



千草科技

NEEQ : 830875

四川千草生物科技股份有限公司

Sichuan qiancao Biotechnology Co.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 3 月，内江市人民政府办公室发布了《关于做好 2019 年省、市重点项目的通知》（内府办〔2019〕8 号）文件，公司的“四川千草中医药康养文化村”项目被列入四川省内江市“2019 年市级重点项目名单”。

2019 年 10 月 11 日起公司全称由“四川千草生物技术股份有限公司”变更为“四川千草生物科技股份有限公司”，证券简称由“千草生物”变更为“千草科技”

2019 年 4 月 19 日，公司与内江市东兴区人民政府签订了《四川内江千草中医药康养文化村项目战略合作协议》。

2019 年 11 月，公司收到国家知识产权局颁发的“一种育苗杯模块”等十二项实用新型专利证书。

2019 年 11 月，公司再次取得由北京中安质环认证中心有限公司颁发的《有机产品认证证书》。

2019 年 6 月，公司收到了中华人民共和国国家知识产权局颁发的与“四川内江千草中医药康养文化村”项目相关的 3 件《商标注册证》。

2019 年 12 月，公司与中金景顺投资有限公司签订了战略合作协议。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
千草科技、本公司、公司、母公司	指	四川千草生物科技股份有限公司
百草园药业、百草园	指	四川百草园药业有限公司，系四川千草生物科技股份有限公司控股子公司
蜀瀚药业、蜀瀚	指	四川蜀瀚药业有限公司，系四川千草生物科技股份有限公司控股子公司
千草村、千草村项目	指	四川内江千草中医药康养文化村
兰斛公司、兰斛种植	指	四川兰斛种植有限公司，系四川千草生物科技股份有限公司全资子公司
中金景顺	指	中金景顺投资有限公司
整体搬迁入园	指	公司厂房及办公楼整体搬迁至长江现代农业园区
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期、去年同期、上年同期	指	2018 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《章程》	指	《公司章程》
会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人廖欣、主管会计工作负责人罗利及会计机构负责人（会计主管人员）罗佳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业周期性风险	主导产品之一铁皮石斛处于行业谷底，存在行业周期性影响。
自主品牌终端产品市场销售的风险	如果未来公司包括铁皮石斛在内的终端产品的自主品牌仍然不能完善，相应的标准也迟迟不能建立，市场销售风险仍将不可避免，则可能对公司当期经营业绩造成不利影响。
组培苗存活率风险	包括铁皮石斛、金线莲在内的中药材在科学组培接种过程中要求较高。
种植风险	因铁皮石斛的成熟采收期较长，种植第一年度甚至第二年度都没有收益，只有投入，从而影响当期利润的风险。
公司治理风险	报告期内公司完成收购后，从更高层次对公司治理提出了要求。从而，有可能导致公司在未来的生产经营中出现因内部管理不善，影响公司稳定、健康发展的风险。
产品结构单一风险	报告期内，公司形成销售规模的产品仍以铁皮石斛为主，金线莲等其他拥有自主知识产权的特色产品没有打开市场，产品结构单一，导致盈利能力较弱。
销售团队建设风险	公司产品未能在市场进行广泛推广，公司正在寻求管理方式的转变，建设强有力的销售团队，以便能根据市场需求及时调整产品策划及营销方案，未来盈利能力仍存在不确定性。
处于产业链前端的风险	公司目前以中药材种苗的生物培育、研发为主，处于产业链的前端，受相对应的中药材种植市场及下游初、深加工市场的影响巨大，这是影响公司盈利能力的主要因素，公司需要高效整

