芝林中药科技有限公司	受最终控制方控制的企业
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	受最终控制方控制的企业
浙江康恩贝制药股份有限公司	受最终控制方控制的企业
浙江康恩贝医药销售有限公司	受最终控制方控制的企业
浙江康恩贝健康科技有限公司	受最终控制方控制的企业
浙江昌明化学制品有限公司	与朱明旺关系密切的家庭成员控制的企业
浙江昌明新材料科技有限公司	与朱明旺关系密切的家庭成员控制的企业
浙江康满家新营销有限公司	受最终控制方控制的企业
磐安康恩贝药材发展有限公司	受最终控制方控制的企业
浙江珍诚医药在线股份有限公司	受最终控制方控制的企业
东阳市康恩贝印刷包装有限公司	受最终控制方控制的企业
浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司新营销分公司	受最终控制方控制的企业
杭州康恩贝制药有限公司	受最终控制方控制的企业
浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	受最终控制方控制的企业
云南希陶绿色药业股份有限公司	受最终控制方控制的企业
湖北康恩贝医药有限公司	受最终控制方控制的企业
浙江康恩贝大药房连锁有限公司	受最终控制方控制的企业
绍兴凤登环保有限公司	受最终控制方控制的企业
张敏超	关键管理人员张文之子

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
浙江康满家新营销有限公司	浸膏等	协议价	1,849,556.81	710,552.13
康恩贝集团有限公司	枫斗晶等	协议价	981,613.29	1,037,043.61

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
浙江昌明化学制品有限公司	枫斗晶等	协议价	421,973.73	11,987.18
浙江珍诚医药在线股份有限公司	枫斗晶	协议价	394,399.32	-
浙江康恩贝制药股份有限公司	枫斗晶等	协议价	282,070.77	15,555.56
浙江宝芝林中药科技有限公司	枫斗晶等	协议价	245,331.84	112,251.28
浙江康恩贝医药销售有限公司	枫斗晶等	协议价	149,803.79	58,328.02
东阳市康恩贝印刷包装有限公司	枫斗晶	协议价	100,276.30	2,654.87
浙江昌明新材料科技有限公司	铁皮石斛	协议价	68,965.52	-
浙江康恩贝健康科技有限公司	枫斗晶等	协议价	60,259.25	139,736.28
杭州康恩贝制药有限公司	枫斗晶	协议价	58,248.97	53,846.15
绍兴凤登环保有限公司	枫斗晶	协议价	37,931.04	-
浙江康恩贝大药房连锁有限公司	芝参胶囊	协议价	10,616.38	-
浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司新营销分公司	芝参胶囊	协议价	-	185,775.71
湖北康恩贝医药有限公司	枫斗晶	协议价	-	10,898.59
云南希陶绿色药业股份有限公司	枫斗晶	协议价	-	2,666.67
合计			4,661,047.01	2,341,296.05

2. 关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
康恩贝集团有限公司	房屋建筑物	-	600,000.00

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
康恩贝集团有限公司	5,000,000.00	2018.01.01	2018.12.31	关联方借款，无息

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	10	10
在本公司领取报酬人数	6	6
报酬总额(万元)	62.75	62.77

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江昌明化学制品有限公司	2,247,257.80	-	1,767,257.80	-
	张敏超	230,610.20	-	230,610.20	-
	浙江昌明新材料科技有限公司	216,240.00	-	216,240.00	-
	浙江康满家新营销有限公司	140,980.00	-	-	-
	浙江康恩贝制药股份有限公司	90,189.00	-	10,944.00	-
	浙江宝芝林中药科技有限公司	45,335.68	-	69,602.00	-
	浙江珍诚医药在线股份有限公司	30,032.58	-	-	-
	浙江康恩贝大药房连锁有限公司	12,315.00	-	-	-
	浙江康恩贝医药销售有限公司	10,720.00	-	-	-
	磐安康恩贝药材发展有限公司	210.00	-	3,710.00	-
	杭州康恩贝制药有限公司	-	-	49,000.00	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	浙江昌明化学制品有限公司	3,549.60	-
	浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	2,544.00	-
(2) 预收款项			
	浙江金华康恩贝生物制药有限公司	92,235.00	-
	浙江珍诚医药在线股份有限公司	-	431,414.62
	浙江康满家新营销有限公司	-	89,808.00
(3) 其他应付款			
	康恩贝集团有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	普洱市农村信用合作联社营业部	土地使用权	6,389,003.92	5,513,189.49	10,000,000.00	2019.05.03
浙江旺旺	中国工商银行天台支行	房屋建筑物	5,107,150.16	3,481,239.76	6,000,000.00	2019.08.20
		土地使用权	1,824,422.00	1,629,817.20		
小计			13,320,576.08	10,624,246.45	16,000,000.00	

