

证券代码：833760

证券简称：天然谷

主办券商：西部证券



天然谷

NEEQ : 833760

汉中天然谷生物科技股份有限公司

Hanzhong TRG Biotech Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



高新技术企业认定通过复审，并于 11 月取得新证



2019 年 10 月取得食品安全管理体系认



2019 年 2 月取得 CGMP 证书

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	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	汉中天然谷生物科技股份有限公司
天谷集团	指	陕西天谷生物科技集团有限公司
陕核投资	指	陕西陕核投资有限公司
中陕核投资	指	中陕核股权投资管理有限公司
天谷天翔	指	陕西天谷天翔药业有限公司
爱其公司	指	爱其生物科技有限公司
天谷药业	指	陕西天谷药业有限公司
省国资委	指	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会
股东大会	指	汉中天然谷生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	汉中天然谷生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	汉中天然谷生物科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
二一四大队	指	中陕核工业集团二一四大队有限公司
百思草公司	指	百思草股份有限公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
利安达	指	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	最近一次经股东大会批准的股份公司章程
蓝帽子标志	指	是保健食品必备的两个标志之一，由国家食药监局审批认证。标志为天蓝色，呈帽形，下方为蓝色“保健食品”字样和“国食健字 G*****/国家食品药品监督管理局批准”批准文号。在保健食品领域，蓝帽就是通行证，象征着质量过硬。
比例提取物	指	将植物动物等原料提取浓缩后制成的浸膏、流浸膏或者粉末，其提取前原料的数量与提取浓缩后产物的数学比例。
植物提取物	指	以植物为原料，对提取的最终产品的用途的需要，经过物理化学提取分离过程，定向获取和浓集植物中的某一种或多种有效成分，而不改变其有效成分结构而形成的产品。

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人李雪松、主管会计工作负责人刘建欣及会计机构负责人（会计主管人员）杨凌艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：

豁免披露 2019 年年度报告中与天然谷公司主营业务相关的前五大客户和前五大供应商单位名称
豁免披露原因：

1、基于我司主营业务植物提取物行业的特点，客户是所有植物提取物行业的核心资源，更是我司保持市场竞争优势的重要因素，披露核心客户相关信息，不利于公司商业秘密的保护。

2、公司属外贸型企业，所签订的合同均为商业秘密，所处行业竞争激烈，若实名披露客户名称及信息，势必会造成客户与厂家之间对产品价格和利润进行对比，导致要求降低与公司合作成本或放弃合作，另选厂家的动议，影响公司及全体股东的利益。

3、根据植物提取物行业其他公司年报隐去前五大客户和前五大供应商信息方式，已被投资者和场所接受，不会引发争议。

上述信息豁免披露，不会影响投资者阅读，也不会对投资者正常投资在决策上造成重大干扰。

【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
1.海外市场需求变动风险	公司产品对国际市场依赖程度较高。当前国际市场对行业内植物提取物供应企业的生产资质、质量标准要求逐步提高，具有自主研发能力、产品质量可靠的规模企业将在未来竞争中占据有利地位。但若海外市场需求发生较大变化时，将会对公司经营产生有影响。
2.原材料价格波动风险	由于植物提取物产品的原材料大多数为中药、农、林副产品，

	其种植、采摘和收购具有周期性、区域性及季节性特征，公司原材料供应受地域限制、丰采或减产、其他行业等影响，原材料价格、供应数量具有一定的不稳定性，原材料采购能否满足公司生产经营的需要及其价格变化会对公司业绩产生直接影响。
3.公司治理风险	股份公司成立后，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。由于公司治理机制建立时间较短，公司管理层和相关业务人员需要熟悉、掌握并在实践中落实，如果公司不能有效地执行管理制度，公司将存在一定的治理风险。
4.控股股东不当控制的风险	天谷集团直接持有公司 7,130 万股，占公司总股本 83.98%。为公司的控股股东，对公司经营管理拥有较大的影响力，其对公司的发展战略、人事管理、生产经营决策、对外投资、利润分配等重大问题产生决定性的影响。若其利用控股地位不当损害公司利益，将对公司产生重大影响。
5.非经常性损益依赖风险	公司 2019 年净利润 595,061.08 元，非经常性损益税后金额为 1,042,235.33 元，占净利润的比例为 175.15%，公司仍存在非经常性损益依赖的风险。
6.出口产品受到汇率波动影响的风险	公司主营业务收入中来自国外销售的比例较大。随着公司在美国成立子公司（百思草股份有限公司）以来，国际业务得到进一步开拓，产品对外出口量增加，而出口产品以美元结算。因此，公司的经营业绩会受到汇率变动的影响。
7.未全员缴纳社保的风险	报告期末，公司共有员工 136 名，其中：在西安缴纳五险一金 42 名员工；在城固缴纳基本养老保险、工伤保险和失业保险 64 名员工，缴纳住房公积金 78 名员工，缴纳医疗保险和生育保险 62 名员工，其余员工在各自村镇已购买农村养老保险和农村医疗保险。因公司为员工购买社会保险是公司的法定义务，如果公司未对全员缴纳社保，相关部门会对公司进行追责，将对公司的经营造成一定影响。
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	汉中天然谷生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hanzhong TRG Biotech Co.,Ltd.
证券简称	天然谷
证券代码	833760
法定代表人	赵明学
办公地址	陕西省汉中市城固县沙河营镇

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李建
职务	董事会秘书、副总经理
电话	0916-7350115
传真	0916-7350115
电子邮箱	956064779@qq.com
公司网址	www.trgbio.com
联系地址及邮政编码	陕西省汉中市城固县沙河营镇 723206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 20 日
挂牌时间	2015 年 11 月 10 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-27 医药制造业-276 生物药品制造-2760 生物药品制造
主要产品与服务项目	主要从事植物提取物、固体饮料、保健食品、天然食品、食品添加剂（食用单宁酸）研发、生产、销售；医疗器械和药品销售及相关产品的自营进出口。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	84,900,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陕西天谷生物科技集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会

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	91610700786968733W	否
注册地址	陕西省汉中市城固县沙河营镇	否
注册资本	84,900,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	董梁军、王永岗
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 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

公司于 2019 年 10 月 25 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于选举李雪松为汉中天然谷生物科技股份有限公司董事长》议案，公司于 2020 年 4 月 22 日完成工商变更，将公司法定代表人由赵明学变更为李雪松。

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	79,559,759.09	83,152,441.88	-4.32%
毛利率%	21.00%	26.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	595,061.08	5,834,802.45	-89.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-447,174.25	3,836,130.52	-111.66%
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）	0.55%	5.75%	-
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）	-0.42%	3.78%	-
基本每股收益	0.0070	0.0687	-89.81%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	178,554,980.90	187,078,972.86	-4.56%
负债总计	72,624,440.12	83,733,864.98	-13.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,930,540.78	103,345,107.88	2.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.22	2.50%
资产负债率%（母公司）	38.64%	41.72%	-
资产负债率%（合并）	40.67%	44.76%	-
流动比率	2.18	1.91	-
利息保障倍数	1.83	7.67	-

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	-20,848,314.84	5,460,569.05	-481.80%
应收账款周转率	2.09	1.97	-
存货周转率	0.83	0.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.56%	11.69%	-
营业收入增长率%	-4.32%	-4.12%	-
净利润增长率%	-89.80%	136.17%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	84,900,000.00	84,900,000.00	0%
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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,405,921.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-299,636.88
非经常性损益合计	1,106,284.49
所得税影响数	64,049.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,042,235.33

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

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	39,997,003.61			0

款				
应收票据		90,010.00	0	
应收账款		39,906,993.61	0	
其他应收款			0	0
固定资产			0	0
应付票据及应付账款	31,912,383.31			0
应付账款		31,912,383.31	0	
其他应付款			0	0
管理费用			0	0
研发费用				0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司从事植物提取物、固体饮料、保健食品、天然食品、食品添加剂（食用单宁酸）研发、生产、销售；医疗器械和药品销售及相关产品的自营进出口。植物提取物是以植物为原料，按照对提取的最终产品用途的需要，经过物理化学提取分离过程，定向获取和浓集植物中的某一种或多种有效成分，而不改变其有效成分结构所形成的产品。目前，按照所提取植物的有效成份不同，形成皂甙、酸、多酚、多糖、萜类、黄酮、生物碱等。植物提取物这个概念已经被世界各国所接受和认可，也是传播中国草药在各国通用的共性表达方式。我国的植物提取物属于中间体产品，中间体产品是指半成品，是生产某些产品中间的产物；主要用于药品、保健食品、饮料、普通食品、功能食品、营养糖果、膳食补充剂、食品添加剂、化妆品的原料或辅料等。

公司客户主要为进出口外贸公司，保健食品、固体饮料、压片糖果生产厂家，食品生产厂家国外植物提取物分销商，国外膳食补充剂生产工厂，化妆品、饲料、兽药、生物农药生产企业等。

公司准确理解客户需求和把握“大健康行业”发展趋势，提供天然、安全、优质的产品和服务。目前主要产品有淫羊藿、红景天、刺蒺藜、枳实、银杏叶、葡萄籽、锯叶棕等提取物，以及 200 余种比例提取物产品。

公司销售以客户为中心，加强了公司的规范经营能力，增强了销售的竞争力，公司的主要销售模式为厂家直销。以电子商务 B2B、电话、电子邮件、上门拜访等多种方式，并采用贸易+自有产品的双驱动模式，通过参加各类国内、国际展会建立目标客户群，服务跟踪。通过贸易和自产产品共同促进方式，对优质客户和优质品种进行筛选。同时按照业务开展区域划分，以百思草股份有限公司为平台，公司通过参加各类专业展会，专业媒体、新媒体广告投放，完善网络建设，专业网络平台宣传等方式开拓国外销售市场，发展境外终端客户的开发。以西安市场营销中心拓展国内市场，并辐射国外市场，发展终端客户。

经过多年经营总结、自主研发及合作研发，已形成了一套系统的植物提取生产工艺，公司掌握淫羊藿甙提取分离及结晶技术、质量控制技术及工艺优化、冰冻浓缩结晶制备绿原酸的生产方法、红景天提取挥发油及红景天甙的方法、厚朴树中提取挥发油及厚朴酚的方法、产品在线灭菌技术和控制产品塑化剂超标技术。公司成立有独立的质量控制和研发中心，迄今为止，已授权的有效专利 7 件（发明专利 1 件、实用新型专利 6 件），正在受理中的发明专利 3 件；公司通过省级高新技术企业复审并再次取得新证，取得省级科技成果登记 1 项、陕西省名牌产品 1 个。

公司已取得 ISO22000-2005 食品安全管理体系认证、犹太洁食认证、食品生产许可证、HALAL 清真认证、有机认证、保健食品原料 SC 生产许可、CGMP 认证、对外经营者备案登记表、海关进出口登记证、出口食品生产企业备案证明等相关资质，可为外贸公司、国外膳食补充剂厂家、国内保健品、食品、化妆品行业生产厂家提供符合天然健康理念的高品质、低残留、高性价比的天然健康产物植物提取物原料。公司的所用设备包括生产设备、实验设备、研发设备等均权属公司，不存在产权纠纷。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

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

截止 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 17,855.50 万元，较上年度末减少了 4.56%，负债总额 7,262.44 万元，较上年度末减少了 13.27%；资产负债率 40.67%。

报告期内，公司实现营业收入 7,955.98 万元，较上年同期下降 4.32%；归属于挂牌公司股东的净利润 59.51 万元，较上年同期下降 89.80%。主要原因是：受国际经济大环境的影响，出口美国的植物提取物国外的关税增加了 15%，采购成本大幅上升，导致公司国外的销售比去年同期下滑；报告期内原材料的采购比较紧张、原料价格有所上涨，公司通过一些途径采购了一部分半成品加工成成品，导致产品的成本有所上升，致使营业成本有所上升，毛利率比去年同期下降了 5.79 个百分点，所以导致公司实际利润下降较大。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,350,581.51	2.44%	27,899,901.60	14.91%	-84.41%
应收票据			90,010.00	0.05%	-100.00%
应收账款	29,280,370.28	16.40%	39,906,993.61	21.33%	-26.63%
存货	83,671,005.59	46.86%	65,794,416.28	35.17%	27.17%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	30,816,223.95	17.26%	33,907,713.67	18.12%	-9.12%
在建工程					
短期借款	30,000,000.00	16.80%	20,000,000.00	10.69%	50.00%
长期借款					
预付账款	21,835,453.61	12.23%	10,915,347.71	5.83%	100.04%
其他应收款	591,780.76	0.33%	368,313.27	0.20%	60.67%
无形资产	5,841,194.03	3.27%	5,978,666.63	3.20%	-2.30%
长期待摊费用	136,571.15	0.08%	360,905.29	0.19%	-62.16%