	合自身资源，母、子公司协同发展，切实打造全产业链，以降低公司处于产业链前端的风险。
控股收购后面临的风险 （1）收购整合及有效控制风险 （2）标的资产评估的风险 （3）标的资产未能实现业绩承诺的风险	（1）如公司同百草园、蜀瀚药业不能在企业文化、管理、人员、产品等方面实现全面整合，公司不能有效控制，将无法实现公司并购时全产业链发展预期的风险。 （2）如遇到市场环境发生重大变化等原因，可能导致资产估值与实际情况不符。提请投资者注意评估增值较大可能带来的风险。 （3）标的公司业绩承诺主要基于标的公司当年市场行情和历年经营及发展情况制定，如遇到市场环境发生重大变化及医药市场政策调整等原因，可能导致业绩承诺无法实现的风险，将影响公司盈利能力；存在未来业绩增长无法达到预期的风险。
业绩亏损风险	由于公司所属行业持续处于低谷，存货跌价严重，加上并购后的子公司因行业政策等因素销售业绩下滑，未能完成业绩承诺，计提大额商誉减值，导致公司业绩亏损。公司需积极寻求变革，准确把握市场发展趋势和新技术新产品变化动向，加大市场开发力度，拓展业务渠道，融合自身资源，开拓新的盈利环节，努力实现公司扭亏为盈。
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	四川千草生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan qiancao Biotechnology Co.,Ltd
证券简称	千草科技
证券代码	830875
法定代表人	廖欣
办公地址	四川省内江市东兴区红牌路 668 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	温济汀
职务	副董事长兼董事会秘书
电话	0832-2222090
传真	0832-2270280
电子邮箱	2206095915@qq.com
公司网址	http://www.qiancaoshengwu.com
联系地址及邮政编码	四川省内江市东兴区红牌路 668 号；邮政编码 641000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 8 月 19 日
挂牌时间	2014 年 7 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 类、林、牧、渔业-01 农业-017 中药材种植-0710 中药材种植
主要产品与服务项目	通过生命科学技术手段对中药材进行的种苗研发、生物组培、种植、加工、销售以及中药饮片的生产和多种医药销售。母公司及兰斛公司主导产品有铁皮石斛、金线莲、白芨、紫皮石斛、金钗石斛、鼓槌石斛、丹参、白芍、川芎、姜黄、天冬、麦冬、桔梗、附子、蓝莓等；子公司百草园主要生产与销售 300 多种常规中药饮片，即以谷精珠饮片、红景天饮片、何首乌饮片、黄精饮片、积雪草饮片、雅莲饮片等为代表的精致中药饮片；子公司蜀瀚药业主要经营头孢呋辛钠、哌拉西林钠他唑巴坦、紫杉醇、盐酸昂丹司琼、舒筋活血胶囊、银黄颗粒、电极测试卡、各类试剂等中西成药及医疗器械的销售；同时母公司兼顾对特色植物进行的种苗研发、生物组培、种植、加工、销售，主导产品有大花蕙兰、非洲菊、玉簪、茱萸、黑麦冬、红掌、多肉植物（代表有：玉露、玉扇、寿）等。

普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	70,705,555.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	廖欣
实际控制人及其一致行动人	廖欣

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	9151100076507671XL	否
注册地址	四川省内江市东兴区红牌路 668 号	否
注册资本	70,705,555.00	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王强、陈雅薇
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江中路 106 号 1907 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,544,219.78	74,141,441.71	-25.08%
毛利率%	15.32%	19.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-57,217,381.13	-26,951,438.41	112.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-56,705,753.01	-26,939,463.51	110.49%
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)	-75.75%	-23.13%	-
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)	-75.07%	-23.12%	-
基本每股收益	-0.81	-0.38	113.16%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	129,495,626.87	174,842,279.92	-25.94%
负债总计	76,216,029.54	61,268,114.72	24.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,837,563.91	104,142,687.81	-56.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.65	1.47	-55.78%
资产负债率%(母公司)	22.63%	12.53%	-
资产负债率%(合并)	58.86%	35.04%	-
流动比率	100.06%	128%	-
利息保障倍数	-21.78	-45.92	-

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	-3,727,655.37	3,433,119.77	-208.58%
应收账款周转率	1.66	1.73	-
存货周转率	2.43	2.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.94%	-14.95%	-
营业收入增长率%	-25.08%	26.58%	-
净利润增长率%	120.15%	-1,370.32%	-

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	70,705,555.00	70,705,555.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-769,703.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,567.10
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	282,056.56
非经常性损益合计	-527,214.04
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-15,585.92
非经常性损益净额	-511,628.12

