



天 健 生 物

NEEQ : 834979

自贡天健生物科技股份有限公司

Zigong Tianjian BioTech Corporation



年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记

- 1、 2018 年 4 月，公司召开第一届董事会第十五次会议及第一届监事会第六次会议， 审议通过了《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》。
- 2、 2018 年 5 月，公司召开 2017 年年度股东大会。
- 3、 2018 年 10 月 31 日公司第二次临时股东大会审议通过了公司第二届董事会、监事会换届选举方案。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天健生物	指	自贡天健生物科技股份有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
中证天通	指	北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	自贡天健生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	自贡天健生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	自贡天健生物科技股份有限公司监事会
公司章程、章程	指	《自贡天健生物科技股份有限公司公司章程》
全国股转系统、股转中心	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、信息披露事务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
石杉碱甲	指	石杉碱甲(Huperzine-A)是一种有助于改善记忆力和治疗老年痴呆的化学物质,一种天然植物碱
铁皮石斛	指	铁皮石斛(学名:Dendrobium officinale Kimura et Migo),又名:黑节草、云南铁皮。属微子目,兰科多年生附生草本植物。茎直立,圆柱形,长 9-35 厘米,粗 2-4 毫米,萼片和花瓣黄绿色,近相似,长圆状披针形,长约 1.8cm,宽 4~5mm,花期 3~6 月。其茎入药,属补益药中的补阴药。
蛇足石杉	指	中药名,俗称千层塔。根须状,植株高 10-30 厘米。茎下部斜升至平卧,上部直立,具少数二歧式分枝,枝端常具芽胞。公司用于提取石杉碱甲。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人曹建忠、主管会计工作负责人曹建忠及会计机构负责人（会计主管人员）吴蕤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了保留意见审计报告。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
对宏观经济和下游行业依赖的风险	石杉碱甲主要是面向下游企业提供生产原料,其市场需求与宏观经济以及下游行业紧密联系,国家宏观经济的整体运行态势或下游行业生产开工率的波动,都会对石杉碱甲的市场需求产生影响。若中国宏观经济衰退,则可能导致下游成品药企业的生产萎缩,进而影响石杉碱甲企业的生产和销售。公司生产及销售规模相对较小,抗风险能力相对较弱,受宏观经济波动及下游行业波动的影响较大。
主要原材料供应及价格变动的风险	由于植物提取产品的原料大多数为中药、农、林副产品,它们的种植、采摘、收购具有周期性、区域性及季节性的明显特征,公司原材料供应受地域限制、丰采或减产、其他行业应用等影响,价格、供应量具有一定的不稳定因素,对公司的稳定生产可能产生不利影响。
市场竞争风险	我国植物提取物行业集中度较低,随着进入行业的企业越来越多,行业发展增速的同时也出现了行业竞争加剧的局面。尽管公司经过多年来不懈努力,已发展成为在产品类型及技术水平等方面的具有竞争优势的企业,但行业内产品同质化严重,没有形成绝对的技术壁垒。公司如果不能持续提升技术水平、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风险

	能力、准确把握行业发展趋势和客户需求的变化,将对公司未来的销售和盈利造成一定的不利影响。
客户集中的风险	2018年,公司对前五名客户的销售收入占营业总收入为98.84%,客户集中度较高。如公司业务拓展未达预期效果,不能尽快寻找更多的客户资源,将影响客户合作的可持续性,或公司产业研发遇到瓶颈,生产产品不能满足客户对质量品质的需求,将对公司生产经营构成不利影响。
铁皮石斛口服液未能如期上市或市场前景不佳的风险	新《中华人民共和国食品安全法》于2015年10月1日起施行,公司研发的铁皮石斛口服液已进行了小试、中试生产试验,但由于申请保健食品备案文件目前细则正在修订中,对该产品的上市计划造成了极为不良的影响,公司积极根据目前政策法规与上海增甌生物科技有限公司签署了保健食品批文转让协议,目前正在积极办理转让相关手续,预计在2018年才能正式投入市场,这将新一步提高公司的竞争力。但依然可能存在未能如期上市的风险,或者如期上市后市场前进不佳。如果出现上述风险,公司前期关于研发铁皮石斛口服液的投入将无法获得回报,公司的未来的盈利能力和发展空间将受到不利影响。
公司治理的风险	公司整体变更为股份公司后,制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《重大事项决策管理办法》等制度,建立了内部控制体系,完善了法人治理结构提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同,特别是公司股份进行公开转让后,新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程,因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。
内部控制的风险	随着公司主营业务不断拓展,公司经营规模进一步扩大,将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前,公司内控体系不够健全,运作不够规范。公司在整体变更为股份公司后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短,公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中,规范运作意识的提高,相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需求而影响公司持续、稳定发展的风险。
规模较小的风险	公司2018年度的营业收入为1,939,187.43元,收入主要来源于销售千层塔提取物-石杉碱甲;净利润为-8,701,336.68元。报告期内,公司的整体业务规模较小,导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧,可能对公司的经营业绩造成不利影响,存在盈利能力波动较大的风险。

销售大幅下降的风险	本报告期内受医药行业推行“两票制”等政策的影响,客户的观望情绪较浓,致本公司本期销售大幅下滑,同时由于本公司产品的主要原料千层塔,是一种季节性植物,必须及时生产才能保证产品供应,因此造成了库存的一定积压。经过一段时间的调整,公司已经在报告期末重新建立了销售渠道,公司主营产品的销售已经开始重新走上了正常。
生产、科研、办公相关房产无法取得产权证的风险	自贡市自流井区荣边镇雨潭村第八村民小组将 19.51 亩土地出租给公司,流转方式为出租,流转期限 30 年;公司已在前述租赁地块上修建钢结构车间、综合楼、配套用房合计 2,542.47 m²,用于生产、科研、办公。虽然根据自贡市城乡规划建设和住房保障局《会议纪要》,根据《天健生物科技有限公司科研项目选址研究报告》,以及自贡市自流井区国土资源局出具的《证明》,“公司铁皮石斛种苗培育及种植科研试验基地项目已取得自贡市自流井区发展和改革局投资项目备案,项目选址满足城乡规划用地要求,符合土地利用规划要求,符合产业政策和可持续发展要求。公司已建设的车间、综合楼、配套用房等符合经审核的建设规模和内容。该公司土地使用权出让手续尚在依法办理中,修建有关手续将在取得土地使用权后补办。公司尚未办理建设相关手续,不属于违法、违规行为,各部门不会因此对公司作出行政处罚。”但公司依然存在上述相关房产无法取得产权证的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是
本期重大风险发生重大变化说明:	无实际控制人风险: 公司原实际控制人曹建忠先生持有公司 671.60 万股,占公司总股本的 51.66%。2018 年 12 月 24 日,曹建忠转让 168 万股,转让后股权占公司总股本 38.74%。转让股权后,曹建忠对本公司不具有实际控制权。本公司不存在控股股东及实际控制人。 目前公司股权比较分散,前三大股东的持股比较分别为 38.73%、12.31%、10.01%;没有单一股东持股超过 40%的公司股权,任何单一股东无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项,无法单独通过实际支配的股份决定公司半数以上董事会成员连任,公司无控股股东、实际控制人,公司的所有重大决策均需通过民主决策由公司股东大会充分讨论后确定,但可能存在决策效率被延缓的风险。股权分散有利于中小股东发挥决策作用,也有利于引进投资者,但公司也有可能被收购的对象,未来可能存在公司控制权发生变化的风险。 持续经营能力存在重大不确定性的风险: 公司近两年连续亏损,其中 2018 年度亏损 870.13 万元,累计亏损 956.38 万元,2018 年度营业收入 193.92 万元,同比下降

	30.48%。截止2018年12月31日,天健生物公司流动资产477.40万元,流动负债517.40万元,流动比率0.92,速动比率0.39,短期偿债能力已严重不足。
--	---

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	自贡天健生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zigong Tianjian BioTech Corporation ltd.
证券简称	天健生物
证券代码	834979
法定代表人	曹建忠
办公地址	自贡沿滩区高新工业园区金川路 15 号服务中心综合楼 3-2 号 304 房屋

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邓华
职务	董事、副总经理、
电话	0813-5386585
传真	0813-5386586
电子邮箱	Scdh999@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	自贡沿滩区高新工业园区金川路 15 号服务中心综合楼 3-2 号 304 房屋 邮编:643000
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	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 9 月 8 日
挂牌时间	2015 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C261 基础化学原料制造-2614 有机化学原料制造
主要产品与服务项目	从事中药材种植及植物提取物的研发、生产、销售、服务；食品研究、生产、销售；
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	-

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510300696985142X	否
注册地址	自贡沿滩区高新工业园区金川路 15 号服务中心综合楼 3-2 号	是

	304 房屋	
注册资本	13,000,000	是
注册资本与股本数是一致的。		

五、中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	冯维、童全勇
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

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	1,939,187.43	2,789,418.81	-30.48%
毛利率%	18.56%	18.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,701,336.68	-988,132.90	-780.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,500,149.35	-1,152,976.91	-377.04%
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）	-62.22%	-7.16%	-
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）	-39.33%	-8.36%	-
基本每股收益	-0.67	-0.08	-737.50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	16,273,071.03	24,400,902.10	-33.31%
负债总计	6,640,067.45	6,066,561.84	9.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,633,003.58	18,334,340.26	-47.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.74	1.41	-47.46%
资产负债率%（母公司）	40.80%	24.86%	-
资产负债率%（合并）	40.80%	24.86%	-
流动比率	0.92	1.87	-
利息保障倍数	-38.89	-10.14	-

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	168,192.32	-6,505,810.14	102.59%
应收账款周转率	1.30	0.80	-
存货周转率	0.28	0.63	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-33.31%	9.38%	-
营业收入增长率%	-30.48%	-59.05%	-
净利润增长率%	-780.58%	-2,447.68%	-

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	13,000,000	13,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	134,505.84
非经常性损益合计	134,505.84
所得税影响数	-3,201,187.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,335,693.17