(二) 或有事项

截止资产负债表日,本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日,本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指2018年1月1日,期末系指2018年12月31日;本期系指2018年度,上年系指2017年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-	-	-	-
应收账款	23,149,915.88	-	23,149,915.88	21,137,473.30	-	21,137,473.30
合计	23,149,915.88	-	23,149,915.88	21,137,473.30	-	21,137,473.30

2. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,149,915.88	100.00	-	-	23,149,915.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	23,149,915.88	100.00	-	-	23,149,915.88

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,137,473.30	100.00	-	-	21,137,473.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	21,137,473.30	100.00	-	-	21,137,473.30

(2) 坏账准备计提情况

其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	21,137,473.30	-	-

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江旺旺	2,088,228.00	1 年以内	79.72	-
	16,366,796.00	1-2 年		
浙江旺旺野生植物开发有限公司普洱分公司	424,214.58	1 年以内	20.28	-
	4,270,677.30	1-2 年		
小 计	23,149,915.88		100.00	-

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
浙江旺旺	子公司	18,455,024.00	79.72
浙江旺旺野生植物开发有限公司普洱分公司	子公司	4,694,891.88	20.28
小 计		23,149,915.88	100.00

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	52,689,036.10	1,211,359.34	51,477,676.76	48,064,010.43	635,394.20	47,428,616.23
合 计	52,689,036.10	1,211,359.34	51,477,676.76	48,064,010.43	635,394.20	47,428,616.23

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	52,689,036.10	100.00	1,211,359.34	2.30	51,477,676.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	52,689,036.10	100.00	1,211,359.34	2.30	51,477,676.76

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,064,010.43	100.00	635,394.20	1.32	47,428,616.23

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	48,064,010.43	100.00	635,394.20	1.32	47,428,616.23

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,077.90	152.34	3.00
2-3 年	29,830.00	5,966.00	20.00
3-5 年	690.00	345.00	50.00
5 年以上	1,204,896.00	1,204,896.00	100.00
小 计	1,240,493.90	1,211,359.34	-

② 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	51,448,542.20	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 575,965.14 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	51,448,542.20	46,779,012.84
押金保证金	1,205,586.00	1,205,586.00
备用金	34,246.93	79,411.59
其 他	660.97	-
小 计	52,689,036.10	48,064,010.43

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称(姓名)	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江旺旺	往来款	25,537,711.01	1-4 年	48.46	-

单位名称(姓名)	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江济公缘	往来款	25,367,331.19	1-5年	48.15	-
永平土地押金	押金保证金	690.00	4-5年	2.29	1,205,241.00
		1,204,896.00	5年以上		
云南济公缘	往来款	543,500.00	1年以内	1.03	-
陈正凯	备用金	29,830.00	2-3年	0.06	5,966.00
小计		52,683,958.20		99.99	-

(6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
浙江旺旺	子公司	25,537,711.01	48.46
浙江济公缘	子公司	25,367,331.19	48.15
云南济公缘	子公司	543,500.00	1.03
小计	-	51,448,542.20	97.64

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	67,207,945.32	-	67,207,945.32	67,207,945.32	-	67,207,945.32

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江旺旺	63,033,361.86	-	-	63,033,361.86	-	-
浙江济公缘	2,174,583.46	-	-	2,174,583.46	-	-
云南济公缘	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
小计	67,207,945.32	-	-	67,207,945.32	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
----	-----	-----

	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	22,776,442.58	8,511,257.26	28,137,473.30	12,726,928.38

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
初加工产品	22,776,442.58	8,511,257.26	28,137,473.30	12,726,928.38

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江旺旺	11,323,228.00	49.71
浙江济公缘	11,025,000.00	48.41
浙江旺旺野生植物开发有限公司普洱分公司	424,214.58	1.86
普洱森海建设工程有限公司	4,000.00	0.02
小 计	22,776,442.58	100.00

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-72,823.45	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	711,401.68	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-

项 目	金 额	说 明
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,193.96	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	585,384.27	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-	-
非经常性损益净额	585,384.27	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	585,384.27	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)
-------	---------------	-----------

		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	2.79	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.45	0.08	0.08

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,800,348.90
非经常性损益	2	585,384.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	4,214,964.63
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	169,382,497.70
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	171,782,672.15
加权平均净资产收益率	13=1/12	2.79%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	2.45%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,800,348.90
非经常性损益	2	585,384.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	4,214,964.63
期初股份总数	4	50,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-

项 目	序号	本期数
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	50,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.08

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

云南高山生物农业股份有限公司

2019年4月19日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

云南高山生物农业股份有限公司董事会办公室