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
应收账款		36,630,938.18		
应收票据及应收账款	36,630,938.18			
应付账款		6,281,736.29		
应付票据及应付账款	6,281,736.29			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司依托先进的植物组培技术，通过对以“川斛”牌铁皮石斛种苗、金线莲种苗等为代表的中药材的科研、种苗组培、种植、初深加工、提取、萃取、销售，实现中药材的全产业链收益，同时带动以中医药为基础的健康养生、养老、旅游及文化收益。

目前，千草科技在中医药领域建立了中医药的全产业链，各产业链环节将形成如下主要业绩板块：

母公司千草科技主要利用科技创新优势，通过项目合作，整合同业种苗资源，努力打造成为全国一流的中草药育种中心。

兰斛种植根据道地药材生产、标准化生产、绿色或有机生产的要求，布局中草药种植基地和订单合作种植基地，打造标准化种植中药材生产基地，并成为相关道地药材原料供应商。

百草园药业作为中药饮片公司，主要以提高中药精深加工产品的数量、质量和产值，陆续推出行业领先的二至三种中医药复方产品，从而成为公司主要业绩支撑板块。

千草村项目将成为带动公司中医药康养业、文化娱乐业、乡村旅游业、科研、教育等一系列产业发展孵化器，成为公司场景宣传与营销的窗口。

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

公司从2018年6月以来，启动了公司整体搬迁入园的工作，从2018年下半年开始，就在调整工作方向，限产压产，并进而对2019年的全年生产经营计划，全部按照搬迁方案予以确定；报告期内，在压缩生产的同时，对相关厂房、设备、设施进行了拆迁，导致了整个生产经营活动几乎处于停滞状态；但因入园后的选址及土地价格等因素，目前该项工作暂时处于停滞阶段，这项工作的停滞，对公司的生产经营活动造成了重大影响。另外，由于公司主要生产经营活动为生物组培和石斛类产品的种植，这给公司的组培生产工作和种植生产工作的持续性及有效性带来了难度，不仅影响了2019年全年的生产经营活动，且将对2020年的生产经营带来一定负面影响，针对这一状况，公司于2019年末及时调整工作方向，先确保公司正常生产经营，再根据情况适时准备搬迁入园，同时，公司制订出强化技术创新、加强内部管理，努力降低成本，快速发现并打造新的利润增长点等相应预案以尽快扭转不利局面。公司于2019年12月23日与中金景顺签订了《战略合作框架协议》，中金景顺拟向千草科技及其千草村项目进行战略投资，投资总额控制在15亿元人民币之内；本协议的签订将对公司后续的发展与经营产生积极影响，如合作协议顺利履行，千草科技的战略发展以及千草村项目将进入实施阶段。

1. 财务经营情况

1) 2019年1-12月，公司实现主营业务收入5554.42万元，同比下降25.08%，主要系公司搬迁入园调整产品结构及生产计划；主营业务成本4703.52万元，同比下降20.83%，主要系随着主营业务收入的下降同比下降；报告期内公司实现净利润-5816.17万元，同比下降120.15%，主要系搬迁入园影响导致收入下降、生物资产大量报废损毁、销路不畅导致库存积压、计提资产减值所致。2019年12月末资产总额是12949.56万元比上年期末减少25.94%，负债总额是7621.60万元，比上年期末增加24.40%。所有者权益5327.96万元。

2) 截止本报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为-372.77万元，同比下降208.58%，主要系收入大幅减少所致。

2、研发情况

报告期内，公司继续重视研发投入，研发经费投入67.2万元。按照年度研发项目立项计划任务，开展了石斛纯粉、石斛花茶、石斛酒等研发项目，同时，推进以石斛为原料的饮品、保健品、化妆品、植物提取物等绿色产业开发，研发成果基本达到年度任务预期。报告期内，公司已申请获得12项实用新型专利，有效支撑公司主营业务实施。