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
应收票据及应收账款		2,007,208.80	-	-
应收账款	2,007,208.80		-	-
应付票据及应付账款		148,194.05	-	-
其他应收款	11,671.02	11,671.02	-	-
应收利息			-	-
固定资产	7,504,086.13	7,504,086.13	-	-
固定资产清理			-	-
在建工程			-	-
应付账款	148,194.05		-	-
其他应付款	973,612.22	973,612.22	-	-
管理费用	1,427,013.17	961,124.94	-	-
研发费用		465,888.23	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司主要从事中药材种植及植物提取物的研发、生产、销售、服务，属于有机化学原料制造业，从应用领域分，属于植物提取物行业。植物提取物行业是介于医药、精细化工、农业等行业之间的新兴行业，公司生产的植物提取物，主要系天然药物或植物药、保健食品、化妆品、食品添加剂等的原材料。经过多年发展，公司与宁波绿之健药业有限公司等客户建立了良好的合作关系。由于公司具有国内领先的石杉碱甲提纯及生产工艺，并申请了发明专利，具有较好的盈利能力；同时，公司采用订单式生产，控制生产成本及流动资金，降低了生产经营风险。经过长期运营，公司已经拥有了完整的研发、采购、销售及服务体系，目前公司主要依靠销售千层塔提取物-石杉碱甲而盈利，随着铁皮石斛口服液投入市场，将进一步提升公司的盈利能力。报告期内，公司毛利率为18%左右，与同行业毛利率基本保持一致。报告期内商业模式未发生变化。

报告期末至报告披露日公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、年度经营情况

报告期内公司实现营业收入1,939,187.43元人民币，同比下降448.71%，实现净利润-8,701,336.68元人民币，同比下降了780.58%。主要是因为报告期内继续受医药行业推行“两票制”等政策的影响，客户的观望情绪较浓，致本公司本期销售大幅下滑，同时由于本公司产品的主要原料千层塔，是一种季节性植物，必须及时生产才能保证产品供应，因此造成了库存的一定积压，公司积极针对这一市场变化情况调整销售策略，在本报告期下半年主营产品销售已经开始回升，相信在2019年度主营产品销售能完全恢复正常。

2、年度市场开发进展

报告期内公司针对国家宏观政策的变化，积极调整策略，在2018年下半年开始，主营产品销售已经开始回升，并且公司通过技术转让的方式取得保健食品生产批文，前期采用委托加工方式进行生产，并积极办理食品生产许可证等相关手续，2019年公司的铁皮石斛口服液产品正进行市场拓展。

3、技术研发进展

报告期内对石杉碱甲生产工艺的改进，提高生产效率，制造费用、人员用工、生产能耗均有所下降。开发完成铁皮石斛口服液的生产技术，前期试制产品反馈良好，公司通过技术转让的方式已取得国家保健食品生产批文，现正办理食品生产许可证等相关手续，2019 年该产品将投放市场。

(二) 行业情况

本报告期内继续受医药行业推行“两票制”等政策的影响，客户的观望情绪较浓，致本公司本期销售大幅下滑，同时由于本公司产品的主要原料千层塔，是一种季节性植物，必须及时生产才能保证产品供应，因此造成了库存的一定积压。经过一段时间的调整，公司已经在报告期末重新建立了销售渠道，公司主营产品的销售已经开始重新走上了正常。

(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	580,310.39	3.57%	228,673.03	0.94%	153.77%
应收票据与应收账款	929,028.6	5.71%	2,007,208.8	8.23%	-53.72%
存货	2,735,200.23	16.81%	5,545,734.67	22.73%	-50.68%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	6,860,350.91	42.16%	7,504,086.13	30.75%	-8.58%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	3,600,000.00	22.12%	3,200,000.00	13.11%	12.50%
长期借款	-	-	-	-	-
生产性生物资产	825,000.00	5.07%	4,548,639.35	18.64%	-81.86%
应付票据及应付账款	470,127.62	2.89%	148,194.13	0.61%	68.48%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金上升了 153.77%，主要原因是上半年销售的货款到了年底才陆续回款导致的。
- 2、应收票据与应收账款下降了 53.72%，主要是因为公司在下半年加强了货款回收力度所致。有效的降低了应收帐款。
- 3、报告期内公司存货下降了 50.68%，主要系公司加强了存货销售，同时因部分存货因存放时间过长导致产品质量出现问题后进行减值等多方面原因所致。
- 4、报告期内公司生产性生物资产下降了 81.86%，主要原因是公司大棚种植的铁皮石斛种苗因虫害

用气候原因大面积死亡，另外公司的铁皮石斛种苗培育中使用的部分化学药品被列入易爆危险品严格管理（如硝酸铵等）后公司的种苗培育也不得不进行缩减，故而造成生产性生物资产大幅下降。

5、报告期内公司应付帐款及票据上升了 68.48%，主要原因是在 2018 年 12 月下旬公司才完成了一次产品销售，货款尚未回帐所致。

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	1,939,187.43	-	2,789,418.81	-	-30.48%
营业成本	1,579,356.29	81.44%	2,266,872.90	81.27%	-30.33%
毛利率	18.56%	-	18.73%	-	-
管理费用	1,050,546.52	54.17%	961,124.94	34.46%	9.30%
研发费用	356,349.80	18.38%	465,888.23	16.70%	1.68%
销售费用	213,652.85	11.02%	149,367.5	5.35%	43.04%
财务费用	227,497.05	11.73%	119,022.55	4.27%	91.14%
资产减值损失	3,964,955.55	204.46%	-54,090.67	-1.94%	7,430.20%
其他收益	134,505.84	6.94%	164,505.84	5.90%	-18.24%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,365,643.51	-276.70%	-980,357.47	-35.15%	-447.32%
营业外收入	740.12	0.04%	338.17	0.01%	118.86%
营业外支出	3,336,433.29	172.05%			
净利润	-8,701,336.68	-448.71%	-988,132.90	-35.42%	-780.58%

项目重大变动原因：

1、报告期内公司收入下降了 30.48%，主要系受医药行业推行“两票制”等政策的影响，客户的观望情绪较浓，致公司报告期内销售大幅下滑等多方面原因所致。

2、报告期内公司营业成本下降了 30.33%，主要的原因是因受医药行业推行“两票制”等政策的影响，公司主营产品销售大幅下降相关费用减少等原因所致。

3、报告期内销售费用上升 43.04%，主要是因为公司在市场大环境不佳的情况下加大了销售力度，销售相关的差旅费用等上升较多所致。

4、报告期内公司财务费用大幅上升了 91.14%，主要是因为本年度销售收入不佳，而维持公司运行的各项费用基本不变等原因所致。

5、报告期内公司资产减值损失大幅上升了 7430.20%，主要是因为公司所种植的铁皮石斛种苗因气

候多方面原因造成虫害严重以及公司主要产品石杉碱甲存货因质量原因减值等原因所致。

6、报告期内公司营业利润及净利润大幅下降，主要是因为公司近年来主打产品市场销售不畅以及资产减值损失等原因所致。

（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	1,939,187.43	2,661,213.68	-27.13%
其他业务收入	-	128,205.13	-
主营业务成本	1,579,356.29	2,149,422.90	-26.52%
其他业务成本	-	117,450.00	-

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%
石杉碱甲	1,939,187.43	96.47%	2,661,213.68	90.23%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

该产品目前仍然是公司的主打产品，报告期内销量下降主要原因是受医药行业推行“两票制”等政策的影响，客户的观望情绪较浓，致本公司本期销售大幅下滑，同时由于本公司产品的主要原料千层塔，是一种季节性植物，必须及时生产才能保证产品供应，因此造成了库存的一定积压。

（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	宁波绿之健药业有限公司	1,870,704.39	96.47%	否
2	上海精孚贸易有限公司	20,307.70	1.05%	否
3	魏风雷	13,379.31	0.69%	否
4	自贡市自流井区农村委员会	6,620.69	0.34%	否
5	四川省亚荣实业有限公司	5,689.65	0.29%	否
合计		1,916,701.74	98.84%	-

（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	乐清市大荆轩枫堂铁皮石斛经营部	630,320.39	39.56%	否
2	吴正春	514,050.00	32.26%	否

3	刘德	170,380.36	10.69%	否
4	晏孝飞	74,985.30	4.71%	否
5	自贡鸿奇化工有限责任公司	60,477.58	3.80%	否
合计		1,450,213.63	91.02%	-

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	168,192.32	-6,505,810.14	102.59%
投资活动产生的现金流量净额	0	-1,823,242.4	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	183,445.04	7,570,859.00	-97.58%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 168,192.32 元与上年期末相较上涨 102.59% 原因为：购买商品及年底前关联方有资金借入相关；

筹资活动产生的现金流量净额下降了 97.58%，主要是因为上一年度公司进行了一次股票定向增发所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

（五）非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
1、公司连续亏损的原因	
公司主打产品为石杉碱甲，自 2015 年下半年受医药行业推行“两票制”等政策的影响，客户的观望情绪较浓，致本公司销售大幅下滑，一直到 2018 年末该市场才开始慢慢回升；公司的产品的市场开发未达预期，且管理成本不断增加，导致公司业绩亏损。	
2、公司拟采取的措施	
（1）落实降本增效措施	
严格按照年初制定的各项预算指标，不折不扣的加以落实。对即将注销的子公司严格管控费用支出，降低日常运营费用。	
（2）有序开展资产处置和应收款项回收工作	

结合公司目前实际情况，严格按照上市公司的有关规定，依法依规有序做好资产处置工作。同时根据国家相关政策及省市有关文件精神，积极争取损失补偿，弥补关停带来的损失。积极维护自己的债权，尽快催收回收款项。

（3） 不断提升管理水平和防控风险能力

认真贯彻公司发展战略和内控规范的要求。一是加强基础工作管理，对标先进全面提升整体基础工作质量水平。树立规范的经营理念，完善管理机制，深入学习贯彻公司发展战略和内控规范的要求，不断提升经营管理水平和可持续发展能力，保证公司经营行为规范；二是规范财务管理办法，加强内部控制，强化对子公司的考核，提高融资管理水平，降低融资成本，不断健全在投资风险、财务风险、合规风险等方面的管控，提高财务信息质量和财务报告的有效性，保障公司资产安全；三是努力防控公司法律及财务等风险；