递延所得税资产	2,031,800.02	1.14%	1,856,704.80	0.99%	9.43%
应付账款	23,823,123.75	13.34%	31,912,383.31	17.06%	-25.35%
预收账款	184,799.45	0.10%	207,901.11	0.11%	-11.11%
应交税费	983,315.59	0.55%	6,094,269.22	3.26%	-83.86%
其他应付款	9,223,201.33	5.17%	17,786,811.34	9.51%	-48.15%
递延收益	8,410,000.00	4.71%	7,732,500.00	4.13%	8.76%
资产总计	178,554,980.90		187,078,972.86		-4.56%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金的减少、预付账款的增加：为了保障公司 2020 年的生产和销售，报告期内公司加大了 2020 年原辅料采购，导致报告期末货币资金比上年末减少了 2,354.93 万元、预付账款比上年末增加了 1,092.01 万元。

2、应收账款的减少：主要原因是报告期内公司加大了应收账款的回收力度，导致报告期末比上年同期末减少了 26.63%。

3、存货的增加：主要原因是在美国调整产品关税之前子公司抓紧从国内购买了一批货物补充了公司的库存中以降低存货的采购成本，导致报告期末子公司的存货较上年期末增加了 1,439.20 万元。

4、短期借款增加：主要原因是报告期内公司增加了 1,000.00 万元的金融机构贷款，导致报告期比去年同期增加了 50%。

5、应付账款减少：主要是报告期内做了中小企业欠款专项清欠工作，加大了应付账款支付力度，导致报告期比去年同期减少了 25.35%。

6、应交税费的减少：主要原因是 2018 年 12 月公司农产品原料的抵扣方式发生了改变，需要将公司现有存货中农产品的进项税额转出，导致 2018 年增值税比报告期多 448.48 万元；同时所得税比去年同期减少了 59.49 万元，导致报告期应交税费比去年同期减少了 83.86%。

7、其他应付款的减少：主要原因是去年年末增加了往来周转资金 1,600.00 万元，而报告期末往来周转资金减少了 800.00 万元，导致报告期比去年同期减少了 48.15%。

2019 年 12 月 31 日公司资产总额 17,855.50 万元，负债总额 7,262.44 万元，其中流动负债 6,421.44 万元，占公司总负债的 88.42%，所有者权益 10,593.05 万元，公司资产负债率 40.67%，公司资产负债率不高，公司偿债能力较强，公司风险整体可控。

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	79,559,759.09	-	83,152,441.88	-	-4.32%
营业成本	62,855,048.30	79.00%	60,874,337.64	73.21%	3.25%
毛利率	21.00%	-	26.79%	-	-
销售费用	8,391,744.61	10.55%	10,178,084.11	12.24%	-17.55%
管理费用	3,701,604.48	4.65%	3,877,867.77	4.66%	-4.55%
研发费用	1,914,283.34	2.41%	1,310,725.20	1.58%	46.05%
财务费用	1,241,252.30	1.56%	341,298.45	0.41%	263.69%

信用减值损失	-472,146.71	-0.59%	0.00	0.00%	0.00%
资产减值损失	-11,554.51	-0.01%	-1,115,421.15	-1.34%	98.96%
其他收益	1,405,921.37	1.77%	2,203,500.00	2.65%	-36.20%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,524,087.11	1.92%	6,971,803.47	8.38%	-78.14%
营业外收入	247,715.13	0.31%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	547,352.01	0.69%	3,885.96	0.00%	13,985.37%
净利润	595,061.08	0.75%	5,834,802.45	7.02%	-89.80%

项目重大变动原因：

1、营业成本的增加：主要是因为报告期内原材料的直接采购比较紧张、原料价格有所上涨，公司通过一些途径采购了一部分半成品加工成成品，导致产品的成本有所上升，致使营业成本有所上升。

2、研发费用的增加：主要是报告期公司增加了固定饮料等终端产品的研发，导致公司的研发费用比去年同期增加了 60.36 万元。

3、财务费用的增加：主要是（1）报告期增加了贷款 1,000.00 万元，导致利息支出增加 43.53 万元；（2）报告期汇兑收益比去年同期减少 46.06 万元，两方面导致财务费用比去年同期增加了 90.00 万元。

4、资产减值损失的增加：（1）主要是由于会计政策的变化报告期内计提的坏账损失全部计入信用减值损失科目 47.21 万元；（2）根据资产减值及坏账计提政策报告期内计算的资产减值损失和坏账准备损失比去年同期减少了 63.17 万元。

5、其他收益的减少：主要是收到与日常经营活动相关的政府补助减少 80.29 万元。

6、营业外支出的增加：主要是报告期支付了环保局罚款、民工工伤赔偿款、征地补偿费共计 54.13 万元。

7、营业利润、净利润的减少：主要原因是报告期内销售收入比去年同期减少了 4.32%，同时销售毛利率比去年同期减少了 5.79%，其他收益比去年同期减少了 36.20%，期间费用虽然比去年同期降低了 2.92%，相抵之后营业利润和净利润还是比去年同期分别下降了 78.14%、89.80%。

(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	77,619,378.59	82,891,078.76	-6.36%
其他业务收入	1,940,380.50	261,363.12	642.41%
主营业务成本	60,039,495.15	60,580,739.32	-0.89%
其他业务成本	2,815,553.15	293,598.32	858.98%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比
	收入金额	占营业收入的	收入金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	例%
淫羊藿提取物	13,914,947.54	17.49%	30,516,474.06	36.70%	-54.40%
红景天提取物	981,058.24	1.23%	1,664,038.73	2.00%	-41.04%
枳实提取物	266,554.27	0.34%	269,416.16	0.32%	-1.06%
玫瑰红景天提取物	115,944.70	0.15%	1,012,471.17	1.23%	-88.55%
刺蒺藜提取物	4,960,714.86	6.24%	3,998,831.13	4.81%	24.05%
五倍子提取物	21,392.70	0.03%	109,216.67	0.13%	-80.41%
其他提取物	57,358,766.28	72.10%	45,320,630.84	54.50%	26.56%
其他业务收入	1,940,380.50	2.44%	261,363.12	0.31%	642.41%
合计	79,559,759.09	100.00%	83,152,441.88	100.00%	-4.32%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
海外业务	28,712,275.03	36.09%	35,137,554.13	42.26%	-18.29%
国内业务	50,847,484.06	63.91%	48,014,887.75	57.74%	-5.90%
合计	79,559,759.09	100.00%	83,152,441.88	100.00%	-4.32%

收入构成变动的原因：

2019 年公司的主营业务收入 7,761.94 万元，比去年同期减少了 6.36%，从区域来看国外业务减少了 18.29%，国内业务减少了 5.90%。主要原因是受国际经济大环境的影响，出口美国的植物提取物国外的关税增加了 15%，采购成本大幅上升，导致公司国外的销售有所下滑。

2019 年淫羊藿提取物、红景天提取物、玫瑰红景天提取物收入较 2018 年降幅较大，主要原料价格上涨，含量下降，成本较高，低附加值的低含量产品由于价格因素，客户订单减少，收入下降；五倍子提取物由于一直以来产品的附加值较低，公司调整了销售产品结构，对毛利较低产品的投入力度下降，把精力放在毛利较高的比例类产品等其他提取物上，导致收入下降。

(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	客户 1	12,725,239.76	15.99%	否
2	客户 2	5,711,757.39	7.18%	否
3	客户 3	5,080,778.75	6.39%	否
4	客户 4	4,023,400.98	5.06%	否
5	客户 5	2,598,663.00	3.27%	否
合计		30,139,839.88	37.89%	-

(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	供应商 1	17,541,035.40	24.54%	否
2	供应商 2	10,975,200.80	15.35%	否
3	供应商 3	5,837,920.40	8.17%	否
4	供应商 4	3,007,494.77	4.21%	否
5	供应商 5	2,761,729.63	3.86%	否
合计		40,123,381.00	56.13%	-

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	-20,848,314.84	5,460,569.05	-481.80%
投资活动产生的现金流量净额	-1,182,083.32	-2,274,673.94	48.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,500,120.85	7,845,750.90	-119.12%

现金流量分析：

1、经营活动现金净流量的减少：报告期内经营活动的现金流入比去年同期增加 2,006.59 万元，经营活动的现金流出比去年同期增加了 4,637.48 万元，导致报告期经营活动的现金流量净额为-2,084.83 万元，主要是（1）为了保障公司 2020 年的生产和销售，报告期内公司加大了 2020 年原辅料采购的预付款同时报告期内做了中小企业清欠专项工作，比去年同时多支付款项 1,900.94 万元。（2）报告期内支付的税费比去年同期增加了 427.17 万元，导致报告期经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 481.80%。

2、投资活动现金净流量的增加：主要是报告期支付购买固定资产、工程类款项比去年同期减少了 109.26 万元，因此导致报告期投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 48.03%。

3、筹资活动现金净流量的减少：主要是报告期收到的银行借款及周转资金比去年同期增加了 1,200.00 万元，同时报告期归还银行借款及周转资金比去年同期增加了 2,100.00 万元，导致报告期筹资活动的现金净流量比去年同期减少了 934.59 万元，因此导致报告期筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 119.12%。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司拥有一家全资子公司，即：百思草股份有限公司。

报告期内，百思草股份有限公司的股权没有发生变化，不存在其他参股公司。报告期末，百思草股份有限公司纳入公司合并报表范围。

报告期内，不存在新增或处置子公司的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(五) 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财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对企业财务报表格式进行相应调整。本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法,对 2018 年度的财务报表列报项目进行调整如下:

2018.12.31/2018 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	39,997,003.61		-39,997,003.61
应收票据		90,010.00	90,010.00
应收账款		39,906,993.61	39,906,993.61
应付票据及应付账款	31,912,383.31		-31,912,383.31
应付账款		31,912,383.31	31,912,383.31

②财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

三、 持续经营评价

2019 年,公司主营业务未发生变化。公司拥有一组齐心、团结且具有凝聚力的员工团队,拥有核心的技术及项目管理能力,为公司未来的发展打下了坚实的基础。

报告期内,公司权责明确,运作规范,在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立,保持良好的公司独立自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制、投资者管理、纠纷解决、回避制度等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标较为健康;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;没有影响公司持续经营的事项发生。因此,公司拥有良好的持续经营能力。

公司不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款等情况,不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期,无法获得主要生产、经营要素的情形。

四、 风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****1、海外市场需求变动风险及应对措施**

公司产品对国际市场依赖程度较高。当前国际市场对行业内植物提取物供应企业的生产资质、质

量标准要求逐步提高，具有自主研发能力、产品质量可靠的规模企业将在未来竞争中占据有利地位。但若海外市场需求发生较大变化，将会对公司经营产生显著影响。

应对措施：第一，充分发挥百思草公司的综合作用，随时掌握国际市场植物提取物行业的变化情况，最大程度拓展国际市场，提高产品市场占有率；第二，公司加强销售人员国际贸易规则、产品销售国家管理规则等学习，通过渠道合作、成本优势等方式不断深化与海外客户的关系，增强客户粘性，提升客户认可度，和国外实力客户建立长期良好的合作关系；第三，加大与高等院所合作力度，加强公司自主研发能力，不断研发新品种，提高质量标准和产品市场认可度，做大做强主打产品，取得国际市场地位。

2、原材料价格波动风险及应对措施

由于植物提取物产品的原材料大多数为中药、农、林副产品，其种植、采摘和收购具有周期性、区域性及季节性特征，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性，原材料采购能否满足公司生产经营的需要及其价格变化会对公司业绩产生直接影响。

应对措施：第一，公司将随时关注原材料市场价格信息，并关注当年的气候条件对原材料产量的影响，在市场有充分研究的情况下，对公司主要产品的原材料实行“价格低时多储备”的原则，并做好资金安排；第二，适时考察和调研，在适生地建立原材料供应基地，和供应商建立长期稳定的合作关系，保证稳定、优质、价格合理的原材料供应；第三，做好原材料仓储管理，避免公司原材料因较长时间保管引起有效成分流失的风险。