公司管理层围绕年初制定的经营目标，强化研发投入，提高专业技术水平，在市场开拓、科技研发、创新发展、风险管控以及内部管理等取得了一定的进步。公司将不断强化技术创新，开拓新的产品市场，合理进行资源配置，重点选择项目、产品，有效把控风险，丰富公司的客户类型，拓宽公司的销售渠道，推动公司稳步进入新的战略布局阶段。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,380,862.33	4.16%	2,966,659.84	1.7%	81.38%
应收票据					
应收账款	30,159,408.83	23.29%	36,630,938.18	20.95%	-17.67%
存货	14,055,871.84	10.85%	24,637,526.06	14.09%	-42.95%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	35,513,525.77	27.42%	40,218,653.68	23.00%	-11.70%
在建工程	1,233,704.67	0.95%	923,941.74	0.53%	33.53%
短期借款	8,199,647.45	6.33%	13,000,000.00	7.44%	-36.93%
长期借款					
其他非流动资产	6,289,269.00	4.86%	26,393,269.00	15.10%	-76.17%
商誉	2,095,347.41	1.62%	15,429,295.24	8.82%	-86.42%
其他应收款	19,121,055.49	14.77%	5,130,167.78	2.93%	272.72%
其他应付款	48,509,606.93	37.46%	38,763,093.92	22.17%	25.14%
资产总计	129,495,626.87		174,842,279.92		-25.94%

资产负债项目重大变动原因：

存货较上年末减少 42.95%，原因是母公司计提了存货跌价准备及正常的备货库存减少；

在建工程较上年末增加 33.53%，原因是母公司“千草村”项目前期工程投入；

其他非流动资产较上年末减少 76.17%，原因是科目调整，将此科目下的一部分数据调整至其他应收款；

商誉较上年末减少 86.42%，原因是控股子公司蜀瀚药业、百草园药业未完成本期经营业绩承诺而计提的商誉减值损失。

其他应收款较上年末增加 272.72%，原因是母公司科目调整，从其他非流动资产科目下的一部分数据调整至其他应收款，调整原因是解除合同，需要收回前期预付账款合同未履行完部分；

其他应付款较上年末增加 25.14%，原因是母公司在本期增加了较多金额的非金融机构借款。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	55,544,219.78	-	74,141,441.71	-	-25.08%
营业成本	47,035,189.04	84.68%	59,413,244.73	80.14%	-20.83%
毛利率	15.32%	-	19.86%	-	-
销售费用	3,480,414.43	6.27%	3,322,771.38	4.48%	4.74%
管理费用	26,343,410.05	47.43%	19,622,153.99	26.47%	34.25%
研发费用	672,133.44	1.21%	599,714.41	0.81%	12.08%
财务费用	2,511,586.28	4.52%	573,633.41	0.77%	337.84%
信用减值损失	-9,273,175.36	16.70%	0		
资产减值损失	-22,233,488.34	40.03%	-17,494,328.85	23.6%	27.09%
其他收益	282,056.56	0.51%	258,300.00	0.35%	9.20%

投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-56,079,236.86	-100.96%	-26,989,183.42	-36.4%	107.78%
营业外收入	0.16		11,000.42	0.01%	-100.00%
营业外支出	809,270.76	1.46%	31,578.57	0.04%	2,462.72%
净利润	-58,161,738.91	-104.71%	-26,419,406.06	-35.63%	120.15%

项目重大变动原因：

营业收入、营业成本、毛利率较上年有较大幅度减少，原因是 2019 年母公司及全资子公司兰斛种植受搬迁入园影响，销售收入大幅减少；同时，控股子公司百草园药业受市场环境影响收入也大幅减少；母公司及全资子公司兰斛公司生物资产与存货销售价格比去年减少幅度较大，而成本并没有减少导致毛利润下降幅度大；

管理费用较上年增加 34.25%，原因是受市场行情影响，存货库存时间较久，未能对外形成销售，出现变质与毁损；生物资产由于管理不善出现死亡；

资产减值损失较上年增加 27.09%，原因是 19 年公司受市场环境影响，销路不畅，积压大量库存，库存商品成本与市场价格相比出现大幅度减值；

信用减值损失较上年增加，原因是母公司应收账款本期催收不利，期末仍有大量往期未收回金额，导致本期计提坏账准备较多；兰斛子公司其他应收款在本期由于时间过长已经联系不上对方，对相关人员全额计提了部分坏账准备；