（4） 强化团队建设

强化干部、职工队伍建设，加强全员全方位学习培训，全面提升员工素质，增强团队实力。优化机构设置和人力资源配置，积极调动干部职工的积极性，同时根据公司发展需要，合理调整、引进人才，为公司转型发展提供可持续人力资源，促进各项工作的顺利完成。

（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

财政部 2018 年 6 月发布《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（八） 企业社会责任

公司积极履行所承担的社会责任，积极参与政府组织的扶贫工作，公司采用“公司+农户”的模式，向公司周边农户免费提供铁皮石斛种苗，并提供技术支持，与农户签定合同，采用农户先种植待铁皮石斛采摘时按市场价抵扣种苗款的形式，积极带领周边农户开展特色种植。

三、持续经营评价

1、国家产业政策支持

公司从事的生物技术、中草药提取技术开发、中药材种植行业，受到国家的多项政策支持，属于国家鼓励、支持发展的战略新兴产业。

2、持续经营能力

虽然本报告期内受医药行业推行“两票制”等政策的影响，截止 2018 年 12 月 31 日，天健生物公司流动资产 477.40 万元，流动负债 517.40 万元，流动比率 0.92，速动比率 0.39，短期偿债能力已严重不足。天健生物公司虽采取应对措施，但经营状况未见明显改善，天健生物公司的持续经营能力存在不确定性。

3、研发能力较强

公司除拥有多个铁皮石斛优质原种群外，还储备了可以随时进行工厂化育苗的冬虫夏草、蓝莓、等名贵植物品种；另外，公司还熟练掌握了铁皮石斛组培无性快速繁殖及产业化栽培技术。

4、公司产品通过具有自主研发的”石杉碱甲晶体、制备方法及其应用”核心技术，突破了行业技术瓶颈，其生产周期大幅度缩短，约为 8~10 天，仅为原有周期的 1/3；产品品质高，石杉碱甲产品纯度 99%，同时有效成分提取收率提升了 1 倍，达国际领先水平。

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、对宏观经济和下游行业依赖的风险

石杉碱甲主要是面向下游企业提供生产原料，其市场需求与宏观经济以及下游行业紧密联系，国家宏观经济的整体运行态势或下游行业生产开工率的波动，都会对石杉碱甲的市场需求产生影响。若中国宏观经济衰退，则可能导致下游成品药企业的生产萎缩，进而影响石杉碱甲企业的生产和销售。公司生产及销售规模相对较小，抗风险能力相对较弱，受宏观经济波动及下游行业波动的影响较大。

应对措施：目前依据自身的技术和质量优势，加快进行产业化进程，积极开拓海外市场，提高公司的抗风险能力。

2、主要原材料供应及价格变动的风险

由于植物提取产品的原料大多数为中药、农、林副产品，它们的种植、采摘、收购具有周期性、区域性及季节性的明显特征，公司原材料供应受地域限制、丰采或减产、其他行业应用等影响，价格、供应量具有一定的不稳定因素，对公司的稳定生产可能产生不利影响。

应对措施：利用市场融资机会扩大公司自身实力，加强原料采购能力，巩固现有市场并积极开拓出缅甸、尼泊尔等东南亚市场。

3、市场竞争风险

我国植物提取物行业集中度较低，随着进入行业的企业越来越多，行业发展增速的同时也出现了行业竞争加剧的局面。尽管公司经过多年来不懈努力，已发展成为在产品类型及技术水平等方面的具有竞

争优势的企业，但行业内产品同质化严重，没有形成绝对的技术壁垒。公司如果不能持续提升技术水平、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风险能力、准确把握行业发展趋势和客户需求的变化，将对公司未来的销售和盈利造成一定的不利影响。

应对措施：公司正通过提高自身技术水平，力求形成一定的技术壁垒，并积极开拓新的优质客户，增强资本实力和抗风险能力。

4、客户集中的风险

2018 年，公司对前五名客户的销售收入占营业总收入为 98.84%，客户集中度较高。如公司业务拓展未达预期效果，不能尽快寻找更多的客户资源，将影响客户合作的可持续性，或公司产业研发遇到瓶颈，生产产品不能满足客户对质量品质的需求，将对公司生产经营构成不利影响。

应对措施：针对这一情况，公司积极开拓新的客户资源，目前已新增客户 2 家，并继续开拓优质客户。

5、对外借款所产生的风险

公司在有限公司阶段由于资金紧张曾向关联单位和外部单位或个人大额借入款项，虽然目前公司正积极归还相关资金，但是，如果公司未来不能严格按照公司章程等相关内控条款规定执行，约束大额对外借款行为，则有可能对公司及股东的利益产生影响。

应对措施：公司通过积极与多家投资机构接洽，目前已确定了新的投资机构进行定向股票增发，预计在 2019 年上半年完成定向增发工作，这将大大改善公司资金紧张的问题，对外借款风险将大幅降低。

6、规模较小的风险

公司 2018 年度的营业收入为 1,939,187.43 元，收入主要来源于销售石杉碱甲提取物；净利润为 -8,701,336.68 元。报告期内，公司的整体业务规模较小，导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响，存在盈利能力波动较大的风险。

应对措施：随着公司新产品的投放市场，将极大改善公司产品单一的现象，并通过石杉碱甲的产业化项目扩大的业务规模，使公司的抵御市场风险能力大幅提升。

应对措施：公司正积极通过石杉碱甲产业化项目和口服液产品的投放市场来努力降低这一风险。

7、生产、科研、办公相关房产无法取得产权证的风险

自贡市自流井区荣边镇雨谭村第八村民小组将 19.51 亩土地出租给公司，流转方式为出租，流转期限 30 年；公司已在前述租赁地块上修建钢结构车间、综合楼、配套用房合计 2,542.47 m²，用于生产、科研、办公。虽然根据自贡市城乡规划和住房保障局《会议纪要》，根据《天健生物科技有限公司科研项目选址研究报告》，以及自贡市自流井区国土资源局出具的《证明》，“公司铁皮石斛种苗培育及种植科研试验基地项目已取得自贡市自流井区发展和改革局投资项目备案，项目选址满足城乡规划用地要求，符合土地利用规划要求，符合产业政策和可持续发展要求。公司已建设的车间、综合楼、配套用房等符合经审核的建设规模和内容。该公司土地使用权出让手续尚在依法办理中，修建有关手续将在取得土地使用权后补办。公司尚未办理建设相关手续，不属于违法、违规行为，我部门不会因此对公司作出行政处罚。”但公司依然存在上述相关房产无法取得产权证的风险。

应对措施：截止本报告期末，该土地性质已由政府规划部门核准改变，将进入市场进行拍卖，公司可通过拍卖的形式取得该土地的使用权并办理相关产权手续。

（二）报告期内新增的风险因素

1、无实际控制人风险：

本公司原实际控制人曹建忠先生持有公司 671.60 万股，占公司总股本的 51.66%。2018 年 12 月 24 日，曹建忠转让 168 万股，转让后股权占公司总股本 38.74%。转让股权后，曹建忠对本公司不具有实际控制权。本公司不存在控股股东及实际控制人。

目前公司股权比较分散，前三大股东的持股比较分别为 38.73%、12.31%、10.01%；没有单一股东持股超过 40% 的公司股权，任何单一股东无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项，无法单独通过实际支配的股份决定公司半数以上董事会成员连任，公司无控股股东、实际控制人，公司的所有重大决策均需通过民主决策由公司股东大会充分讨论后确定，但可能存在决策效率被延缓的风险。股权分散有利于中小股东发挥决策作用，也有利于引进投资者，但公司也有可能被收购的对象，未来可能存在公司控制权发生变化的风险。

应对措施：

针对这一风险，公司建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》以及各部门的工作制度，制定了一套包括组织架构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，保证公司治理的健全、高效，确保公司的各项生产、经营活动都有章可循；公司还制定了《关联交易决策制度》、《对外担保制度》以及《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，从而避免因可能的内部人控制而损害公司及股东利益；同时考虑到挂牌后公众股东的利益保障，公司还制定了《信息披露管理制度》，确保本公司挂牌后公众股东能及时、准确的获取本公司对外披露的信息，从而有利于公众股东有效的参与公司的治理，保障公众股东的利益。

2、持续经营能力存在重大不确定性的风险：

公司近两年连续亏损，其中 2018 年度亏损 870.13 万元，累计亏损 956.38 万元，2018 年度营业收入 193.92 万元，同比下降 30.48%。截止 2018 年 12 月 31 日，天健生物公司流动资产 477.40 万元，流动负债 517.40 万元，流动比率 0.92，速动比率 0.39，短期偿债能力已严重不足。

应对措施：

（1）落实降本增效措施

严格按照年初制定的各项预算指标，不折不扣的加以落实。对即将注销的子公司严格管控费用支出，降低日常运营费用。

（2）有序开展资产处置和应收款项回收工作

结合公司目前实际情况，严格按照上市公司的有关规定，依法依规有序做好资产处置工作。同时根据国家相关政策及省市有关文件精神，积极争取损失补偿，弥补关停带来的损失。积极维护自己的债权，尽快催收回收应款项。

（3）不断提升管理水平和防控风险能力

认真贯彻公司发展战略和内控规范的要求。一是加强基础工作管理，对标先进全面提升整体基础工作质量水平。树立规范的经营理念，完善管理机制，深入学习贯彻公司发展战略和内控规范的要求，不断提升经营管理水平和可持续发展能力，保证公司经营行为规范；二是规范财务管理办法，加强内部控制，强化对子公司的考核，提高融资管理水平，降低融资成本，不断健全在投资风险、财务风险、合规风险等方面的管控，提高财务信息质量和财务报告的有效性，保障公司资产安全；三是努力防控公司法