3、公司治理风险及应对措施

股份公司成立后，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。由于公司治理机制建立时间较短，公司管理层和相关业务人员需要熟悉、掌握并在实践中落实，如果公司不能有效地执行管理制度，公司将存在一定的治理风险。

应对措施：股份公司设立后，公司已按照法律法规要求组建独立的董事会、监事会，以及高级管理层，制定了适应企业未来发展的内部控制体系，“三会”治理结构及关联交易回避表决机制等制度来规范和优化公司治理结构将成为主要的管理手段。因此，公司未来经营中更多的是依据规范的管理手段，逐渐摆脱对公司控股股东的单纯依赖。同时，公司引进高素质的管理人才，全面认真履行挂牌公司的各项权利和义务。随着公司管理层对于新制度的贯彻、执行水平能力的提高，公司治理的风险将会大大降低。

4、控股股东不当控制的风险及应对措施

天谷集团直接持有公司 7,130 万股（占公司总股本 83.98%），为公司的控股股东，对公司经营管理拥有较大的影响力，其对公司的发展战略、人事管理、生产经营决策、对外投资、利润分配等重大问题产生决定性的影响。若其利用控股地位不当损害公司利益，将对公司产生重大影响。

应对措施：公司严格遵照《公司法》等法律法规、规范性文件和《公司章程》要求，通过《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》、《对外担保管理办法》等制度的严格执行来完善公司经营管理与重大事项的决策机制，限制控股股东滥用权力，维护中小股东的利益，降低控股股东控制不当的风险。

5、出口产品受到汇率波动影响的风险及应对措施

公司主营业务收入中来自国外销售的比例较大。随着公司在美国成立子公司（百思草股份有限公司）以来，国际业务得到进一步开拓，产品对外出口量增加，而出口产品以美元结算。因此，公司的经营业绩会受到汇率变动的影响。

应对措施：公司密切关注国内外金融市场的变化，建立汇率风险防范机制，加强风险防范意识，积极发挥主观能动性，主动应对各种汇率风险。同时，尽可能缩短销售回款时间，最大程度避免汇率

波动风险。对大额出口合同，积极联系银行争取通过远期结汇锁定汇率，规避汇兑损失。

6、未全员缴纳社保的风险

报告期末，公司共有员工 136 名，其中：在西安缴纳五险一金 42 名员工；在城固缴纳基本养老保险、工伤保险和失业保险 64 名员工，缴纳住房公积金 78 名员工，缴纳医疗保险和生育保险 62 名员工，其余员工在各自村镇已购买农村养老保险和农村医疗保险。因公司为员工购买社会保险是公司的法定义务，如果公司未对全员缴纳社保，相关部门会对公司进行追责，将对公司的经营造成一定影响。

应对措施：公司根据员工的具体情况，按照当地社保部门制定的缴费新标准和具体时间，积极与员工协商，在征得其同意的情况下为其办理社会保险相关事宜。

7、非经常性损益依赖风险

公司 2019 年度净利润 595,061.08 元，非经常性损益税后金额为 1,042,235.33 元，占净利润的比例为 175.15%，公司对非经常性损益存在重大依赖。

应对措施：公司继续降低产品成本，调整产品结构，加快产业链的纵向延伸和业务领域的横向拓展，并进一步加强市场开拓力度，持续提高公司的综合能力，全面提高主营业务的盈利能力。

报告期内，公司存在的风险与已披露的风险未发生变化。

(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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	五.二.(四)
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.(五)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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	13,120,000.00	346,825.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,280,000.00	237,688.50
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
陕西天谷生物科技集团有限公司	关联方向公司提供借款	18,000,000.00	18,000,000.00	尚未履行	2020年4月27日
中陕核工业集团公司	为公司贷款提供担保	30,000,000.00	30,000,000.00	尚未履行	2020年4月27日
陕西天谷生物科技有限公司	向关联方出售商品	43,554.82	43,554.82	尚未履行	2020年4月27日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

因生产经营需要，公司控股股东陕西天谷生物科技集团有限公司为公司提供低息借款，双方于2019年12月10日签订了借款协议，并于2019年12月13日向公司提供借款，借款金额为18,000,000.00元。借款利率为6%/年，借款期限为3个月。具体内容详见2020年4月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《第二届董事会第九次会议决议》（公告编号：2020-022）、《关于补充确认关联交易的公告》（公告编号：2020-028）。该事项尚需2019年年度股东大会审议。公司控股股东向公司提供借款，用于公司生产经营，且借款利率低于公司取得正常银行贷款利率，是公司控股股东对公司经营的支持，有利于公司正常经营，该事项不具有持续性，

中陕核工业集团公司为公司向长安银行股份有限公司的30,000,000.00元贷款提供保证担保，担保起始日为2019年10月10日，到期日为2020年10月9日，公司已于2020年4月26日召开的第二届董事会第九次会议审议并通过，尚需2019年年度股东大会审议。该事项已于2020年4月27日披露的《关于补充确认关联交易的公告》（公告编号：2020-028）中进行披露说明。该事项尚需2019年年度股东大会审议。公司关联方中陕核工业集团为公司提供担保，有利于公司取得商业银行贷款，是关联方对公司正常经营的支持，有利于公司生产经营。

报告期内，公司向陕西天谷生物科技有限公司出售商品实际发生金额为223,554.82元。2019年4月16日，公司第二届董事会第三次会议审议了《预计公司2019年年度日常性关联交易》议案，对公司2019年度向陕西天谷生物科技有限公司出售商品的关联交易进行预计，预计金额为18万元，该事项已于2019年4月18日披露的《关于预计公司2019年年度日常性关联交易公告》（2019-007）中进行披露说明。实际发生金额超出预计金额部分为43,554.82元。

对于上述超出预计的日常性关联交易事项，公司已于2020年4月26日召开的第二届董事会第九次会议审议并通过，尚需2019年年度股东大会审议。该事项已于2020年4月27日披露的《关于补充确认超出预计的日常性关联交易的公告》（2020-029）中进行披露说明。

(四) 股权激励情况

2019年9月3日召开公司第二届董事会第五次会议，审议并通过《关于终止2018年第一期股权激励计划的议案》（公告编号：2019-019）。并于2019年9月25日召开的2019年第一次临时股东大会，审议并通过《关于终止2018年第一期股权激励计划》议案。

2019年9月3日召开公司第二届董事会第五次会议，审议并通过《股票发行方案（2019年第一期股权激励计划）》议案（公告编号：2019-019）。并于2019年9月25日召开公司2019年第一次临时股东大会，审议并通过《股票发行方案（2019年第一期股权激励计划）》议案（公告编号：2019-021）。

根据 2018 年 12 月 27 日《陕西省人民政府办公厅关于转发省国资委以管资本为主推进职能转变方案的通知》（陕政办发〔2018〕72 号），将监管企业子企业股权激励方案审批权限下放给企业集团。目前《股票发行方案》尚待中陕核工业集团公司审批。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 10 日	-	挂牌	关于诚信状况的承诺	声明并承诺最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；没有欺诈或其他不诚实行为等情况。	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于诚信状况的声明与承诺：公司董事、监事、高级管理人员声明并承诺最近两年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政	正在履行中

					处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近两年内因对所数额较大债务到期未清偿的情形。	
董监高	2015 年 11 月 10 日		挂牌	遵守相关规定	不会违规对股东及管理层借款，在日常管理中严格遵守《公司章程》、《重大事项处置权限管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应程序。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、全体股东关于避免同行业竞争的承诺：本人及本人控制的企业承诺不从事任何与天然谷公司及其下属子公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动，且不会新设或收购与天然谷公司及其下属子公司从事相同或类似业务的企业、实体等；若进一步拓展产品或业务范围，承诺不与天然谷公司拓展后的产品或业务相竞争；如可能存在与天然谷公司拓展后的业务相竞争的，承诺通过停止生产经营或转让等形式消除同业竞争；不利用股东地位或其他关系进行损害天然谷公司或其他股东正当利益的行为；督促天然谷公司投资或控制的除天然谷公司以外的其他企业、实体等同受本承诺的约束。

2、公司董监高关于诚信状况的声明与承诺：声明并承诺最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

3、公司管理层关于遵守相关规定和履行相应程序的承诺：不会违规对股东及管理层借款，在日常管理中严格遵守《公司章程》、《重大事项处置权限管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应程序。

报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

（六） 调查处罚事项

1.公司于 2019 年 5 月 24 日收到汉中市生态环境局城固分局环境处罚决定书《（城环罚字[2019]12 号）》。

涉嫌违规的事项类别：汉中市生态环境局城固分局认定汉中天然谷生物科技股份有限公司违反了《中华人民共和国环境影响评价法》第二十四条：“建设项目的环评文件经批准后，建设项目的性质、规模、地点、采用的生产工艺或者防治污染、防止生态破坏的措施发生重大变动的，建设单位应当重新报批建设项目的环评文件”的规定。

处罚依据及结果：依据《中华人民共和国环境影响评价法》第三十一条“建设单位未依法报批建设项目环评报告书、报告表，或者未按照本法第二十四条的规定重新报批或者报请重新审核环评报告书、报告表，擅自开工建设的，由县级以上环境保护行政主管部门责令停止建设，根据违法情节和危害结果，处建设项目总投资额百分之一以上百分之五以下的罚款，并可以责令恢复原状；对建设单位直接负责的主管人员和其他直接责任人员，依法给予行政处分。”之规定，决定对汉中天然谷生物科技股份有限公司作出罚款人民币柒万伍仟元的行政处罚。

2.公司于2019年5月24日收到汉中市生态环境局城固分局环境处罚决定书《（城环罚字[2019]16号）》

涉嫌违规的事项类别：汉中市生态环境局城固分局认定汉中天然谷生物科技股份有限公司违反了《中华人民共和国水污染防治法》第三十九条规定：“禁止利用渗井、渗坑、裂隙、溶洞，私设暗管，篡改、伪造检测数据，或者不正常运行水污染防治设施等逃避监管的方式排放水污染物”。

处罚依据及结果：依据《中华人民共和国水污染防治法》第八十三条第三项“利用渗井、渗坑、裂隙、溶洞，私设暗管，篡改、伪造检测数据，或者不正常运行水污染防治设施等逃避监管的方式排放水污染物的，由县级以上人民政府环境保护主管部门责令改正或者责令限制生产、停产整治，并处十万元以上一百万元以下的罚款；情节严重的，报经有批准权的人民政府批准，责令停业、关闭。”之规定，决定对汉中天然谷生物科技股份有限公司作出罚款人民币壹拾万元的行政处罚。

以上事项的具体内容详见于2019年7月12日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《关于公司收到汉中市生态环境局城固分局行政处罚决定书的公告》（2019-012）、《关于公司收到汉中市生态环境局城固分局行政处罚决定书的公告》（2019-013）《关于公司收到汉中市生态环境局城固分局行政处罚决定书的公告的声明公告》（2019-014）。

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	13,033,333	15.35%	0	13,033,333	15.35%
	其中：控股股东、实际控制人	1,933,333	2.28%	0	1,933,333	2.28%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	71,866,667	84.65%	0	71,866,667	84.65%
	其中：控股股东、实际控制人	69,366,667	81.70%	0	69,366,667	81.70%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		84,900,000.00	-	0	84,900,000.00	-
普通股股东人数		21				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陕西天谷生物科技有限公司	71,300,000	0	71,300,000	83.98%	69,366,667	1,933,333
2	陕西陕核投资有限公司	2,500,000	0	2,500,000	2.94%	2,500,000	0
3	赵睿	2,000,000	0	2,000,000	2.36%	0	2,000,000
4	中陕核股权投资管理有限公司	1,901,000	0	1,901,000	2.24%	0	1,901,000
5	谌晓勇	1,000,000	0	1,000,000	1.18%	0	1,000,000
6	张权利	900,000	0	900,000	1.06%	0	900,000
7	陈喜侠	895,000	0	895,000	1.05%	0	895,000
8	张占相	800,000	0	800,000	0.94%	0	800,000
9	巨少霞	700,000	0	700,000	0.82%	0	700,000
10	张旭红	502,000	0	502,000	0.59%	0	502,000

合计	82,498,000	0	82,498,000	97.16%	71,866,667	10,631,333
----	------------	---	------------	--------	------------	------------