营业外支出较上年增加 2462.72%，原因是受搬迁入园的影响，公司种植大棚拆除了部分之后未及时移栽，以及苗床基质已老化未及时更新导致生物资产出现大量死亡；

营业利润、净利润本期与上年同期相比有较大幅度下降，原因是计提商誉减值以及母公司、全资子公司、控股子公司 2019 年经营亏损导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	55,479,554.56	73,713,031.09	-24.74%
其他业务收入	64,665.22	428,410.62	-84.91%
主营业务成本	46,930,427.00	58,873,390.87	-20.29%
其他业务成本	104,762.04	539,853.86	-80.59%

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%	
药品及中药饮片	49,824,390.27	89.81%	56,111,586.33	76.12%	-11.20%
铁皮石斛系列终端产品	942,371.63	1.70%	1,447,611.45	1.96%	-34.90%
器械及耗材	4,601,032.14	8.29%	6,930,043.34	9.4%	-33.61%
种苗	49,955.00	0.09%	9,156,495.78	12.42%	-99.45%
其他	61,805.52	0.11%	67,294.19	0.10%	-8.16%
合计	55,479,554.56	99.88%	73,713,031.09	99.42%	-24.74%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期母公司受搬迁入园计划的影响，调整生产经营计划，种苗生产基本属于停滞状态，导致当期种苗销售收入大幅度下降；
 铁皮石斛系列终端产品本期无批发商大宗采购，仅有零售业务；
 器械及耗材收入较上年变动是由于控股子公司蜀瀚药业在本期受市场需求影响器械耗材销售大幅下降。

(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	中江县人民医院	7,253,342.90	13.06%	否
2	彭州市中医医院	4,017,904.00	7.23%	否
3	成都市中西医结合医院	3,651,901.00	6.57%	否
4	绵竹市人民医院	2,839,732.70	5.11%	否
5	丹棱县人民医院	2,505,902.66	4.51%	否
合计		20,268,783.26	36.48%	-

(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	甘肃人为峰药业股份有限公司	2,495,635.80	5.36%	否
2	拉萨泰达医药科技有限公司	2,215,330.00	4.76%	否
3	石药集团欧意药业有限公司	1,750,000.00	3.76%	否
4	四川国科恒泰医疗科技有限公司	1,675,376.97	3.60%	否
5	海南通用康力制药有限公司	1,622,610.00	3.49%	否
合计		9,758,952.77	20.97%	-

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	-3,727,655.37	3,433,119.77	-208.58%
投资活动产生的现金流量净额	-477,330.97	-22,714,557.60	-97.90%
筹资活动产生的现金流量净额	3,652,080.99	83,436.24	4,277.09%

现金流量分析：

经营活动现金流量净额较上年末减少 208.58%，原因是母公司、全资子公司、控股子公司销售收入持续大幅度降低，同时应收账款回款未达预期，而经营性支出并未减少；

投资活动现金流量净额较上年末减少 97.90%，原因是母公司千草村项目建设投入减少；

筹资活动现金流量净额较上年末增加 4277.09%，原因是母公司 2019 年新增多笔短期借款。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 四川百草园药业有限公司（公司控股 52%），注册资本为：1168 万元，统一社会信用代码：91510181397430550U，注册地为：四川省成都市都江堰市四川都江堰经济开发区浩旺机电园，经营范围：生产销售：中药饮片（净制、切制、炒制、烫制、煅制、制炭、蒸制、煮制、炖制、燀制、酒制、醋制、盐制、姜汁炙、蜜炙、油炙、煨制）；毒性饮片（净制、切制、炒制、烫制、蒸制、煮制、醋制）。（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）。

2. 四川蜀瀚药业有限公司（公司控股 51%），注册资本：500 万元，统一社会信用代码：91510106587559160A，注册地为：成都金牛高科技产业园金科南路 38 号 4 栋，经营范围：批发：生化药品、中药材、中药饮片、生物制品（不含预防性生物制品）、中成药、化学药制剂、抗生素制；销售：医疗器械（未取得相关行政许可，不得开展经营活动；取得许可证后，按许可证核定的项目和时限经营）、消毒用品、保健用品、化妆品、五金产品、机电设备及配件、家用电器、生活日用品、文具用品、化工产品（不含危险品）；商务信息咨询；会议服务。