律及财务等风险；

（4） 强化团队建设

强化干部、职工队伍建设，加强全员全方位学习培训，全面提升员工素质，增强团队实力。优化机构设置和人力资源配置，积极调动干部职工的积极性，同时根据公司发展需要，合理调整、引进人才，为公司转型发展提供可持续人力资源，促进各项工作的顺利完成。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五、二（一）
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五、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	☒ 是 ☐ 否	五、二（三）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
曹建忠	曹建忠以个人股份 300 万股质押担保, 及以个人家庭住房担保为公司向自贡银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》, 授信借款 500 万元(实际到帐 360 万元), 期限 1 年。借款利率为 6.25%	3,600,000	已事后补充履行	2019 年 6 月 28 日	2019-009
邓华	自然人邓华以个人家庭住房对上述借款提供担保	0	已事后补充履行	2019 年 6 月 28 日	2019-009
四川鸿康科技	关联方资金借	500,000	已事后补充履	2019 年 6 月 28	2019-009

股份有限公司	入		行	日	
涂克敏	关联方资金借入	100,000	已事后补充履行	2019年6月28日	2019-009
曹建忠	关联方资金借入	227,000	已事后补充履行	2019年6月28日	2019-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易对公司的正常经营和发展有积极的影响。对于上述事项，本次董事会将进行追加确认，并提交年度股东会议追认。2019年6月26日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于追加确认2018年度偶发性关联交易》的议案，对公司报告期内偶发性关联交易进行了追认，并将提交2018年年度股东大会审议。详见全国中小企业股份转让系统官方披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于追加确认2018年关联交易的公告》（公告编号：2019-009）。)

（二） 承诺事项的履行情况

本公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人、控股股东（如为自然人）的诚信问题特声明和承诺如下：

本公司董事、监事、高级管理人员具备《公司法》规定的关于公司董监高任职资格，不存在《公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的相关情形；

前述人员不存在欺诈或不诚信的行为等情况，不存在因违反《国务院关于建立完善守信联合激励和失信联合惩戒制度加快推进社会诚信建设的指导意见》（国发〔2016〕33号）相关规定而被列入失信联合惩戒对象名单的情形。

本公司承诺以上声明均为属实，若有隐瞒或遗漏，愿意承担因此带来的任何法律责任。

（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
土地使用权	质押	2,300,000	14.13%	本公司以位于板仓工业集中区（整合）F2-04-03地块（权属证书川（2017）自贡市不动产权第0091885号）进行抵押。（实际贷款360万元）
总计	-	2,300,000	14.13%	-

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	2,998,800	23.07%	3,390,832	6,389,632	49.15%
	其中：控股股东、实际控制人	1,670,000	12.85%	-1,662,500	7,500	0.06%
	董事、监事、高管	257,500	1.98%	292,500	550,000	4.23%
	核心员工	0	0.00%	0		0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,001,200	76.93%	-3,390,832	6,610,368	50.85%
	其中：控股股东、实际控制人	5,040,000	38.77%	-7,500	5,032,500	38.71%
	董事、监事、高管	1,572,500	12.10%	-200,000	1,372,500	10.56%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		18				

（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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曹建忠	6,710,000	-1,675,000	5,035,000	38.73%	5,032,500	2,500
2	李柏君	1,000,000	600,000	1,600,000	12.31%	0	1,600,000
3	肖其民	419,000	882,000	1,301,000	10.01%	0	1,301,000
4	肖平	0	1,261,000	1,261,000	9.70%	0	1,261,000
5	涂克敏	650,000	390,000	1,040,000	8.00%	487,500	552,500
合计		8,779,000	1,458,000	10,237,000	78.75%	5,520,000	4,717,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中肖其民与肖平系叔侄关系，存在关联关系，其他所有股东不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

本公司原控股股东曹建忠先生持有公司 671.60 万股，占公司总股本的 51.66%。2018 年 12 月 24 日，曹建忠转让 168 万股，转让后股权占公司总股本 38.73%。转让股权后，曹建忠对本公司不具有实际控制权。本公司不存在控股股东及实际控制人。

（二）实际控制人情况

本公司原实际控制人曹建忠先生持有公司 671.60 万股，占公司总股本的 51.66%。2018 年 12 月 24 日，曹建忠转让 168 万股，转让后股权占公司总股本 38.73%。转让股权后，曹建忠对本公司不具有实际控制权。本公司不存在控股股东及实际控制人。

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
银行贷款	自贡银行股份有限公司	3,600,000	6.25%	2018年11月12日至2019年11月11日	否
合计	-	3,600,000	-	-	-

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
曹建忠	董事长、总经理	男	1973.09	研究生	2018.09—2021.09	是
涂克敏	董事	女	1968.06	本科	2018.09—2021.09	否
邓华	董事、副总经理、信息披露负责人	男	1967.10	本科	2018.09—2021.09	是
谭功全	董事	男	1970.02	研究生	2018.09—2021.09	否
翁远文	董事	男	1964.01	本科	2018.09—2021.09	否
余莉	监事会主席	女	1983.02	本科	2018.09—2021.09	是
王文平	监事	男	1973.08	本科	2018.09—2021.09	否
周淑英	监事	女	1959.02	中专	2018.09—2021.09	是
吴蕤	财务负责人	女	1975.09	大专	2017.09—2021.09	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无任何关联关系

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
曹建忠	董事长、总经理	6,710,000	-1,675,000	5,035,000	38.73%	—
涂克敏	董事	650,000	390,000	1,040,000	8.00%	—
邓华	董事、副总经理、信息披露负责人	1,030,000	-250,000	780,000	6.00%	—
余莉	监事会主席	330,000	0	330,000	2.54%	—
王文平	监事	30,000	0	30,000	0.23%	—
谭功全	董事	20,000	0	20,000	0.15%	—
周淑英	监事	100,000	0	100,000	0.77%	—
合计	—	8,870,000	-1,535,000	7,335,000	56.42%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
行政管理人员	4	4
技术人员	2	2
采购人员	2	2
财务人员	2	2
生产人员	8	8
员工总计	18	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	3	3
专科	3	3
专科以下	10	10
员工总计	18	18

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：

截止本报告期内暂无人员变动。

（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	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

周淑英，公司研发中心负责人，公司发明专利主要负责人。

核心人员的变动情况

截止本报告期内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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》、《募集资金使用管理制度》等内部治理制度。建立了以股东大会、董事会、监事会、管理层等为核心的现代公司治理机构。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司已经建立起了较完善的治理机制，符合《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》等法律、规范性文件的要求，且注重保护股东权益，能够有效保障所有股东合法及平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

本报告期内，未对公司章程进行修正事宜。

(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	6	(1)2018年2月12日召开了第一届董事会第十四次会议审议通过了以下议案：《关于〈自贡天健生物科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于修订〈自贡天健生物科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会通知的议案》；(2)2018年4月18日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了以下议案：《关于〈2017年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度财务决算报告及2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于续聘北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2018年度审计机构的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》；(3)2018年8月22日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司2018年半年度报告的议案》。(4)2018年9月28日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会通知公告》。(5)2018年10月16日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于调整公司董事会换届选举的议案》、《关于延迟召开2018年第二次临时股东大会通知公告》(6)2018年10月31日召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》
监事会	2	(1)2018年4月18日召开第一届监事会第六次会议，审议通过了以下议案：《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度财务决算报告及2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017年年度报告及年度

		报告摘要>的议案》、《关于<2017 年年度审计报告的议案》(2) 2018 年 8 月 22 日召开了第一届监事会第七次会议审议通过了以下议案《关于公司 2018 年半年度报告》。
股东大会	3	(1) 2018 年 3 月 2 日召开了 2018 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于<自贡天健生物科技股份有限公司股票发行方案>的议案》、《关于修订<自贡天健生物科技股份有限公司章程>的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、(2) 2018 年 5 月 14 日审议通过了《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于<2017 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于续聘北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、(3) 2018 年 10 月 31 日审议通过了公司《关于调整公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司召开股东大会 3 次; 公司董事会召开 6 次会议, 监事会召开 2 次会议。召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求, 三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等环节均能遵循《公司法》、《公司章程》及三会规则, 决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形, 会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求, 能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信、尽责地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司自股份制改制以来, 建立了规范的公司治理结构, 股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规等的要求, 履行各自的权利和义务, 公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列管理制度。

报告期内, 公司建立和进一步完善了规范的公司治理结构, 股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规等的要求, 履行各自的权利和

义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》、全国中小企业股份转让系统和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等相关法律、法规及《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关制度的指引，真实、准确、完整地编制并披露各项定期报告和临时报告，公司通过股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，以确保投资者能够及时了解公司经营状况和财务指标等重要信息。在日常工作中，通过电话、电子邮件、投资者接待等有效途径，确保公司和投资者进行有效的沟通联系。

（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

二、 内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具体情况如下：

1、公司业务独立

股份公司成立时，公司承继有限公司全部的生产经营性资产以及辅助设备、设施；拥有与生产经营有关的主要技术、相应的经营许可证等经营许可权；拥有完整的业务体系和直接面对市场进行独立经营的能力，能够独立进行生产经营，并承接经营范围内的全部经营项目。报告期内公司与控股股东、实际控制人间不存在同业竞争的情况。为保持公司业务独立，避免日后发生潜在同业竞争情况，公司控股股东陈明辉，实际控制人曹建忠及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

公司主要业务流程完整，具备独立完整的供应、销售系统，具备独立完整的面向市场自主经营的能力，所有业务均独立于公司股东。

2、公司资产独立

股份公司成立时，公司承继有限公司全部经营性资产，包括房产、技术等，拥有完整、独立的经营资产。

公司目前业务和生产经营必需的房屋、商标及其他资产权属清晰，独立于公司股东，不存在与股东单位或关联方共用的情况。

截至本报告期末，公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、公司人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形。

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在其它股东或其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在其它股东或其它企业领取薪酬；

公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。公司与全体员工签订了书面劳动合同，并独立发放员工工资，不存在控股股东或其他关联方代发工资的情况。

4、公司财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人共用一个银行账户的情况。公司依法独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。

截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、公司机构独立

股份公司建立了适应其业务发展的组织结构，机构独立于股东。

股份公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较完善的法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司在具体运营过程中设立了综合管理部、财务部、采购部、销售部、生产部、技术开发部、品质管理部等7个职能部门，各部门职责明确、工作流程清晰，有效执行董事会的决议；公司组织机构独立，不存在合署办公、混合经营的情形。