普通股前十名股东间相互关系说明：

陕西天谷生物科技集团有限公司、陕西陕核投资有限公司均属中陕核工业集团公司全资子公司。公司股东陕西天谷生物科技集团有限公司、陕西陕核投资有限公司属于同一控制下的国有独资公司，其股东均为中陕核工业集团。中陕核工业集团是公司中陕核股权投资管理有限公司的第一大股东，可以对其生产经营活动产生重大影响。

因此，陕西天谷生物科技集团有限公司、陕西陕核投资有限公司及中陕核股权投资管理有限公司构成关联方，除此外，前五名其它股东之间无关联关系。

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

陕西天谷生物科技集团有限公司持有本公司 83.98%股份，为本公司控股股东。

陕西天谷生物科技集团有限公司成立于 2013 年 7 月 1 日，统一社会信用代码：91610113071293373N；注册类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）；注册地址：陕西省西安市雁塔区太白南路 39 号金石柏朗第 1 幢 1 单元 16 层 11601 室；法定代表人：李雪松；注册资本 200,000,000.00 元人民币。

报告期内，控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

陕西省人民政府国有资产监督管理委员会持有中陕核工业集团 100.00%股权，中陕核工业集团持有陕西天谷生物科技集团有限公司 100.00%股权，中陕核工业集团持有陕西陕核投资有限公司 100.00%股权，因省国资委并未授权中陕核工业集团对公司重大事项进行决策及处置。根据《陕西省国资委监管企业重大事项管理暂行办法》、《陕西省人民政府国有资产监督管理委员会所出资企业国有产权变动管理暂行办法》的相关规定，认定陕西省国资委为公司实际控制人。

报告期内，实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2019年第一次股票发行	2019年9月5日		1.8	680,000		1,224,000	18	0	0	0	0

2019年9月3日召开公司第二届董事会第五次会议，审议并通过《关于终止2018年第一期股权激励计划的议案》（公告编号：2019-019）。并于2019年9月25日召开的2019年第一次临时股东大会，审议并通过《关于终止2018年第一期股权激励计划》议案。

2019年9月3日召开公司第二届董事会第五次会议，审议并通过《股票发行方案（2019年第一期股权激励计划）》议案（公告编号：2019-019）。并于2019年9月25日召开公司2019年第一次临时股东大会，审议并通过《股票发行方案（2019年第一期股权激励计划）》议案（公告编号：2019-021）。

根据2018年12月27日《陕西省人民政府办公厅关于转发省国资委以管资本为主推进职能转变方案的通知》（陕政办发〔2018〕72号），将监管企业子企业股权激励方案审批权限下放给企业集团。目前《股票发行方案》尚待中陕核工业集团公司审批。

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□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

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	长安银行股份有限公司城固县支行	银行	30,000,000.00	2019 年 10 月 10 日	2020 年 10 月 9 日	5.655%
2	集团公司借款	陕西天谷生物科技集团有限公司	集团公司	18,000,000.00	2019 年 12 月 13 日	2020 年 3 月 13 日	6.000%
合计	-	-	-	48,000,000.00	-	-	-

注：2019 年 12 月 27 日，公司已向陕西天谷生物科技集团有限公司偿还 10,000,000.00 元。

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 20 日	0.25	0	0
合计	0.25	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□ 适用 √ 不适用

（二）权益分派预案

□ 适用 √ 不适用

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李雪松	董事	男	1968 年 11 月	本科	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	否
李雪松	董事长	男	1968 年 11 月	本科	2019 年 10 月 25 日	2021 年 8 月 14 日	否
王平	副董事长	男	1969 年 6 月	本科	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	是
王平	董事	男	1969 年 6 月	本科	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	是
刘建欣	董事	男	1982 年 9 月	本科	2019 年 9 月 25 日	2021 年 8 月 14 日	是
刘建欣	总经理	男	1982 年 9 月	本科	2019 年 4 月 18 日	2021 年 8 月 14 日	是
赖庆林	董事	男	1968 年 11 月	本科	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	否
皮红芳	董事	女	1975 年 9 月	本科	2018 年 8 月 15 日	2020 年 3 月 30 日	否
高彩兰	监事会主席	女	1962 年 8 月	大专	2018 年 8 月 15 日	2020 年 3 月 30 日	否
高彩兰	监事	女	1962 年 8 月	大专	2018 年 8 月 15 日	2020 年 3 月 30 日	否
王军	监事	男	1973 年 12 月	大专	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	否
王镇	职工代表监事	男	1962 年 8 月	高中	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	是
邓刚	副总经理	男	1978 年 6 月	大专	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	是
杨凌艳	财务负责人	女	1973 年 9 月	大专	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	是
李建	副总经理	男	1974 年 12 月	大专	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	是
李建	董事会秘书	男	1974 年 12 月	大专	2019 年 10 月 25 日	2021 年 8 月 14 日	是
董事会人数：							5

监事会人数：	3
高级管理人员人数：	3

注：前任董事会秘书张志军先生因工作调离公司，于 2019 年 9 月 6 日辞去董事会秘书职务。董事长赵明学先生因工作调离原因，于 2019 年 8 月 19 日辞去公司董事会董事职务。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关系。

董事在天谷集团任职如下：

李雪松：2014 年 11 月至 2019 年 8 月，任职于陕西天谷生物科技集团有限公司，任总经理；2015 年 6 月至今，任职于汉中天然谷生物科技股份有限公司董事，2019 年 8 月 17 日至今，任职于陕西天谷生物科技集团有限公司执行董事兼总经理。

皮红芳：2013 年 8 月至 2016 年 11 月，先后任职于陕西省核工业地质局二一四大队副队长、大队长以及中陕核工业集团公司工会副主席；2016 年 4 月，任职于陕西陕核投资有限公司总经理；2017 年 12 月至今，任职于汉中天然谷生物科技股份有限公司，任董事。

赖庆林：2013 年 7 月至 2019 年 12 月，任职于陕西天谷生物科技集团有限公司，任总经理助理兼生产经营部部长；2019 年 12 月至今，任职于陕西天谷生物科技集团有限公司，任副总经理。

监事在天谷集团任职如下：

高彩兰：2013 年 10 月至今，任职于陕西天谷生物科技集团有限公司，任纪监审工作部部长。

王 军：2013 年 10 月至今，任职于陕西天谷生物科技集团有限公司，任项目部组长、资产财务部部长。

(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
李雪松	董事长	0	0	0	0%	0
王平	副董事长	0	0	0	0%	0
刘建欣	董事兼总经理	0	0	0	0%	0
赖庆林	董事	0	0	0	0%	0
皮红芳	董事	0	0	0	0%	0
高彩兰	监事会主席	0	0	0	0%	0
王军	监事	0	0	0	0%	0
王镇	职工代表监事	0	0	0	0%	0
邓刚	副总经理	0	0	0	0%	0
杨凌艳	财务负责人	0	0	0	0%	0
李建	副总经理兼董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
赵明学	董事长	离任	-	工作调动
张志军	董事会秘书	离任	-	工作调动
刘建欣	副总经理	新任	董事、总经理	工作调动
高彩兰	监事会主席	离任	-	工作调动
李雪松	董事	新任	董事长	工作调动
李建	副总经理	新任	董事会秘书、副总经理	工作调动
皮红芳	董事	离任	-	工作调动

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

刘建欣：男，汉族，本科学历。中国国籍，无境外永久居留权。出生于 1982 年 9 月，2007 年 7 月毕业于陕西理工学院生物工程专业，现有职称工程师。2007 年 7 月-2008 年 11 月，任天然谷公司车间工艺员；2008 年 12 月-2010 年 9 月，任天然谷公司车间副主任；2010 年 10 月-2013 年 12 月，任天然谷公司车间主任；2014 年 1 月-2015 年 1 月，任天然谷公司总经理助理兼生产厂厂长；2015 年 2 月-2017 年 11 月，任天然谷公司副总经理（公告编号：2019-022）；2017 年 12 月-2019 年 4 月，任天然谷公司副总经理（代总经理）；2019 年 4 月 16 日至今：任天然谷公司总经理。2019 年 9 月 25 日至今，任天然谷公司董事。

李雪松：汉族，出生于 1968 年 11 月 24 日，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中共中央党校函授学院，法律专业，本科学历，高级政工师。1986 年 11 月至 1990 年 3 月，服役于 36179 部队，战士；1991 年 11 月至 2005 年 12 月，任职于陕西核工业地质局二一四大队，历任找矿员、基建会计、财务主办会计、西乡石膏矿副矿长、西乡石膏矿矿长、大队队长助理；2006 年 1 月至 2015 年 6 月，任职于汉中天然谷生物科技有限公司，历任总经理、董事、执行董事。2014 年 11 月至 2019 年 8 月，任职于陕西天谷生物科技集团有限公司，任总经理；2015 年 6 月至今，任职于汉中天然谷生物科技股份有限公司，任董事。2019 年 8 月 17 日至今：任职于陕西天谷生物科技集团有限公司，任执行董事兼总经理。2019 年 10 月 25 日至今，任汉中天然谷生物科技股份有限公司董事长。

李建：男，汉族，出生于 1974 年 12 月 15 日，籍贯，陕西洋县。1994 年 9 月至 1997 年 7 月：第四军医大学临床医学汉中大专班；1997 年 8 月至 2007 年 2 月：二一四职工医院内科主治医师；2007 年 3 月至 2009 年 3 月：汉中天然谷生物科技有限公司董事会秘书，总经理助理；2009 年 4 月至 2010 年 2 月：汉中天然谷生物科技有限公司董事会秘书，总经理助理，支部书记；2010 年 2 月至 2013 年 11 月：汉中天然谷生物科技有限公司董事会秘书，副总经理，支部书记；2013 年 12 月至 2017 年 3 月：陕西天谷天翔药业有限公司总经理，支部书记；2017 年 4 月至 2017 年 5 月：陕西天谷生物科技集团有限公司；2017 年 1 月至 2017 年 5 月：中陕核工业集团，省级两联一包留坝扶贫驻村工作队队长；2017 年 6 月至 2017 年 11 月：任职于汉中天然谷生物科技股份有限公司，任党群纪检人事部部长；2017 年 12 月至今：任职于汉中天然谷生物科技股份有限公司，任副总经理。2019 年 10 月 25 日

至今，任汉中天然谷生物科技股份有限公司董事会秘书。

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	14	16
生产人员	71	65
销售人员	27	33
技术人员	15	17
财务人员	5	5
员工总计	132	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	30	34
专科	29	27
专科以下	70	72
员工总计	132	136

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
周朦	无变动	销售员	0	0	0
车璐	无变动	外贸部经理	0	0	0
兰北雅	无变动	内贸部经理			
陈亮	无变动	企管部部长	0	0	0
高小林	无变动	总经理助理兼生产管理部部长	0	0	0
崔凯	无变动	综合办公室主任	0	0	0
周滨	无变动	生产车间主任			
李娜	无变动	销售员	0	0	0
宋忠义	离职	机修动力车间主任	0	0	0
张伟	无变动	研发员	0	0	0
徐超	无变动	百思草股份有限公司总经理	0	0	0
罗芳	无变动	库管员	0	0	0
肖学民	无变动	采供部部长	0	0	0

杜小娟	无变动	库管员	0	0	0
王金峰	无变动	销售员	0	0	0
高磊	无变动	销售员	0	0	0
党敏	无变动	销售部科员	0	0	0
莫负恩	无变动	销售员	0	0	0
张林刚	无变动	销售员	0	0	0
张莹	无变动	企管部科员	0	0	0
张婷	无变动	质检员	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

公司现有核心员工 20 名，包括周朦、车璐、兰北雅、陈亮、高小林、崔凯、周滨、李娜、张伟、徐超、罗芳、肖学民、杜小娟、王金峰、高磊、党敏、莫负恩、张林刚、张莹、张婷。报告期内，宋忠义因个人原因离职减少 1 人，离职前已完成工作交接，公司相应进行了人员调整安排，未对公司经营产生影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司原董事皮红芳女士因工作调动原因于 2019 年 12 月 19 日提交辞职报告，公司于 2020 年 1 月 13 日召开第二届董事会第七次会议，2020 年 3 月 30 日召开的 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于提名赵晓露先生为汉中天然谷生物科技股份有限公司董事》议案，该议案生效后，赵晓露担任董事职务，任期至公司第二届董事会期满，皮红芳不再担任董事职务。

公司原监事会主席高彩兰女士因工作调动原因于 2019 年 10 月 25 日提交辞职报告，公司于 2020 年 1 月 13 日召开第二届监事会第四次会议，2020 年 3 月 30 日召开的 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于提名董雪晖女士为第二届监事会监事》议案，该议案生效后，董雪晖担任监事职务，任期至公司第二届监事会期满，高彩兰不在担任监事会主席、监事职务。