综上所述，股份公司的业务、资产、人员、财务、机构均与各股东单位完全分开，独立开展业务，具有独立面向市场的竞争力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：本年度内，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，制定会计核算的具体政策，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，在国家政策及制度

的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系:报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☒ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	中证天通（2019）证审字第 0702005 号
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	广州市三育路 29 号三寓宾馆众鑫楼 8 楼
审计报告日期	2019 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	冯维、童全勇
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中证天通（2019）证审字第 0702005 号

自贡天健生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了自贡天健生物科技股份有限公司（以下简称“天健生物公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天健生物公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注“九、其他重要事项、1”中所述，2018 年度，天健生物公司大量核销生产性生物资产-铁皮石斛苗达 333.64 万元，另外，天健生物公司对期末剩余的生产性生物资产计提了 86.72 万元的减值准备，以上两项使期末结存的生产性生物资产较上期末下降 81.86%，金额变动异常。我们无法获取充分、适当的审计证据，以确定上述核销事项、减值事项的合理性及其对天健生物公司可能造成的影响。

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，我们独立于天健生物公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“九、其他重要事项”所述，天健生物公司近两年连续亏损，其中 2018 年度亏损 870.13 万元，累计亏损 956.38 万元，2018 年度营业收入 193.92 万元，同比下降 30.48%。截止 2018 年 12 月 31 日，天健生物公司流动资产 477.40 万元，流动负债 517.40 万元，流动比率 0.92，速动比率 0.39，短期偿债能力已严重不足。天健生物公司虽采取应对措施，但经营状况未见明显改善，天健生物公司的持续经营能力存在重大不确定性。

上述内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括天健生物公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已经执行的工作，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

天健生物公司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，管理层负责评估天健生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天健生物公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天健生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天健生物公司的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告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天健生物公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就天健生物公司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。

北京中证天通会计师事务所

中国注册会计师：

(特殊普通合伙)

中国·北京

(项目合伙人) 童全勇

中国注册会计师：

冯 维

二〇一九年六月二十八日

二、财务报表

(一) 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	(一)	580,310.39	228,673.03
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		929,028.6	2,007,208.8
其中：应收票据			
应收账款	(二)	929,028.6	2,007,208.8
预付款项	(三)	17,236.7	32,140.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	22,696.00	11,671.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	2,735,200.23	5,545,734.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	489,523.78	511,353.74
流动资产合计		4,773,995.70	8,336,782.06
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	(七)	6,860,350.91	7,504,086.13
在建工程			
生产性生物资产	(八)	825,000.00	4,548,639.35
油气资产			
无形资产	(九)	3,697,803.67	3,887,473.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	110,666.54	118,666.58
递延所得税资产	(十一)	5,254.21	5,254.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,499,075.33	16,064,120.04
资产总计		16,273,071.03	24,400,902.10
流动负债：			
短期借款	(十二)	3,600,000.00	3,200,000.00
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		470,127.62	148,194.05
其中：应付票据			
应付账款	(十三)	470,127.62	148,194.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十四)	96,694.52	143,771.02
应交税费	(十五)	189.45	411.55
其他应付款	(十六)	1,006,988.70	973,612.22
其中：应付利息			
应付股利		1,006,988.70	973,612.22
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		5,174,000.29	4,465,988.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股		0.00	
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(十七)	1,466,067.16	1,600,573.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,466,067.16	1,600,573.00
负债合计		6,640,067.45	6,066,561.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十八)	13,000,000	13,000,000
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	(十九)	6,176,923.61	6,176,923.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十)	19,896.55	19,896.55
一般风险准备			
未分配利润	(二十一)	-9,563,816.58	-862,479.90
归属于母公司所有者权益合计		9,633,003.58	18,334,340.26
少数股东权益			
所有者权益合计		9,633,003.58	18,334,340.26
负债和所有者权益总计		16,273,071.03	24,400,902.10

法定代表人：曹建忠

主管会计工作负责人：曹建忠

会计机构负责人：吴蕤

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,939,187.43	2,789,418.81
其中：营业收入	(二十二)	1,939,187.43	2,789,418.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,439,336.78	3,934,282.12
其中：营业成本	(二十二)	1,579,356.29	2,266,872.90
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	(二十三)	46,978.72	26,096.67
销售费用	(二十四)	213,652.85	149,367.5
管理费用	(二十五)	1,050,546.52	961,124.94
研发费用	(二十六)	356,349.80	465,888.23
财务费用	(二十七)	227,497.05	119,022.55
其中：利息费用		218,148.41	119,940.15
利息收入		514.72	5,809.45
资产减值损失	(二十八)	3,964,955.55	-54,090.67
加：其他收益	(二十九)	134,505.84	164,505.84
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）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,365,643.51	-980,357.47
加：营业外收入	(三十)	740.12	338.17
减：营业外支出	(三十一)	3,336,433.29	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,701,336.68	-980,019.30
减：所得税费用	(三十二)		8,113.6
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,701,336.68	-988,132.90
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）		-8,701,336.68	-988,132.90
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		-8,701,336.68	-988,132.90
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		-8,701,336.68	-988,132.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,701,336.68	-988,132.90
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		-0.67	-0.08
（二）稀释每股收益		-0.67	-0.08

法定代表人：曹建忠

主管会计工作负责人：曹建忠

会计机构负责人：吴蕤

（三）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		3,348,943.10	6,134,300.00
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	（三十三）	1,261,908.16	1,922,487.62
经营活动现金流入小计		4,610,851.26	8,056,787.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,817,517.58	6,873,170.41
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		1,127,395.99	1,007,718.53
支付的各项税费		53,631.80	77,276.33
支付其他与经营活动有关的现金	（三十三）	1,444,113.57	6,604,432.49

经营活动现金流出小计		4,442,658.94	14,562,597.76
经营活动产生的现金流量净额		168,192.32	-6,505,810.14
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			
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		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,823,242.40
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		0	1,823,242.4
投资活动产生的现金流量净额		0	-1,823,242.4
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,445,000.00
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		1,000,000.00	3,200,000.00
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		1,000,000.00	8,645,000.00
偿还债务支付的现金		600,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,554.96	45,176.00
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	(三十三)		428,965.00
筹资活动现金流出小计		816,554.96	1,074,141.00
筹资活动产生的现金流量净额		183,445.04	7,570,859.00
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		351,637.36	-758,193.54
加：期初现金及现金等价物余额		228,673.03	986,866.57
六、期末现金及现金等价物余额		580,310.39	228,673.03

法定代表人：曹建忠

主管会计工作负责人：曹建忠

会计机构负责人：吴蕤

（四） 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	13,000,000				6,176,923.61				19,896.55		-862,479.9		18,334,340.26
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	13,000,000				6,176,923.61				19,896.55		-862,479.9		18,334,340.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,701,336.68		-8,701,336.68
（一）综合收益总额											-8,701,336.68		-8,701,336.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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	13,000,000				6,176,923.61				19,896.55		-9,563,816.58		9,633,003.58

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	11,350,000				2,792,761.99				19,896.55		125,653		14,288,311.54
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	11,350,000				2,792,761.99				19,896.55		125,653		14,288,311.540 000001
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,650,000				3,384,161.62						-988,132.9		4,046,028.72
（一）综合收益总额											-988,132.9		-988,132.90
（二）所有者投入和减少资本	1,650,000				3,384,161.62								5,034,161.62

1. 股东投入的普通股	1,650,000				3,384,161.62								5,034,161.62
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（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	13,000,000				6,176,923.61				19,896.55		-862,479.9		18,334,340.26

法定代表人：曹建忠

主管会计工作负责人：曹建忠

会计机构负责人：吴蕤

自贡天健生物科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

编制单位：自贡天健生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

公司的基本情况

（一）历史沿革

自贡天健生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）创建于2009年，于2009年11月在四川省自贡市工商管理机构注册成立。公司设立时的注册资本为人民币30万元，全部为货币出资，其中曹建忠出资24万元，占比80%，刘凤琴出资6万元，占比20%，该出资业经四川协合会计师事务所有限公司自贡分所审验并于2009年11月26日出具川协合自验[2009]313号验资报告。

2012年2月9日，本公司召开股东会作出决议，同意本公司变更注册资本为100万元，新增加注册资本70万元由股东曹建忠认缴。变更后的出资情况为曹建忠出资94万元，占比94%，刘凤琴出资6万元，占比6%，此次增资业经自贡亚中会计师事务所有限公司审验并于2012年2月13日出具自亚会验报字（2012）第035号验资报告。

2013年6月20日，本公司召开股东会作出决议，同意本公司变更注册资本为220万元，新增注册资本120万元由股东曹建忠认缴。变更后的出资情况为曹建忠出资214万元，占比97.27%，刘凤琴出资6万元，占比2.73%。此次增资业经自贡亚中会计师事务所有限公司审验并于2013年6月21日出具自亚会验报字（2013）第221号验资报告。

2014年2月10日，本公司召开股东会作出决议，同意股东刘凤琴将其所持公司6万元出资额（占本公司2.73%股权）转让给邓华，转让后本公司的股东情况为曹建忠出资214万元，占比97.27%，邓华出资6万元，占比2.73%。

2015年3月25日，本公司召开股东会作出决议，同意本公司变更注册资本为1,000万元，新增加的注册资本780万元由曹建忠、萧棋仲、邓华认缴，认缴金额分别为518万元、168万元及、94万元，出资形式为货币出资。变更后的出资情况为曹建忠出资732万元，占比73.20%，萧棋仲出资168万元，占比16.80%，邓华出资100万元，占比10.00%。此次增资业经四川新大洲联合会计师事务所审验并于2015年3月26日出具川新会验（2015）005号验资报告。