公司原监事会主席高彩兰女士因工作调动原因于 2019 年 10 月 25 日提交辞职报告，公司于 2020 年 3 月 30 日召开 2020 年第一次临时股东大会，任命董雪晖担任监事职务后，于 2020 年 3 月 30 日召开第二届监事会第五次会议决议，审议通过了《关于推选王军先生为第二届监事会主席》议案，任命王军先生担任公司第二届监事会主席，任期至第二届监事会期满，高彩兰不在担任监事会主席、监事职务。

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
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，为积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司设立了股东大会、董事会和监事会，并聘请总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，公司治理结构健全。

公司现已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《重大事项处置权限管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《公司募集资金管理制度》等适用股份公司运作的管理制度。目前，公司严格遵守法律、行政法规及规章制度，公司治理结构运作规范，“三会”议事程序与决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

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

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等内部制度，对“三会”的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

公司现有的一整套公司治理制度能给所有股东，包括中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定和要求，对公司重要的人事变动、融资、关联交易等重大事项按照相关规定召开董事会或股东大会，会议的召集和召开等程序也符合有关法律法规的规定。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	经审议的重大事项（简要描述）
------	------------	----------------

	数	
董事会	4	一、第二届董事会第三次会议（12 项） 1、审议《关于公司 2018 年年度董事会工作报告的议案》； 2、审议《关于公司 2018 年年度总经理工作报告的议案》； 3、审议《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》； 4、审议《关于公司 2018 年年度财务决算报告的议案》； 5、审议《关于公司 2019 年年度财务预算报告的议案》； 6、审议《关于公司 2018 年年度利润分配方案的议案》； 7、审议《关于续聘公司 2019 年年度审计机构的议案》； 8、审议《关于公司聘任刘建欣为总经理的议案》； 9、审议《关于补充确认与陕西汉泰生物科技有限公司发生非经常性资金拆借的议案》； 10、审议《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》； 11、审议《关于预计公司 2019 年年度日常性关联交易的议案》； 12、审议《关于补充确认 2018 年年度偶发性关联交易的议案》。 二、第二届董事会第四次会议（1 项） 1、审议《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。 三、第二届董事会第五次会议（8 项） 1、审议《关于股票发行方案（2019 年第一期股权激励计划）的议案》； 2、审议《关于签署附生效条件的<股份认购合同>的议案》； 3、审议《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》； 4、审议《关于终止 2018 年第一期股权激励计划的议案》； 5、审议《关于增加公司注册资本及修改<公司章程>的议案》； 6、审议《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金第三方监管协议的议案》； 7、审议《关于提名刘建欣为汉中天然谷生物科技股份有限公司董事的议案》；

		8、审议《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。 四、第二届董事会第六次会议（2 项） 1、审议《关于选举李雪松为汉中天然谷生物科技股份有限公司董事长的议案》； 2、审议《关于聘任李建为汉中天然谷生物科技股份有限公司董事会秘书的议案》。
监事会	2	一、第二届监事会第二次会议（5 项） 1、审议《关于公司 2018 年年度监事会工作报告的议案》； 2、审议《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》； 3、审议《关于公司 2018 年年度财务决算报告的议案》； 4、审议《关于公司 2019 年年度财务预算报告的议案》； 5、审议《关于公司 2018 年年度利润分配方案的议案》。 二、第二届监事会第三次会议（1 项） 1、审议《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	2	一、2018 年年度股东大会（9 项） 1、审议《关于公司 2018 年年度董事会工作报告的议案》； 2、审议《关于公司 2018 年年度监事会工作报告的议案》； 3、审议《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》； 4、审议《关于公司 2018 年年度财务决算报告的议案》； 5、审议《关于公司 2019 年年度财务预算报告的议案》； 6、审议《关于公司 2018 年年度利润分配方案的议案》； 7、审议《关于预计公司 2019 年年度日常性关联交易的议案》； 8、审议《关于续聘公司 2019 年年度审计机构的议案》； 9、审议《关于补充确认 2018 年年度偶发性关联交易的议案》。 二、2019 年第一次临时股东大会（7 项） 1、审议《关于股票发行方案（2019 年第一期股权激励计划）的议案》； 2、审议《关于签署附生效条件的<股份认购

		合同>的议案》； 3、审议《关于授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》； 4、审议《关于终止 2018 年第一期股权激励计划的议案》； 5、审议《关于增加公司注册资本及修改<公司章程>的议案》； 6、审议《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金第三方监管协议的议案》； 7、审议《关于选举刘建欣为汉中天然谷生物科技股份有限公司董事的议案》。
--	--	---

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

公司 2019 年度历次股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则和相关法律法规的要求，会议程序严谨规范。公司“三会”成员符合《公司法》、《公司章程》等法律法规的任职要求，能够按照《公司法》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现个事存在重大风险事项，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

公司运营独立，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立开展业务的能力，独立于各股东和其他关联方。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了较为规范的财务管理制度和风险控制制度等内部控制制度，内容涵盖资产管理、财务管理、业务管理、人事管理等方面。公司制定的各项规章制度基本适合公司的日常经营管理的各个环节，满足目前公司正常运营的各项需求。总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存在重大偏差，公司内部控制制度体现了完整性、合理性和有效性。随着公司规模扩大和公司业务的发展，公司需要按照监管部门的要求和经营发展的需要，实现公司内部控制体系的有效运行，保证公司的健康发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司的《年度报告重大差错责任追究制度》已于 2016 年 4 月 18 日公司第一届董事会第四次会议审议通过。

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《信息披露管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》，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	无保留意见
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性段落 ☐ 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	利安达审字【2020】第 2034 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层
审计报告日期	2020 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	董梁军、王永岗
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	13 万元

审 计 报 告

利安达审字【2020】第 2034 号

汉中天然谷生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了汉中天然谷生物科技股份有限公司（以下简称“天然谷公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了天然谷公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的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，我们独立于天然谷公司，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

天然谷公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括天然谷公司2019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，管理层负责评估天然谷公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天然谷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天然谷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，就可能导致对天然谷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天然谷公司不能持续经营。

（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）就天然谷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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：董梁军

中国·北京

中国注册会计师：王永岗

二〇二〇年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,350,581.51	27,899,901.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	六、2	0.00	90,010.00
应收账款	六、3	29,280,370.28	39,906,993.61
应收款项融资			
预付款项	六、4	21,835,453.61	10,915,347.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	591,780.76	368,313.27
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	六、6	83,671,005.59	65,794,416.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		139,729,191.75	144,974,982.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	30,816,223.95	33,907,713.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	5,841,194.03	5,978,666.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	136,571.15	360,905.29
递延所得税资产	六、10	2,031,800.02	1,856,704.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,825,789.15	42,103,990.39
资产总计		178,554,980.90	187,078,972.86

流动负债：			
短期借款	六、11	30,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	23,823,123.75	31,912,383.31
预收款项	六、13	184,799.45	207,901.11
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14		
应交税费	六、15	983,315.59	6,094,269.22
其他应付款	六、16	9,223,201.33	17,786,811.34
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		64,214,440.12	76,001,364.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、17	8,410,000.00	7,732,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,410,000.00	7,732,500.00
负债合计		72,624,440.12	83,733,864.98
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、18	84,900,000.00	84,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	14,168,986.38	10,168,986.38
减：库存股			
其他综合收益	六、20	269,391.33	156,519.51
专项储备			
盈余公积	六、21	2,277,313.96	2,277,313.96
一般风险准备			
未分配利润	六、22	4,314,849.11	5,842,288.03
归属于母公司所有者权益合计		105,930,540.78	103,345,107.88
少数股东权益			
所有者权益合计		105,930,540.78	103,345,107.88
负债和所有者权益总计		178,554,980.90	187,078,972.86

法定代表人：赵明学

主管会计工作负责人：刘建欣

会计机构负责人：杨凌艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,600,887.94	26,216,750.19
交易性金融资产			
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		0.00	90,010.00
应收账款	十三、1	42,286,297.71	43,682,206.08
应收款项融资			
预付款项		21,835,453.61	10,915,347.71
其他应收款	十三、2	253,660.13	378,306.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		66,156,341.84	56,005,906.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

流动资产合计		134,132,641.23	137,288,526.95
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	6,153,550.00	6,153,550.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,517,737.33	33,430,292.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,841,194.03	5,978,666.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		136,571.15	360,905.29
递延所得税资产		2,104,963.96	1,918,929.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,754,016.47	47,842,343.82
资产总计		178,886,657.70	185,130,870.77
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,555,690.52	26,161,990.24
预收款项		184,799.45	207,901.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		983,315.59	6,094,269.22
其他应付款		8,993,111.44	17,047,337.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		60,716,917.00	69,511,497.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,410,000.00	7,732,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,410,000.00	7,732,500.00
负债合计		69,126,917.00	77,243,997.81
所有者权益：			
股本		84,900,000.00	84,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,168,986.38	10,168,986.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,277,313.96	2,277,313.96
一般风险准备			
未分配利润		8,413,440.36	10,540,572.62
所有者权益合计		109,759,740.70	107,886,872.96
负债和所有者权益合计		178,886,657.70	185,130,870.77

法定代表人：赵明学

主管会计工作负责人：刘建欣

会计机构负责人：杨凌艳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六、23	79,559,759.09	83,152,441.88
其中：营业收入	六、23	79,559,759.09	83,152,441.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,957,892.13	77,268,717.26

其中：营业成本	六、23	62,855,048.30	60,874,337.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	853,959.10	686,404.09
销售费用	六、25	8,391,744.61	10,178,084.11
管理费用	六、26	3,701,604.48	3,877,867.77
研发费用	六、27	1,914,283.34	1,310,725.20
财务费用	六、28	1,241,252.30	341,298.45
其中：利息费用	六、28	1,479,779.70	1,044,520.82
利息收入	六、28	25,959.70	26,712.12
加：其他收益	六、29	1,405,921.37	2,203,500.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-472,146.71	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-11,554.51	-1,115,421.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,524,087.11	6,971,803.47
加：营业外收入	六、32	247,715.13	0.00
减：营业外支出	六、33	547,352.01	3,885.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,224,450.23	6,967,917.51
减：所得税费用	六、34	629,389.15	1,133,115.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		595,061.08	5,834,802.45
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）		595,061.08	5,834,802.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		595,061.08	5,834,802.45
六、其他综合收益的税后净额	六、35	112,871.82	311,973.72

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		112,871.82	311,973.72
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益	六、35	112,871.82	311,973.72
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额	六、35	112,871.82	311,973.72
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		707,932.90	6,146,776.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		707,932.90	6,146,776.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0070	0.0687
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0070	0.0687

法定代表人：赵明学

主管会计工作负责人：刘建欣

会计机构负责人：杨凌艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、4	80,016,101.36	72,128,316.21
减：营业成本	十三、4	66,053,580.45	53,395,995.35
税金及附加		853,959.10	686,404.09
销售费用		6,181,156.11	6,318,035.51
管理费用		3,701,604.48	3,877,867.77
研发费用		1,914,283.34	1,310,725.20
财务费用		1,241,252.30	341,298.45

其中：利息费用		1,479,779.70	1,044,520.82
利息收入		25,959.70	26,712.12
加：其他收益		1,405,921.37	2,203,500.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-551,178.38	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,554.51	-1,403,355.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		913,454.06	6,998,133.88
加：营业外收入		247,715.13	
减：营业外支出		547,352.01	3,885.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		613,817.18	6,994,247.92
减：所得税费用		618,449.44	1,090,127.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,632.26	5,904,120.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,632.26	5,904,120.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-4,632.26	5,904,120.85

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵明学

主管会计工作负责人：刘建欣

会计机构负责人：杨凌艳

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,686,357.68	91,405,512.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,128,577.47	2,515,380.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	6,334,083.43	4,162,207.64
经营活动现金流入小计		118,149,018.58	98,083,100.78
购买商品、接受劳务支付的现金		114,495,449.87	68,959,733.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,703,245.09	10,528,246.02
支付的各项税费		5,876,253.94	1,604,599.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	8,922,384.52	11,529,951.95
经营活动现金流出小计		138,997,333.42	92,622,531.73
经营活动产生的现金流量净额		-20,848,314.84	5,460,569.05
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,182,083.32	2,274,673.94
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		1,182,083.32	2,274,673.94
投资活动产生的现金流量净额		-1,182,083.32	-2,274,673.94
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		30,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	18,000,000.00	16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		48,000,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,500,120.85	3,154,249.10
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	六、36	26,000,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		49,500,120.85	28,154,249.10
筹资活动产生的现金流量净额		-1,500,120.85	7,845,750.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,801.08	-19,175.32
五、现金及现金等价物净增加额		-23,549,320.09	11,012,470.69
加：期初现金及现金等价物余额		27,899,901.60	16,887,430.91
六、期末现金及现金等价物余额		4,350,581.51	27,899,901.60

法定代表人：赵明学

主管会计工作负责人：刘建欣

会计机构负责人：杨凌艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,493,831.24	77,877,129.32
收到的税费返还		1,128,577.47	2,515,380.53
收到其他与经营活动有关的现金		6,334,083.43	4,162,207.64
经营活动现金流入小计		105,956,492.14	84,554,717.49

购买商品、接受劳务支付的现金		103,091,710.14	56,767,395.94
支付给职工以及为职工支付的现金		8,877,056.79	8,936,758.41
支付的各项税费		5,793,342.04	1,442,238.83
支付其他与经营活动有关的现金		8,109,240.17	11,366,522.00
经营活动现金流出小计		125,871,349.14	78,512,915.18
经营活动产生的现金流量净额		-19,914,857.00	6,041,802.31
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,182,083.32	2,274,673.94
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		1,182,083.32	2,274,673.94
投资活动产生的现金流量净额		-1,182,083.32	-2,274,673.94
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		30,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,000,000.00	16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		48,000,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,500,120.85	3,154,249.10
支付其他与筹资活动有关的现金		26,000,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		49,500,120.85	28,154,249.10
筹资活动产生的现金流量净额		-1,500,120.85	7,845,750.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,801.08	-19,175.32
五、现金及现金等价物净增加额		-22,615,862.25	11,593,703.95
加：期初现金及现金等价物余额		26,216,750.19	14,623,046.24
六、期末现金及现金等价物余额		3,600,887.94	26,216,750.19

法定代表人：赵明学

主管会计工作负责人：刘建欣

会计机构负责人：杨凌艳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								所有者权益合计
一、上年期末余额	84,900,000.00				10,168,986.38		156,519.51		2,277,313.96		5,842,288.03	103,345,107.88
加：会计政策变更	0				0		0		0		0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	84,900,000.00				10,168,986.38		156,519.51		2,277,313.96		5,842,288.03	103,345,107.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,000,000.00		112,871.82				-1,527,438.92	2,585,432.90
（一）综合收益总额							112,871.82				595,061.08	707,932.90
（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										-2,122,500.00		-2,122,500.00	
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										-2,122,500.00		-2,122,500.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					4,000,000.00								4,000,000.00
四、本年期末余额	84,900,000.00				14,168,986.38		269,391.33		2,277,313.96		4,314,849.11		105,930,540.78

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	84,900,000.00				10,168,986.38		-155,454.21		1,391,695.83		3,440,103.71	99,745,331.71
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	84,900,000.00				10,168,986.38		- 155,454.21		1,391,695.83		3,440,103.71	99,745,331.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							311,973.72		885,618.13		2,402,184.32	3,599,776.17
（一）综合收益总额							311,973.72				5,834,802.45	6,146,776.17
（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								885,618.13		-3,432,618.13		-2,547,000.00
1. 提取盈余公积								885,618.13		-885,618.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,547,000.00		-2,547,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	84,900,000.00				10,168,986.38		156,519.51		2,277,313.96		5,842,288.03	103,345,107.88

法定代表人：赵明学

主管会计工作负责人：刘建欣

会计机构负责人：杨凌艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	84,900,000.00				10,168,986.38				2,277,313.96		10,540,572.62	107,886,872.96
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,900,000.00				10,168,986.38				2,277,313.96		10,540,572.62	107,886,872.96
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					4,000,000.00						-2,127,132.26	1,872,867.74
(一) 综合收益总额											-4,632.26	-4,632.26
(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											-2,122,500.00	-2,122,500.00
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											-2,122,500.00	-2,122,500.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本（或 股本）												
2.盈余公积转增资本（或 股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结 转留存收益												
5.其他综合收益结转留存 收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					4,000,000.00							4,000,000.00
四、本期末余额	84,900,000.00				14,168,986.38				2,277,313.96		8,413,440.36	109,759,740.70

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	84,900,000.00				10,168,986.38				1,391,695.83		8,069,069.90	104,529,752.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,900,000.00				10,168,986.38				1,391,695.83		8,069,069.90	104,529,752.11
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									885,618.13		2,471,502.72	3,357,120.85
（一）综合收益总额											5,904,120.85	5,904,120.85
（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									885,618.13		-3,432,618.13	-2,547,000.00
1. 提取盈余公积									885,618.13		-885,618.13	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）											-2,547,000.00	-2,547,000.00

的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	84,900,000.00				10,168,986.38				2,277,313.96		10,540,572.62	107,886,872.96

法定代表人：赵明学

主管会计工作负责人：刘建欣

会计机构负责人：杨凌艳

汉中天然谷生物科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

（一）公司概况

汉中天然谷生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系汉中天然谷生物科技有限公司（以下简称“有限公司”）。该有限公司成立于2006年4月20日，成立时的注册资本500万元，实收资本100万元，其中：二一四大队出资480万元、占注册资本的96.00%，实缴96万元；二一四物业中心出资20万元、占注册资本的4%，实际缴纳4万元。经过历次增资及股权变更后，截止2015年3月31日公司注册资本及实收资本为6,800万元，其中：陕西天谷生物科技集团有限公司出资6,550万元占注册资本的96.32%、陕西陕核投资有限责任公司出资250万元占注册资本的3.68%。2015年4月，有限公司其以2015年3月31日净资产折股整体变更为股份有限公司，并更名为汉中天然谷生物科技股份有限公司。变更后公司注册资本6,800万元，股本6,800万元。

根据2015年8月16日股东会决议，公司申请增加注册资本1,690万元，由陕西天谷生物科技集团有限公司、中陕核股权投资管理有限公司、自然人张权利、毛红丽、王波、谌晓勇、陈喜侠、杨琼、巨少霞、张旭红、曹美红、张占相、南鼎、赵睿14位投资者以货币资金出资，变更后的注册资本及股本为人民币8,490万元。

2015年11月10日本公司在全国股转系统挂牌，证券简称：天然谷，证券代码：833760。

本公司控股股东为陕西天谷生物科技集团有限公司，最终控制人为中陕核工业集团公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司现设综合部、销售部、财务部、研发质检部、采购部、及生产部等职能部门。

本公司属生物技术提取行业，主要经营范围为：植物提取物、固体饮料、保健品、天然食品、食品添加剂（食用单宁酸）研发、生产、销售及相关产品的自营进出口。（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）

本公司的主要产品为生物提取物：包括淫羊藿提取物、红景天提取物、洛塞维（玫瑰红景天提取物）、橙皮甙提取物、银杏叶提取物、刺蒺藜提取物、没食子酸提取物等。

统一社会信用代码：91610700786968733W

法定代表人：李雪松

注册地址：陕西省汉中市城固县沙河营镇

本财务报表业经本公司董事会于2020年04月26日决议批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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。

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

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、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2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、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。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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） 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的控制。

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款、其他应收款

A、单项金额重大并单独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：本公司将金额为 100 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
-------------	----------------------------------

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

C、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：账龄分析法	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度以账龄为信用特征划分应收款项组合，并按下表的比例计提坏账准备。
------------	--

组合中，组合采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	0.5	0.5
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

10、存货

（1）存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品（产成品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货的发出按移动加权平均法计价确定其实际成本。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

年末，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。

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费后的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯

例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8 “金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价

值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 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。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	2.8	25	3.89
机器设备	4	5-10	9.60—19.20
运输设备	4	5	19.20
办公设备	4	5	19.20

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更

则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若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。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用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）。

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。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司

承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；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时，确认商品销售收入实现。

具体是本公司出口货物以出口报关单为依据、内销货物按照将货物交付客户并经验收签字后，确认产品所有权上的主要风险报酬已经转移给购货方时确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计

量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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）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；（2）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；（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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关

的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、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。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 和 《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对企业财务报表格式进行相应调整。本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目进行调整如下：

2018.12.31/2018 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	39,997,003.61		-39,997,003.61
应收票据		90,010.00	90,010.00

2018.12.31/2018 年度	调整前	调整后	变动额
应收账款		39,906,993.61	39,906,993.61
应付票据及应付账款	31,912,383.31		-31,912,383.31
应付账款		31,912,383.31	31,912,383.31

②财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（2）会计估计变更

本公司本年不存在会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或出口货物，原适用 16%税率。根据《财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号》公告，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

2、税收优惠

根据陕西省发展和改革委员会下发《陕西省符合国家鼓励类目录企业确认函》（陕发改产业确认函【2013】028 号）、汉中市发展和改革委员会《汉发改工贸【2014】198 号》确认本公司符合国家《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中《鼓励类》第十三项（医药）第 4 条“中药有效成分的提取、纯化、质量控制新技术开发和应用”所规定的内容，属国家鼓励发展的产业。以及 2012 年 1 月 12 日城固县国家税务局城区税务分局《城固国减【2012】4 号》审核同意本公司 2011 年度至 2020 年度的企业所得税税率为 15%。

3、其他说明

本公司之子公司百思草股份有限公司适用美国加州当地税法规定。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日；“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	6,755.12	20,566.83
银行存款	4,343,826.39	27,879,334.77
其他货币资金		
合计	4,350,581.51	27,899,901.60
其中：存放在境外的款项总额	749,693.57	1,683,151.41

其他说明：（1）截至 2019 年 12 月 31 日本公司无抵押、质押等使用受限的货币资金。

（2）截至 2019 年 12 月 31 日本公司境外子公司（百思草股份有限公司）境外货币资金余额为 107,464.46 美元，折合人民币 749,693.57 元。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		90,010.00
商业承兑汇票		
合计		90,010.00

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
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	33,015,940.12	100.00	3,735,569.84	11.31	29,280,370.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,015,940.12	—	3,735,569.84	—	29,280,370.28

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
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	43,159,790.91	100.00	3,252,797.30	7.54	39,906,993.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,159,790.91	—	3,252,797.30	—	39,906,993.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,160,720.78	110,803.60	0.50	29,360,956.71	146,804.77	0.50
1 至 2 年	3,043,002.07	152,150.10	5.00	5,590,789.20	279,539.46	5.00
2 至 3 年	2,651,052.65	265,105.27	10.00	4,601,478.29	460,147.83	10.00
3 至 4 年	2,960,347.91	1,480,173.96	50.00	980,069.60	490,034.80	50.00
4 至 5 年	946,959.60	473,479.80	50.00	1,500,453.34	750,226.67	50.00
5 年以上	1,253,857.11	1,253,857.11	100.00	1,126,043.77	1,126,043.77	100.00
合计	33,015,940.12	3,735,569.84	—	43,159,790.91	3,252,797.30	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 482,772.54 元；本年转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 13,990,495.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例 42.37%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,160,368.96 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	20,068,004.94	91.91	8,855,302.04	81.13
1 至 2 年	132,273.00	0.61	446,710.00	4.09
2 至 3 年	303,008.37	1.39	334,830.15	3.07
3 年以上	1,332,167.30	6.10	1,278,505.52	11.71
合计	21,835,453.61	—	10,915,347.71	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 18,340,453.11 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 83.99%。

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,900.00	0.83	24.50	0.50	591,780.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	586,905.26	99.17			
合计	591,805.26	—	24.50	—	591,780.76

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	86,136.18	22.73	10,650.33	12.36	75,485.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	292,827.42	77.27			292,827.42
合计	378,963.60	—	10,650.33	—	368,313.27

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,900.00	24.50	0.50	75,865.18	379.33	0.50
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上				10,271.00	10,271.00	100.00
合计	4,900.00	24.50	—	86,136.18	10,650.33	—

②年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
押金	586,905.26			确定可收回
合计	586,905.26		——	——

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 10,625.83 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	586,905.26	292,827.42
其他	4,900.00	86,136.18
合计	591,805.26	378,963.60

（4）年末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
押金	押金	非关联方	586,905.26	1 年以内	99.17	
王镇	备用金	非关联方	4,900.00	1 年以内	0.83	24.50
合计	—	—	591,805.26	—	—	24.50