2015年8月15日，本公司召开股东会作出决议，同意股东曹建忠将其所持有公司35万元股权（占公司注册资本3.5%）转让给肖棠仁，10万元股权（占公司注册资本1.0%）转让给张文琼9万元股股权（占公司注册资本0.9%）转让给张建，7万元股权（占公司注册资本0.7%）转让给李宇，3万元股权（占公司注册资本0.3%）转让给王文平。变更后的出资情况为曹建忠出资668万元，占比66.80%，萧棋仲出资168万元，占比16.80%，邓华出资100万元，占比10.00%，肖棠仁出资35万元，占比3.50%，张文琼出资10万元，占比1.00%，张建出资9万元，占比0.90%，李宇出资7万元，占比0.70%，王文平出资3万元，占比0.30%。

2015年9月8日，本公司召开股东会作出决议，同意本公司以2015年5月31日为基准日整体变更为股份有限公司。变更前的注册资本为人民币1,000万元，变更后注册资本为人民币1,000万元，由本公司以截止2015年5月31日经审计的所有者权益（净资产）人民币10,179,625.57元投入，按1: 0.98的比例折合股份1,000万股，每股面值1元，共计股本人民币1,000万元。净资产折合股本后的余额转为资本公积。该净资产整体折股业经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2015年9月8日出具中证天通（2015）验字第071003号验资报告。

2015年11月30日，本公司于全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为：834979

2016年6月16日，本公司召开股东会做出决议，同意向曹建忠、邓华、肖棠仁、张建、李宇、余莉、周淑英、谭功全、兴业证券股份有限公司、东吴证券股份有限公司非公开发行普通股135万股（每股面值1元），每股价格3.30元，由曹建忠、邓华、肖棠仁、张建、李宇、余莉、周淑英、谭功全、兴业证券股份有限公司、东吴证券股份有限公司于2016年6月27日之前缴足全部出资。变更后的注册资本为人民币1,135万元。曹建忠、邓华、肖棠仁、张建、李宇、余莉、周淑英、谭功全、兴业证券股份有限公司、东吴证券股份有限公司于2016年6月27日前缴足全部出资，其中增加股东135万元，增加资本公积310.50万元。此次增资业经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2016年6月30日出具中证天通（2016）验字第071001号验资报告。

2016年11月18日，本公司股东萧棋仲将其有的本公司股份42.00万股转让给肖其民，该转让已在中国证券登记结算有限责任公司办理了变更登记。

2016年11月2日，本公司召开股东会做出决议，同意向李柏君、涂克敏非公开发行普通股165万股（每股面值1元），每股价格3.30元，由李柏君、涂克敏于2017年1月19日之前缴足全部出资。变更后的注册资本为人民币1,300万元。李柏君、涂克敏于2017年1月19日之前缴足了全部出资，其中165万元增加公司股本，其余379.50万元增加公司资本公积。此次增资业经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2017年1月19日出具中证天通（2017）验字第071001号验资报告。

2018年12月24日，本公司召开股东大会作出决议，同意股东曹建忠将其所持有公司167.50万元股权（占公司股本13.89%）、邓华将所持有公司25万元股权（占公司股本1.92%）、萧棋仲将其所持有公司126万元股权（占公司股本9.69%），肖其民将其所持有公司42万股权（占公司股本3.23%）转让给肖其民、李柏君、涂克敏、肖平、王琴、刘晓熙、兴业证券股份有限公司和东吴证券股份有限公司。

截止2018年12月31日，本公司的股权结构如下：

股东	注册资本	股本	占比（%）
曹建忠	5,035,000.00	5,035,000.00	38.73
邓华	780,000.00	780,000.00	6.00
肖棠仁	570,000.00	570,000.00	4.38
肖其民	1,301,000.00	1,301,000.00	10.01
张文琼	100,000.00	100,000.00	0.77
张建	195,000.00	195,000.00	1.50
李宇	135,000.00	135,000.00	1.04

股东	注册资本	股本	占比（%）
王文平	30,000.00	30,000.00	0.23
余莉	330,000.00	330,000.00	2.54
周淑英	100,000.00	100,000.00	0.77
谭功全	20,000.00	20,000.00	0.15
兴业证券股份有限公司	332,000.00	332,000.00	2.55
东吴证券股份有限公司	169,000.00	169,000.00	1.30
李柏君	1,600,000.00	1,600,000.00	12.31
涂克敏	1,040,000.00	1,040,000.00	8.00
肖平	1,261,000.00	1,261,000.00	9.70
王琴	1,000.00	1,000.00	0.01
刘晓熙	1,000.00	1,000.00	0.01
合计	13,000,000.00	13,000,000.00	100.00

（二）业务性质及主要经营活动

本公司主要经营植物提取物的技术研究、开发、生产、销售、推广、转让及咨询服务；中药材种植；蔬菜、园艺作物的培育和种植及销售；生物产品领域内的技术开发、转让、咨询及服务；开发、销售计算机软件及硬件、仪器仪表、办公设备；商品进出口贸易（国家限定经营和禁止进出口地商品除外）；食品研发、生产、销售；环保技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，（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）业务。

本公司的营业期限为 20 年，从营业执照签发之日起计算。

（三）财务报告批准报出情况

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 6 月 28 日批准报出。

财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（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）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

除本附注“九、其他重要事项、2”中所述的影响持续经营能力的事项外，本公司无其它影响持续经营能力的事项。

重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（六） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2） 持有至到期投资

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

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

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

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

（3） 贷款和应收款项

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

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

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

2、金融资产减值

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

（1） 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

4、金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

8、公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特

征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（七） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

3、坏账准备的计提方法：

（1）对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额 50.00 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

（2）对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
备用金、押金组合	缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提
关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提
普通业务组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

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）	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
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	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计提坏账准备。

4、坏账准备的转回

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

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

(八) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时, 采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中, 以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金

额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（九） 持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，

按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	6、30	15.83、3.17
机器设备	5-10	9.50-19.00
运输工具	5	19.00
其他设备	3-5	19.00-31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，

作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十一） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。本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，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在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后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十二） 生物资产

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，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很可能流入企业；
 - (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

(十三) 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形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) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形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；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减

值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十四） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

（十五） 职工薪酬

1、 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

2、 职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十六） 收入

1、 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例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，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；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

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

（十七） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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本公司提供贷款的，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。

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

（十九） 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

会计政策变更的内容及原因	备注
财政部 2018 年 6 月发布《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”	本次会计政策变更不会对当期及会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产以

会计政策变更的内容及原因	备注
行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	及净利润产生影响。

本公司对上述会计政策变更涉及到的 2017 年度财务报表列报相关项目进行重分类调整，具体如下：

2017.12.31/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		2,007,208.80	2,007,208.80
应收账款	2,007,208.80		-2,007,208.80
应付票据及应付账款		148,194.05	148,194.05
其他应收款	11,671.02	11,671.2	
应收利息			
固定资产	7,504,086.13	7,504,086.13	
固定资产清理			
在建工程			
应付账款	148,194.05		-148,194.05
其他应付款	973,612.22	973,612.22	
管理费用	1,427,013.17	961,124.94	-465,888.23
研发费用		465,888.23	465,888.23

2、会计估计变更：无

3、重要前期差错更正：无

税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%等	
土地使用税	实际占用土地面积	4.50 元/m ²	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等	
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	15%	

(二) 税收优惠及批文

根据财税〔2011〕第 58 号、国税公告 2012 第 12 号、国税公告 2015 年第 14 号，本公司自 2016 年至 2020 年执行西部大开发企业所得税优惠政策，所得税率按 15% 计提。

财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日；上期指 2017 年度，本期指 2018 年度。

(一) 货币资金

1、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	580,310.39	228,673.03
合 计	580,310.39	228,673.03

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据：无；

2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	949,060.00	100.00	20,031.40	929,028.60
其中：普通业务组合	949,060.00	100.00	20,031.40	929,028.60
关联方组合				
保证金及押金组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	949,060.00	100.00	20,031.40	929,028.60

(续)

类 别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,036,670.00	100.00	29,461.20	2,007,208.80
其中：普通业务组合	2,036,670.00	100.00	29,461.20	2,007,208.80
关联方组合				
保证金及押金组合				

类 别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,036,670.00	100.00	29,461.20	2,007,208.80

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	831,940.00	87.60	8,319.40
1—2 年 (含 2 年)	117,120.00	12.40	11,712.00
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	949,060.00	100.00	20,031.40

(续)

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,935,620.00	95.04	19,356.20
1—2 年 (含 2 年)	101,050.00	4.96	10,105.00
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	2,036,670.00	100.00	29,461.20

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无

(5) 本期坏账准备的变动情况：

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		29,461.20	
2. 本期增加金额		-9,429.80	
(1) 计提金额		-9,429.80	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		20,031.40	

(6) 本期重要的坏账准备转回或收回情况：无

(7) 本期实际核销的重要应收账款情况：无

(8) 期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
宁波绿之健药业有限公司	非关联方	780,000.00	7,800.00	82.19
上海精孚贸易有限公司	非关联方	140,880.00	11,949.60	14.84
上海陆宇青	非关联方	4,800.00	48.00	0.51
自贡市自流井区农村委员会	非关联方	7,680.00	76.80	0.81
其他客户	非关联方	11,200.00	112.00	1.18
合 计		944,560.00	19,986.40	99.53

(9) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(10) 转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,236.70	100.00	30,128.30	93.74
1—2 年 (含 2 年)			2,012.50	6.26
2—3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合 计	17,236.70	100.00	32,140.80	100.00

2、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项：无

3、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	预付时间	未结算原因
国网四川省电力公司自贡供电公司	非关联方	7,392.44	42.89	1 年以内	尚未到结算期
湖南西波格林生物技术有限公司	非关联方	6,500.00	37.71	1 年以内	尚未到结算期
中国大地财产保险股份有限公司自贡中心支公司	非关联方	1,353.49	7.85	1 年以内	尚未到结算期
成都永泰制药化工机械厂	非关联方	720.00	4.18	1 年以内	尚未到结算期
自贡市沿滩区自来水公司	非关联方	470.00	2.73	1 年以内	尚未到结算期
合 计		16,435.93	95.36		

（四） 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
往来款	22,696.00	11,671.02
合 计	22,696.00	11,671.02

2、其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,696.00	81.36		22,696.00
其中：普通业务组合	15,687.80	56.24		15,687.80
关联方组合				
保证金及押金组合	7,008.20	25.12		7,008.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,200.00	18.64	5,200.00	
合 计	27,896.00	100.00	5,200.00	22,696.00

（续）

类 别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,037.93	69.83	366.91	11,671.02
其中：普通业务组合	7,690.92	44.62	366.91	7,324.01
关联方组合				
保证金及押金组合	4,347.01	25.22		4,347.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,200.00	30.17	5,200.00	

合 计	17,237.93	100.00	5,566.91	11,671.02
-----	-----------	--------	----------	-----------

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	14,687.80	93.63	
1—2 年 (含 2 年)			
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)	1,000.00	6.37	
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	15,687.80	100.00	

(续)

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,690.92	87.00	66.91
1—2 年 (含 2 年)			
2—3 年 (含 3 年)	1,000.00	13.00	300.00
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	7,690.92	100.00	366.91

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
备用金、押金组合	7,008.20	100.00	
合 计	7,008.20	100.00	

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据或原因
成都德明机电设备制造有限公司	5,200.00	5,200.00	100.00	无法收回
合 计	5,200.00	5,200.00	100.00	

2、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		366.91	5,200.00
2. 本期增加金额			
（1）计提金额			
3. 本期减少金额		366.91	
（1）转回或回收金额		366.91	
（2）核销金额			
4. 期末余额			5,200.00

4、本期重要的坏账准备转回或收回情况：无

5、本期实际核销的重要其他应收款情况：无

6、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
梁佳英	非关联方	11,687.80		41.90
五险一金	非关联方	7,008.20		25.12
成都德明机电设备制造有限公司	非关联方	5,200.00	5,200.00	18.65
邓巨波	非关联方	3,000.00		10.75
自贡市自流井区荣边镇财政所	非关联方	1,000.00		3.58
合 计		27,896.00	5,200.00	100.00

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

（五） 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,014,373.30		1,014,373.30	1,139,912.63		1,139,912.63
在产品	1,388,892.07	1,052,742.07	336,150.00			
库存商品	3,439,503.74	2,054,826.81	1,384,676.93	4,405,822.04		4,405,822.04

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	5,842,769.11	3,107,568.88	2,735,200.23	5,545,734.67		5,545,734.67

2、存货跌价准备：

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品		2,054,826.81			2,054,826.81
在产品		1,052,742.07			1,052,742.07
合 计		3,107,568.88			3,107,568.88

(2) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	按存货成本与可变现净值孰低	库存商品出售或报废

3、存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

4、建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	458,453.97	480,283.93
多缴所得税	31,069.81	31,069.81
合 计	489,523.78	511,353.74

(七) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	6,860,350.91	7,504,086.13
合计	6,860,350.91	7,504,086.13

1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,483,340.00	2,895,113.85	307,363.17	58,622.08	10,744,439.10
2. 本期增加金额					
(1) 购置					

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	其他	合计
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	7,483,340.00	2,895,113.85	307,363.17	58,622.08	10,744,439.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,129,122.97	1,828,471.58	244,724.30	38,034.12	3,240,352.97
2. 本期增加金额	354,663.49	243,279.33	37,816.44	7,975.96	643,735.22
(1) 计提	354,663.49	243,279.33	37,816.44	7,975.96	643,735.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,483,786.46	2,071,750.91	282,540.74	46,010.08	3,884,088.19
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,999,553.54	823,362.94	24,822.43	12,612.00	6,860,350.91
2. 期初账面价值	6,354,217.03	1,066,642.27	62,638.87	20,587.96	7,504,086.13

(2) 期末暂时闲置的固定资产：无

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	1,576,330.02	租赁集体土地尚未取得使用权
铁皮石斛车间	2,825,097.38	租赁集体土地尚未取得使用权
石杉碱甲车间	1,011,249.43	租赁集体土地尚未取得使用权
种植大棚（一）	98,397.11	租赁集体土地尚未取得使用权
种植大棚（二）	36,744.86	租赁集体土地尚未取得使用权
种植大棚（三）	163,378.26	租赁集体土地尚未取得使用权
合 计	5,711,197.06	

(4) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(5) 期末通过经营租赁租出的固定资产：无

2、固定资产清理：无

(八) 生产性生物资产

项 目	种植业		合计
	已成熟	未成熟	
一、账面原值			
1. 期初余额	659,103.48	3,889,535.87	4,548,639.35
2. 本期增加金额	32,320.61	573,164.32	605,484.93
(1) 外购			
(2) 自行培育	32,320.61	573,164.32	605,484.93
3. 本期减少金额（注 1）	125,507.61	3,336,433.29	3,461,940.90
(1) 处置			
(2) 其他	125,507.61	3,336,433.29	3,461,940.90
4. 期末余额	565,916.48	1,126,266.90	1,692,183.38
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额		867,183.38	867,183.38
(1) 计提（注 2）		867,183.38	867,183.38
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额		867,183.38	867,183.38
四、账面价值			
1. 期末账面价值	565,916.48	259,083.52	825,000.00

项 目	种植业		合计
	已成熟	未成熟	
2. 期初账面价值	659,103.48	3,889,535.87	4,548,639.35

注 1：本公司的生产性生物资产为铁皮石斛瓶苗，2018 年度因气候及营养基硝酸铵受管制而无处采购等原因，致使铁皮石斛苗大量死亡，本公司对此做盘亏处理。

注 2：本公司对生产性生物资产进行减值测试，本期计提减值准备 867,183.38 元。

（九） 无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,229,069.05	1,854,794.52	11,000.00	4,094,863.57
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,229,069.05	1,854,794.52	11,000.00	4,094,863.57
二、累计摊销				
1. 期初余额	22,365.24	178,424.56	6,600.00	207,389.80
2. 本期增加金额	44,730.48	142,739.726	2,199.89	189,670.10
(1) 计提	44,730.48	142,739.726	2,199.89	189,670.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	67,095.72	321,164.286	8,799.89	397,059.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 期末账面价值	2,161,973.33	1,533,630.234	2,200.11	3,697,803.67
2. 期初账面价值	2,206,703.81	1,676,369.96	4,400.00	3,887,473.77

2、期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

3、使用寿命不确定的无形资产：无。

4、期末未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
道路硬化及场地平整项目	118,666.58		8,000.04		110,666.54
合 计	118,666.58		8,000.04		110,666.54

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异
资产减值准备（注）	5,254.21	35,028.11	5,254.21	35,028.11
合 计	5,254.21	35,028.11	5,254.21	35,028.11

2、未经抵销的递延所得税负债：无

(十二) 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、质押、保证借款	3,600,000.00	3,200,000.00
合 计	3,600,000.00	3,200,000.00

注：报告期末，短期借款期末余额为 360 万元，系公司向自贡银行高新工业园支行借款，详见本报告“六、（二）、4、（2）关联方担保情况”之描述。

2、本报告期末逾期借款的期末汇总金额 0.00 元。

3、重要的已逾期借款情况：无

(十三) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	377,798.51	44,095.19
1-2 年	28,399.31	87,099.69
2-3 年	46,930.63	999.17

项 目	期末余额	期初余额
3 年以上	16,999.17	16,000.00
合 计	470,127.62	148,194.05

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：无

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	96,694.52	143,771.02
离职后福利-设定提存计划		
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	96,694.52	143,771.02

2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	141,058.50	855,918.10	909,736.10	87,240.50
2、职工福利费				
3、社会保险费		78,377.28	78,377.28	
其中：基本医疗保险费		70,293.60	70,293.60	
补充医疗保险费		1,950.00	1,950.00	
工伤保险费		3,284.64	3,284.64	
生育保险费		2,849.04	2,849.04	
4、住房公积金		28,850.88	28,850.88	
5、工会经费和职工教育经费	2,712.52	12,551.41	5,809.91	9,454.02
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	143,771.02	975,697.67	1,022,774.17	96,694.52

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		102,369.09	102,369.09	
2、失业保险费		3,438.72	3,438.72	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、年金缴费				
合 计		105,807.81	105,807.81	

4、辞退福利：无

(十五) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
个人所得税	5.45	5.45
印花税	184.00	406.10
合 计	189.45	411.55

(十六) 其他应付款

1、其他应付款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
垫付款	6,858.70	873,612.22
借款	900,000.00	
其他	100,130.00	100,000.00
合 计	1,006,988.70	973,612.22

2、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：无

(十七) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
中共自贡市自流井区委农村工作委员会	365,277.78		133,333.32	231,944.46	
自贡市经济和信息化委员会	1,235,295.22		1,172.52	1,234,122.70	
合 计	1,600,573.00		134,505.84	1,466,067.16	

(十八) 股本

项 目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
曹建忠	6,710,000.00	51.62		1,675,000.00	5,035,000.00	38.73
邓华	1,030,000.00	7.92		250,000.00	780,000.00	6.00
萧棋仲	1,260,000.00	9.69		1,260,000.00	0.00	0.00
肖荣仁	570,000.00	4.39			570,000.00	4.38
肖其民	420,000.00	3.23	1,301,000.00	420,000.00	1,301,000.00	10.01
张文琼	100,000.00	0.77			100,000.00	0.77

项 目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张建	195,000.00	1.50			195,000.00	1.50
李宇	135,000.00	1.04			135,000.00	1.04
王文平	30,000.00	0.23			30,000.00	0.23
余莉	330,000.00	2.54			330,000.00	2.54
周淑英	100,000.00	0.77			100,000.00	0.77
谭功全	20,000.00	0.15			20,000.00	0.15
兴业证券股份有限公司	300,000.00	2.31	32,000.00		332,000.00	2.55
东吴证券股份有限公司	150,000.00	1.15	19,000.00		169,000.00	1.30
李柏君	1,000,000.00	7.69	600,000.00		1,600,000.00	12.31
涂克敏	650,000.00	5.00	390,000.00		1,040,000.00	8.00
肖平			1,261,000.00		1,261,000.00	9.70
王琴			1,000.00		1,000.00	0.01
刘晓熙			1,000.00		1,000.00	0.01
合 计	13,000,000.00	100.00	3,605,000.00	3,605,000.00	13,000,000.00	100.00