6、存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	11,039,287.70		11,039,287.70	16,909,912.15	47,870.27	16,862,041.88
在产品	23,302,478.81	679,478.05	22,623,000.76	15,935,368.92	572,878.16	15,362,490.76
库存商品	50,206,695.50	760,836.09	49,445,859.41	33,861,898.31	808,011.20	33,053,887.11
其他	562,857.72		562,857.72	515,996.53		515,996.53
合计	85,111,319.73	1,440,314.14	83,671,005.59	67,223,175.91	1,428,759.63	65,794,416.28

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	47,870.27			47,870.27		
在产品	572,878.16	106,599.89				679,478.05
库存商品	808,011.20			47,175.11		760,836.09
合计	1,428,759.63	106,599.89		95,045.38		1,440,314.14

7、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	30,816,223.95	33,907,713.67
固定资产清理		
合计	30,816,223.95	33,907,713.67

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	29,120,141.40	23,807,897.60	2,262,866.47	761,156.86	55,952,062.33
2、本年增加金额		540,827.59	46,077.59	24,514.73	611,419.91
（1）购置		540,827.59	46,077.59	24,514.73	611,419.91
（2）在建工程转入					
3、本年减少金额			149,843.91		149,843.91
（1）处置或报废			149,843.91		149,843.91
4、年末余额	29,120,141.40	24,348,725.19	2,159,100.15	785,671.59	56,413,638.33
二、累计折旧					
1、年初余额	7,135,634.27	12,460,879.51	1,911,324.22	536,510.66	22,044,348.66
2、本年增加金额	1,641,786.48	1,848,608.63	44,069.03	115,378.10	3,649,842.24
（1）计提	1,641,786.48	1,848,608.63	44,069.03	115,378.10	3,649,842.24
3、本年减少金额			96,776.52		96,776.52
（1）处置或报废			96,776.52		96,776.52
4、年末余额	8,777,420.75	14,309,488.14	1,858,616.73	651,888.76	25,597,414.38
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	20,342,720.65	10,039,237.05	300,483.42	133,782.83	30,816,223.95
2、年初账面价值	21,984,507.13	11,347,018.09	351,542.25	224,646.20	33,907,713.67

其他说明：（1）截至 2019 年 12 月 31 日本公司无抵押、质押、冻结等使用受限资产。

（2）本公司无偿使用中陕核工业集团公司二一四大队有限公司所有的位于城固县沙河营镇基地的 35.7 亩土地（划拨用地），并在该无偿使用的土地上建造房屋建筑物，本公司的房屋建筑物尚未办理房屋产权证。

8、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	6,873,625.00	6,873,625.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	6,873,625.00	6,873,625.00
二、累计摊销		
1、年初余额	894,958.37	894,958.37
2、本年增加金额	137,472.60	137,472.60
(1) 计提	137,472.60	137,472.60
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,032,430.97	1,032,430.97
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,841,194.03	5,841,194.03
2、年初账面价值	5,978,666.63	5,978,666.63

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
实验室装修费	28,060.57		28,060.57		
通村公路	59,613.33		59,613.33		
机耕路 U 型渠	21,880.00		21,880.00		
房屋装修费	190,186.32		87,595.80		102,590.52
102 厂房屋顶及宿舍楼顶防水工程	61,165.07		27,184.44		33,980.63
合计	360,905.29		224,334.14		136,571.15

10、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,135,333.45	770,300.02	4,645,531.99	696,829.80
递延收益	8,410,000.00	1,261,500.00	7,732,500.00	1,159,875.00
合计	13,545,333.45	2,031,800.02	12,378,031.99	1,856,704.80

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	40,575.03	46,675.27
其中：资产减值准备	40,575.03	46,675.27
合计	40,575.03	46,675.27

11、短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	30,000,000.00	20,000,000.00
合计	30,000,000.00	20,000,000.00

其他说明：(1) 本公司于 2018 年 12 月 29 日向长安银行股份有限公司城固县支行取得 2000 万元借款，由中陕核工业集团公司提供保证，借款期限自 2018 年 12 月 18 日起至 2019 年 12 月 17 日止。

(2) 本公司于 2019 年 10 月 10 日向长安银行股份有限公司城固县支行取得 3000 万元借款，由中陕核工业集团公司提供保证，借款期限自 2019 年 10 月 10 日起至 2020 年 10 月 9 日止。

12、应付账款

(1) 应付账款按照账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	14,373,865.45	28,758,683.67
1-2 年（含 2 年）	8,061,426.70	1,816,459.66
2-3 年（含 3 年）	790,810.03	235,262.88
3 年以上	597,021.57	1,101,977.10
合 计	23,823,123.75	31,912,383.31

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
Xi'an Rainbow Bio-Tach Co., Ltd	3,315,055.36	未达结算条件
西安沐萌生物制品有限公司	2,567,296.10	未达结算条件
合 计	5,882,351.46	——

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	163,052.09	189,677.49
1 年以上	21,747.36	18,223.62
合计	184,799.45	207,901.11

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
蕴茵实业有限公司	8,093.21	业务未结束
活性生物制药有限公司	3,782.91	业务未结束
北京凯富润德科技发展有限公司	3,500.00	业务未结束
合计	15,376.12	——

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		9,290,808.34	9,290,808.34	
二、离职后福利-设定提存计划		663,563.08	663,563.08	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		9,954,371.42	9,954,371.42	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		7,541,561.25	7,541,561.25	
2、职工福利费		832,415.01	832,415.01	
3、社会保险费		338,158.08	338,158.08	
其中：医疗保险费		276,694.30	276,694.30	
工伤保险费		37,803.40	37,803.40	
生育保险费		23,660.38	23,660.38	
4、住房公积金		531,674.00	531,674.00	
5、工会经费和职工教育经费		47,000.00	47,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		9,290,808.34	9,290,808.34	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		637,634.26	637,634.26	
2、失业保险费		25,928.82	25,928.82	
3、企业年金缴费				
合计		663,563.08	663,563.08	

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	114,478.96	4,599,300.15
企业所得税	738,987.78	1,333,873.23
个人所得税	11,303.46	5,869.79
城市维护建设税	6,814.47	25,154.80
房产税	67,663.93	67,663.93
土地使用税	37,252.52	37,252.52
教育费附加	6,814.47	25,154.80
合计	983,315.59	6,094,269.22

16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,223,201.33	17,786,811.34
合计	9,223,201.33	17,786,811.34

其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
单位往来款	8,996,472.23	16,862,290.94
个人往来款	136,478.09	132,300.00
质保金	385.00	7,200.00
其他	89,866.01	785,020.40
合计	9,223,201.33	17,786,811.34

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
于华忠	114,000.00	未到约定还款期
合计	114,000.00	——

17、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	7,732,500.00	2,000,000.00	1,322,500.00	8,410,000.00	与资产相关的政府补助，按形成资产的折旧进度摊销
合计	7,732,500.00	2,000,000.00	1,322,500.00	8,410,000.00	——

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
年产 300 吨中草药植物技改扩能工程	2,300,000.00			400,000.00			1,900,000.00	与资产相关
10 万亩五倍子基地建设、五倍子提取物及下游产品加工项目	862,500.00			150,000.00			712,500.00	与资产相关
杜仲叶中绿原酸提取新技术与产业化	575,000.00			100,000.00			475,000.00	与资产相关
年产 100 吨茶多酚提取物技改	345,000.00			60,000.00			285,000.00	与资产相关
年产 20 吨水飞蓟提取物技改扩能	402,500.00			70,000.00			332,500.00	与资产相关
年产 20 吨水飞蓟提取物技改扩能项目	172,500.00			30,000.00			142,500.00	与资产相关
柑桔陈皮综合深加工生产线项目	161,000.00			28,000.00			133,000.00	与资产相关
银杏叶提取物生产线技改及银杏种苗种植基地	69,000.00			12,000.00			57,000.00	与资产相关
年产 10 吨绿原酸及年产 300 吨植物提取物技改扩能	57,500.00			10,000.00			47,500.00	与资产相关
2017 年陕南循环发展专项资金	2,787,500.00	2,000,000.00		462,500.00			4,325,000.00	与资产相关
合计	7,732,500.00	2,000,000.00		1,322,500.00			8,410,000.00	——

其他说明：根据城固县财政局文件（城财基【2017】32 号）关于下达 2017 年陕南循环发展专项资金预算的通知，下达本公司专项资金 500 万元；公司已于 2018 年 02 月 12 日收到城固县财政局财政直接支付户专项资金 150 万元、于 2018 年 07 月 26 日收到城固县财政局财政直接支付户专项资金 150 万元、于 2019 年 1 月 31 日收到城固县财政局财政直接支付户补助资金 150 万元、于 2019 年 7 月 11 日收到城固县财政局财政直接支付户资金 50 万元。

18、股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
陕西天谷生物科技集团有限公司	71,300,000.00	83.9812			71,300,000.00	83.9812
陕西陕核投资有限公司	2,500,000.00	2.9446			2,500,000.00	2.9446

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
赵睿	2,000,000.00	2.3557			2,000,000.00	2.3557
中陕核股权投资管理有限公司	1,901,000.00	2.2391			1,901,000.00	2.2391
湛晓勇	1,000,000.00	1.1779			1,000,000.00	1.1779
张权利	900,000.00	1.0601			900,000.00	1.0601
陈喜侠	895,000.00	1.0542			895,000.00	1.0542
张占相	800,000.00	0.9423			800,000.00	0.9423
巨少霞	700,000.00	0.8245			700,000.00	0.8245
张旭红	502,000.00	0.5913			502,000.00	0.5913
王波	500,000.00	0.5889			500,000.00	0.5889
南鼎	500,000.00	0.5889			500,000.00	0.5889
杨琼	499,000.00	0.5878			499,000.00	0.5878
曹美红	499,000.00	0.5878			499,000.00	0.5878
毛红丽	300,000.00	0.3534			300,000.00	0.3534
刘善茹	92,000.00	0.1084			92,000.00	0.1084
中山市盈利保股权投资管理有限公司	4,000.00	0.0047			4,000.00	0.0047
吴鸿辉	4,000.00	0.0047			4,000.00	0.0047
樊启明	2,000.00	0.0024			2,000.00	0.0024
樊启华	1,000.00	0.0012			1,000.00	0.0012
上海创奥投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000.00	0.0012			1,000.00	0.0012
合计	84,900,000.00	100.00			84,900,000.00	100.00

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	10,168,986.38			10,168,986.38
其他资本公积		4,000,000.00		4,000,000.00
合计	10,168,986.38	4,000,000.00		14,168,986.38

其他说明：本期资本公积增加 400 万元，根据汉中市财政局文件（汉财办企【2018】179 号）、城固县财政局文件（城财企【2018】42 号文件）关于下达 2018 年度外经贸发展专项资金的通知，下达本公司资本金 400 万元；公司已于 2019 年 1 月 29 日收到城固县财政局财政直接支付户专项资金 320 万元、于 2019 年 9 月 2 日收到城固县财政局财政直接支付户专项资金 80 万元。

20、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	156,519.51	112,871.82			112,871.82		269,391.33
其中：外币财务报表折 算差额	156,519.51	112,871.82			112,871.82		269,391.33
其他综合收益合计	156,519.51	112,871.82			112,871.82		269,391.33

21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,518,209.32			1,518,209.32
任意盈余公积	759,104.64			759,104.64
合计	2,277,313.96			2,277,313.96

22、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	5,842,288.03	3,440,103.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,842,288.03	3,440,103.71
加：本年归属于母公司股东的净利润	595,061.08	5,834,802.45
减：提取法定盈余公积		590,412.09
提取任意盈余公积		295,206.04
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,122,500.00	2,547,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	4,314,849.11	5,842,288.03

23、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,619,378.59	60,039,495.15	82,891,078.76	60,580,739.32
其中：植物提取物	77,619,378.59	60,039,495.15	82,891,078.76	60,580,739.32
其他业务	1,940,380.50	2,815,553.15	261,363.12	293,598.32
其中：其他	1,940,380.50	2,815,553.15	261,363.12	293,598.32
合 计	79,559,759.09	62,855,048.30	83,152,441.88	60,874,337.64

24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	155,774.74	64,827.90
教育费附加	155,774.74	64,827.89
房产税	270,655.72	291,775.72
土地使用税	149,010.08	149,010.08
印花税	45,351.50	35,309.90
环境保护税	11,843.44	38,810.36
资源税	17,361.60	11,732.00
其他	48,187.28	30,110.24
合计	853,959.10	686,404.09