(十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,176,923.61			6,176,923.61
合 计	6,176,923.61			6,176,923.61

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,896.55			19,896.55
合计	19,896.55			19,896.55

(二十一) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-862,479.90	125,653.00	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-862,479.90	125,653.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,701,336.68	-988,132.90	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-9,563,816.58	-862,479.90	

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,939,187.43	2,789,418.81
其中：主营业务收入	1,939,187.43	2,661,213.68
其他业务收入		128,205.13
营业成本	1,579,356.29	2,266,872.90
其中：主营业务成本	1,579,356.29	2,149,422.90
其他业务成本		117,450.00

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		1,466.53
教育费附加		628.51
地方教育费附加		419.01
土地使用税	45,492.52	18,955.22
印花税	1,486.20	4,627.40
合 计	46,978.72	26,096.67

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	15,262.17	12,563.64
车辆费用	60,721.72	59,599.69
差旅费	45,606.91	57,797.34
办公费用	14,618.00	8,467.48
其他	77,444.05	10,939.35
合 计	213,652.85	149,367.50

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	405,511.65	371,923.49

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	104,432.32	107,508.77
无形资产摊销	189,670.10	167,304.96
办公费用	16,119.90	19,680.60
残疾人保障金	1,674.07	1,381.02
租赁费	9,156.00	9,156.00
中介费用	159,622.64	246,641.51
挂牌年费	18,867.92	18,867.92
其他	15,063.02	18,660.67
存货盘亏	130,428.90	
合 计	1,050,546.52	961,124.94

(二十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发支出	356,349.80	465,888.23
合 计	356,349.80	465,888.23

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	218,148.41	119,940.15
减：利息收入	514.72	5,809.45
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	7,627.36	1,249.60
其他	2,236.00	3,642.25
合 计	227,497.05	119,022.55

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,796.71	-54,090.67
存货跌价准备	3,107,568.88	
生产性生物资产减值准备	867,183.38	
合 计	3,964,955.55	-54,090.67

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
结转递延收益中与资产相关的政府补助	134,505.84	134,505.84	与资产相关
自贡市自流井区农村工作办公室品牌培育补贴		30,000.00	与收益相关
合 计	134,505.84	164,505.84	

(三十) 营业外收入

1、分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得合计		
其中：固定资产毁损报废利得		
无形资产毁损报废利得		
债务重组利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他	740.12	338.17
合 计	740.12	338.17

(续)

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得合计		
其中：固定资产毁损报废利得		
无形资产毁损报废利得		
债务重组利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他	740.12	338.17
合 计	740.12	338.17

(三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	3,336,433.29	
其中：固定资产毁损报废损失		
生产性生物资产毁损报废损失	3,336,433.29	
无形资产毁损报废损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失		
对外捐赠支出		
其他		
合 计	3,336,433.29	

(续)

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	3,336,433.29	
其中：固定资产毁损报废损失		
生产性生物资产毁损报废损失	3,336,433.29	
无形资产毁损报废损失		
债务重组损失		
对外捐赠支出		
其他		
合 计	3,336,433.29	

注：生物资产毁损报废损失情况参见本附注“九、其他重要事项、1”所述。

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		8,113.60
合 计		8,113.60

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-8,701,336.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,305,200.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不得扣除的成本、费用和损失的影响	1,305,200.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

项 目	本期数
税率变动的影响	
海外子公司尚未分配的利润影响	
所得税费用	

（三十三） 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动往来款	1,261,908.16	1,886,340.00
其他		6,147.62
中共自贡市自流井区委农村工作委员会财政补贴（品牌建设）		30,000.00
合 计	1,261,908.16	1,922,487.62

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动往来款	1,000,608.53	6,411,330.00
销售费用、管理费用中的付现费用	443,505.04	193,102.49
合 计	1,444,113.57	6,604,432.49

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中介服务费		428,965.00
合 计		428,965.00

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,701,336.68	-988,132.90
加：资产减值准备	3,964,955.55	-54,090.67
固定资产折旧	643,735.22	678,713.48
无形资产摊销	189,670.10	167,304.96
长期待摊费用摊销	8,000.04	12,684.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用	217,827.81	123,582.40
投资损失		
递延所得税资产减少	562,348.37	8,113.60
递延所得税负债增加		
存货的减少	3,633,467.73	-3,937,468.08
经营性应收项目的减少	-1,151,381.19	-2,689,253.77
经营性应付项目的增加	800,905.37	172,736.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	168,192.32	-6,505,810.14
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	580,310.39	228,673.03
减：现金的年初余额	228,673.03	986,866.57
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	351,637.36	-758,193.54

2、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	580,310.39	228,673.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	580,310.39	228,673.03
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	580,310.39	228,673.03
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		

4、报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：无

（三十四） 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
-----	------	---------------

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
土地使用权	2,229,069.05	借款抵押
小计	2,229,069.05	
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
合 计	2,229,069.05	

关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的控股股东情况

名称	与公司关系	控股股东对本公司持股比例	控股股东对本公司表决权比例
曹建忠	实际控制人	38.74%	38.74%

2、本公司的子公司：无

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邓华	董事、副总经理、持有公司 5%以上的股份
萧棋仲	原持有公司 5%以上的股份（该股东本期已转让股权）
李柏君	董事、持有公司 5%以上的股份
涂克敏	董事、持有公司 5%以上的股份
李平	董事
翁远文	监事会主席
吴蕤	财务负责人
黎雪梅	控股股东妻子
四川鸿康科技股份有限公司	持股 5%以上股东萧棋仲控制的公司
四川鸿康药物化学有限公司	持股 5%以上股东萧棋仲控制的公司
四川棋达科技有限公司	持股 5%以上股东萧棋仲控制的公司
成都光华金控投资有限公司	持股 5%以上股东萧棋仲控制的公司
四川自贡阿细食品有限公司	持股 5%以上股东控制的公司

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务的关联交易：无

（2）出售商品/提供劳务的关联交易：无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、关联租赁情况：无

4、关联担保情况

(1) 2018 年 7 月，本公司与自贡银行股份有限公司签订《借款合同》（合同号：2018 年自银借字 275 号），借款金额 100 万元，借款期限 4 个月，自 2018 年 7 月 19 日至 2018 年 11 月 12 日。对于该借款，本公司以位于板仓工业集中区（整合）F2-04-03 地块（权属证书川（2017）自贡市不动产权第 0091885 号）进行抵押，同时，本公司股东曹建忠以其持有的本公司 300 万股股权进行了质押。另外，本公司股东曹建忠及其妻子黎雪梅、股东邓华及其妻子马瑛为该笔借款提供了最高额连带责任保证。

(2) 2018 年 11 月，本公司与自贡银行股份有限公司签订《借款合同》（合同号：2018 年自银凭字 479 号），借款金额 360 万元，借款期限 12 个月，自 2018 年 11 月 12 日至 2019 年 11 月 11 日。对于该借款，本公司以位于板仓工业集中区（整合）F2-04-03 地块（权属证书川（2017）自贡市不动产权第 0091885 号）进行抵押，同时，本公司股东曹建忠以其持有的本公司 300 万股股权进行了质押。另外，本公司股东曹建忠及其妻子黎雪梅、股东邓华及其妻子马瑛为该笔借款提供了最高额连带责任保证。

5、关联方资金拆入

关联方	拆入金额	说 明
曹建忠	227,000.00	
四川鸿康药物化学股份有限公司	500,000.00	注 1
涂克敏	100,000.00	

注 1：四川鸿康药物化学股份有限公司法定代表人、总经理、执行董事萧棋仲持有本公司 126 万元股权，占公司注册资本 9.69%。2018 年 12 月 24 日，萧棋仲将其所持有的 126 万股全部转让。

6、关联方资产转让、债务重组情况：无

7、其他关联交易：无

(三) 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项：无

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
曹建忠	2,280.70	837,491.35
邓华		31,542.87
四川鸿康药物化学有限公司	500,000.00	
涂克敏	100,000.00	
合 计	602,280.70	869,034.22

或有事项:

本公司存在以自有资产进行抵押事项, 参见本报告“附注六(二)4”之描述。

资产负债表日后事项: 无

其他重要事项:

1、2018 年度, 本公司生产性生物资产-铁皮石斛苗因气候及主要营养液受管制而无处采购等原因出现大量死亡。经公司核查, 2018 年度铁皮石斛苗共计损失金额 333.64 万元。经公司董事会审议后计入当期损益, 作盘亏处理。

另外, 本公司于期末对生产性生物资产进行减值测试, 计提了 86.72 万元的减值准备, 经公司董事会审议后计入当期损益。

2、本公司近两年连续亏损, 其中 2018 年度亏损 870.13 万元, 累计亏损 956.38 万元, 2018 年度营业收入 193.92 万元, 同比下降 30.48%。截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司流动资产 477.40 万元, 流动负债 517.40 万元, 流动比率 0.92, 速动比率 0.39, 短期偿债能力已严重不足。

上述事项, 对本公司的持续经营能力产生较大影响。为了缓解资金压力, 提高公司的持续经营能力, 本公司制订了下列应对措施:

(1) 加大应收账款催收力度。本公司制定了对账龄较长的货款催收奖励办法, 安排专人定对象催收, 在必要的时候, 采取法律手段催收, 以降低应收账款的资金占用。

(2) 产业结构调整。本公司积极开展产品创新, 增强企业的盈利能力。

(3) 积极与当地政府及银行沟通, 争取资金支持及银行贷款续期。

补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	134,505.84
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、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	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、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	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	

项 目	金 额
11、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	
12、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	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、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	
18、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	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,335,693.17
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-3,201,187.33
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	-3,201,187.33

2、《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》列举的非经常性损益界定为经常性损益的项目：无

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-62.22%	-5.37%	-0.67	-0.08	-0.67	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.33%	6.26%	-0.42	-0.09	-0.42	-0.09

（此页无正文）

自贡天健生物科技股份有限公司

2019年6月 日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019年6月 日

日期：2019年6月 日

日期：2019年6月 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：

公司董事会办公室