25、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,024,362.56	3,773,036.68
折旧费	105,278.76	169,131.71
差旅费	192,679.62	217,708.37
业务招待费	81,465.29	86,493.64
运杂费	1,934,833.82	2,103,334.68
办公费	163,077.42	162,284.56
包装费	536,351.08	406,156.39
广告宣传费	86,394.16	106,678.65
展会费	259,328.98	367,347.79
租赁费	931,750.23	823,212.10
保险费	287,194.35	685,226.09
咨询费	76,843.87	187,235.06
其他	712,184.47	1,090,238.39
合计	8,391,744.61	10,178,084.11

26、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,965,088.7	2,078,189.78
办公费	116,416.85	183,344.11
车辆费	41,705.72	57,528.77
差旅费	109,284.64	114,750.06
业务招待费	141,354.55	228,935.87

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	146,673.58	199,435.42
无形资产及长期待摊费用摊销	148,630.68	145,841.16
修缮修理费	28,349.04	57,887.22
中介机构服务费	434,586.26	408,933.87
其他	569,514.46	403,021.51
合计	3,701,604.48	3,877,867.77

27、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料	143,646.06	267,232.74
差旅费	18,904.79	12,154.79
工资及福利费	851,741.36	536,574.87
社会保险费	192,589.20	100,867.00
外检费用	105,398.70	181,856.31
试剂	47,647.17	100,737.45
摊销费用	25,182.89	33,308.52
消耗品	47,836.45	24,179.62
折旧	11,390.76	7,964.07
中试费用	263,375.10	10,066.68
专利费	33,088.98	
其他费用	173,481.88	35,783.15
合计	1,914,283.34	1,310,725.20

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,479,779.70	1,044,520.82
减：利息收入	25,959.70	26,712.12
加：汇兑损益	-240,660.33	-701,570.70
加：其他支出	28,092.63	25,060.45
合计	1,241,252.30	341,298.45

29、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
年产 300 吨中草药植物技改扩能工程	400,000.00	400,000.00	400,000.00
10 万亩五倍子基地建设、五倍子提取物及下游产品加工项目	150,000.00	150,000.00	150,000.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
杜仲叶中绿原酸提取新技术与产业化	100,000.00	100,000.00	100,000.00
年产 100 吨茶多酚提取物技改	60,000.00	60,000.00	60,000.00
年产 20 吨水飞蓟提取物技改扩能	70,000.00	70,000.00	70,000.00
年产 20 吨水飞蓟提取物技改扩能项目	30,000.00	30,000.00	30,000.00
柑桔陈皮综合深加工生产线项目	28,000.00	28,000.00	28,000.00
银杏叶提取物生产线技改及银杏种苗种植基地	12,000.00	12,000.00	12,000.00
年产 10 吨绿原酸及年产 300 吨植物提取物技改扩能	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2017 年陕南循环发展专项资金	462,500.00	212,500.00	462,500.00
2018 年度出口信用保险费补助	67,000.00		67,000.00
陕西省科学技术协会项目经费	10,000.00		10,000.00
追溯系统建设补助金	3,000.00		3,000.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	2,621.37		2,621.37
沙河营镇政府先进单位奖励款	800.00	1,000.00	800.00
2018 年度外经贸发展专项资金		1,000,000.00	
2016 年度扩大有效投资工作奖励资金款		100,000.00	
纳税大户奖励款		30,000.00	
合计	1,405,921.37	2,203,500.00	1,405,921.37

其他说明：（1）根据城固县财政局文件（城财企【2019】9 号）关于下达 2018 年度出口信用保险费补助资金的通知，下达本公司补助资金 6.70 万元；公司已于 2019 年 8 月 26 日收到城固县财政局财政直接支付户补助资金 6.70 万元。

（2）根据陕西省科学技术协会文件（陕科协发【2019】事企字 12 号）关于 2019 年陕西省科协企业创新争先青年人才计划项目立项的通知，本公司获得立项资助 1.00 万元；公司已于 2019 年 9 月 24 日收到陕西省科学技术协会项目经费 1.00 万元。

（3）公司于 2019 年 11 月 26 日收到城固县市场监督管理局转入本公司“追溯系统建设补助金”0.30 万元。

（4）公司于 2019 年 5 月 21 日收到国家税务总局城固县税务局转入本公司的“代扣代收个人所得税”手续费 0.26 万元。

（5）根据中共城固县沙河营镇委文件（城沙发【2019】31 号）关于表彰 2018 年度先进集体、先进个人的决定，奖励本公司 0.08 万元；本公司已于 2019 年 3 月 26 日收到沙河营镇政府 2018 年度先进单位奖励款 0.08 万元。

30、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-482,772.54	—

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	10,625.83	——
合计	-472,146.71	

31、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-1,015,573.91
存货跌价损失	-11,554.51	-99,847.24
合计	-11,554.51	-1,115,421.15

32、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
设备质量扣款	233,715.13		233,715.13
其他	14,000.00		14,000.00
合计	247,715.13		247,715.13

33、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	176,073.00	2,275.96	176,073.00
征地赔偿款	200,000.00		200,000.00
员工赔偿款	166,279.01		166,279.01
捐赠	5,000.00		5,000.00
其他		1,610.00	
合计	547,352.01	3,885.96	547,352.01

34、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	804,484.37	1,589,755.46
递延所得税费用	-175,095.22	-456,640.40
合计	629,389.15	1,133,115.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,224,450.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	183,667.53
子公司适用不同税率的影响	-125,583.21
调整以前期间所得税的影响	

项目	本年发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	526,376.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	44,927.96
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	629,389.15

35、其他综合收益

详见附注六、20。

36、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府拨款	6,213,800.00	4,131,000.00
利息收入	25,959.70	26,712.12
其他	94,323.73	4,495.52
合计	6,334,083.43	4,162,207.64

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	8,511,957.52	8,029,951.95
往来款	410,427.00	3,500,000.00
合计	8,922,384.52	11,529,951.95

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收往来单位借款	18,000,000.00	16,000,000.00
合计	18,000,000.00	16,000,000.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还往来单位借款	26,000,000.00	
合计	26,000,000.00	

37、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	595,061.08	5,834,802.45
加：资产减值准备	11,554.51	1,115,421.15
信用减值损失（新金融准则）	472,146.71	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,616,523.88	3,666,940.43
无形资产摊销	137,472.60	137,472.60
长期待摊费用摊销	224,334.14	272,315.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,479,779.70	1,044,520.82
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）	-175,095.22	-456,640.40
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）	-17,888,143.82	-7,402,380.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-899,086.77	-2,566,545.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,422,861.65	3,814,662.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,848,314.84	5,460,569.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,350,581.51	27,899,901.60
减：现金的年初余额	27,899,901.60	16,887,430.91
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	-23,549,320.09	11,012,470.69
（2）现金及现金等价物的构成		
项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,350,581.51	27,899,901.60

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	6,755.12	20,566.83
可随时用于支付的银行存款	4,343,826.39	27,879,334.77
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	4,350,581.51	27,899,901.60
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
百思草股份有限公司	美国洛杉矶市	美国洛杉矶市	贸易	100.00		100.00	投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
陕西天谷生物科技集团有限公司	陕西	生物提纯	88,573,700.00	83.98	83.98

注：本公司的最终控制方是中陕核工业集团公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西天谷天翔药业有限公司	母公司的子公司
陕西天谷药业有限公司	母公司的子公司
二一四大队物业管理中心	最终控制方的子公司
中陕核工业集团公司二一四大队有限公司	最终控制方的子公司
爱其生物科技有限公司	母公司控制的公司

注：爱其生物科技有限公司成立于 2016 年 1 月 4 日，注册地址：香港九龙旺角道 33

号凯途发展大厦 7 楼 04 室；该公司法定代表人为本公司销售部员工，实际受陕西天谷生物科技集团有限公司控制。

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西天谷天翔药业有限公司	采购商品	346,825.00	5,331,414.15
二一四大队物业管理中心	工程劳务		82,220.80

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西天谷天翔药业有限公司	销售商品	57,688.50	
陕西天谷生物科技集团有限公司	销售商品	223,554.82	44,136.75
陕西天谷药业有限公司	销售商品		99,472.41

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中陕核工业集团公司	20,000,000.00	2018.12.18	2019.12.17	是
中陕核工业集团公司	30,000,000.00	2019.10.10	2020.10.9	否

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
陕西天谷生物科技集团有限公司	18,000,000.00	2019.12.13	2020.3.13	2019.12.27 已偿还 10,000,000.00 元

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
陕西天谷天翔药业有限公司	51,680.00	5,900,000.00
二一四大队物业管理中心	197,178.00	197,178.00
合计	248,858.00	6,097,178.00
其他应付款：		
陕西天谷生物科技集团有限公司	8,048,666.67	410,427.00
陕西天谷天翔药业有限公司	4,495.41	4,495.41
合计	8,053,162.08	414,922.41

十、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
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	46,234,445.35	100.00	3,948,147.64	8.54	42,286,297.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	46,234,445.35	—	3,948,147.64	—	42,286,297.71

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
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	47,122,585.84	100.00	3,440,379.76	7.30	43,682,206.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	47,122,585.84	—	3,440,379.76	—	43,682,206.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,285,332.79	161,426.66	0.50	29,595,563.25	147,977.81	0.50
1 至 2 年	5,991,693.65	299,584.68	5.00	9,318,977.59	465,948.88	5.00
2 至 3 年	2,796,254.29	279,625.43	10.00	4,601,478.29	460,147.83	10.00
3 至 4 年	2,960,347.91	1,480,173.96	50.00	980,069.60	490,034.80	50.00
4 至 5 年	946,959.60	473,479.80	50.00	1,500,453.34	750,226.67	50.00
5 年以上	1,253,857.11	1,253,857.11	100.00	1,126,043.77	1,126,043.77	100.00
合计	46,234,445.35	3,948,147.64	—	47,122,585.84	3,440,379.76	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 507,767.87 元；本年转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 28,743,707.58 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,234,135.02 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	253,660.13	378,306.81
合计	253,660.13	378,306.81

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	488,291.41	100.00	234,631.28	48.05	253,660.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	488,291.41	—	234,631.28	—	253,660.13

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	569,527.59	100.00	191,220.78	33.58	378,306.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	569,527.59	—	191,220.78	—	378,306.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,900.00	24.50	0.50	75,865.18	379.33	0.50
1 至 2 年				17,722.31	886.12	5.00
2 至 3 年	17,722.31	1,772.23	10.00	132,875.56	13,287.56	10.00
3 至 4 年	132,875.56	66,437.78	50.00	332,793.54	166,396.77	50.00
4 至 5 年	332,793.54	166,396.77	50.00			
5 年以上				10,271.00	10,271.00	100.00
合计	488,291.41	234,631.28	—	569,527.59	191,220.78	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 43,410.50 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	483,391.41	483,391.41
个人往来款（社会保险费）		33,865.18
其他	4,900.00	52,271.00
合计	488,291.41	569,527.59

④年末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
百思草股份有限公司	往来款	本公司子公司	483,391.41	2-5 年	99.00	234,606.78
合计	—	—	483,391.41	—	99.00	234,606.78

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,153,550.00		6,153,550.00	6,153,550.00		6,153,550.00
对联营、合营企业投资						
合计	6,153,550.00		6,153,550.00	6,153,550.00		6,153,550.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
百思草股份有限公司	6,153,550.00			6,153,550.00		
合计	6,153,550.00			6,153,550.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,075,720.86	63,238,027.30	71,866,953.09	53,102,397.03
其中：植物提取物	78,075,720.86	63,238,027.30	71,866,953.09	53,102,397.03
其他业务	1,940,380.50	2,815,553.15	261,363.12	293,598.32
其中：其他	1,940,380.50	2,815,553.15	261,363.12	293,598.32
合计	80,016,101.36	66,053,580.45	72,128,316.21	53,395,995.35

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,405,921.37	
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		
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年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		

项目	金额	说明
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-299,636.88	
小计	1,106,284.49	
所得税影响额	64,049.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,042,235.33	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.55	0.0070	0.0070
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.42	-0.0053	-0.0053

十五、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 04 月 26 日由董事会通过及批准发布。

汉中天然谷生物科技股份有限公司
2020 年 04 月 27 日

第 63 页至第 110 页的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

签名：

签名：

签名：

日期：

日期：

日期：

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：

董事会办公室