3. 四川兰斛种植有限公司（公司全资子公司），注册资本 800 万元，统一社会信用代码：91511011054138208E，注册地址：内江市东兴区红牌路 668 号，经营范围：种植、收购及销售：中药材、蔬菜、花卉、其他园艺作物、林木；农业技术推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，子公司百草园药业营业收入 1347.40 万元，净利润-186.86 万元；子公司蜀翰药业营业收入 4096.40 万元，净利润-2.37 万元，子公司兰斛营业收入 103.46 万元，净利润-2310.20 万元。

公司控制的上述子公司系公司中医药全产业链的完善与延伸，通过协同发展，有利于完善公司的全产业链，丰富产品结构，提升公司的盈利水平，增强公司的抗风险能力，加快中医药大健康产业发展速度，对公司的未来长远发展有着积极的推动作用。

针对上述两个控股子公司，公司采取董事会、股东会控制的形式对公司战略决策和生产经营等重大事项进行合理控制；截止报告期末，公司同百草园、蜀翰药业未能在企业文化、经营管理、人力资源、产品等方面实现全面整合，公司若不能有效控制，将无法实现公司并购时全产业链发展预期的风险。

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

财政部于 2019 年发布《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了修订，本公司根据通知要求进行了调整。对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

1) 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表项目影响如下：

项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据				
应收账款		36,630,938.18	36,630,938.18	
应收票据及应收账款	36,630,938.18	-36,630,938.18		
应付票据				
应付账款		6,281,736.29	6,281,736.29	
应付票据及应付账款	6,281,736.29	-6,281,736.29		—

2) 2018年12月31日母公司资产负债表项目影响如下:

项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据				
应收账款		21,760,550.87	21,760,550.87	
应收票据及应收账款	21,760,550.87	-21,760,550.87		
应付票据				
应付账款		995,117.00	995,117.00	
应付票据及应付账款	995,117.00	-995,117.00		

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

本公司管理层认为，前述准则采用未对本公司财务报告产生重大影响。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行正常。但公司受搬迁入园工作影响，加上公司所处行业持续处于低谷，公司主营业务收入减少，存在延缓发放员工工资及无法偿还到期贷款的情况；据此，公司已经启动新的预案，调整生产经营目标，努力筹集资金，并与中金景顺签订了《战略合作协议》，上述不利局面得已改善。公司拟采取以下措施以逐步实现公司扭亏为盈，保持公司持续稳定发展：

1、积极寻求变革，准确把握市场发展趋势和新技术新产品变化动向，加大市场开发力度，拓展业务渠道，创新产品以适应市场，把现有技术成熟的产品深耕细作，持续提升核心竞争力，开拓新的盈利环节。

2、进一步优化运营管理，做好成本费用控制。公司在发展生产的同时，做好开源节流，控制各项成本费用支出，合理降低综合运营成本，减少公司亏损。

3、全力打造四川内江千草中医药康养文化村项目（以下简称“千草村”），充分激活企业内生动力，优化企业生态链，通过对品牌、专业能力、市场资源、技术和资金的有效整合，减少市场行业周期性低谷对公司的影响，以促进公司可持续发展。

综上，公司虽然暂时存在流动资金周转困难的局面，但公司拥有自己的核心竞争力，主要产品符合国家产业发展方向，处于国家重点支持和鼓励发展的高新技术行业领域，同时，与战略合作方签署了《战略合作协议》，该协议的有效实施对缓解公司当前流动资金短缺以及千草村项目建设具有积极意义，据此，公司具备长期持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 行业周期性风险 近年来公司主导产品铁皮石斛处于行业谷底，铁皮石斛种植户对铁皮石斛瓶苗的需求仍然低迷，给公司的生产、销售造成极大压力，加之受公司搬迁入园工作的影响，公司又未能积极拓展市场，2019 年度公司的经营业绩出现下滑。如果公司不能建立和完善一套解决行业周期性影

响的对应机制及措施，及时调整公司经营目标，即使铁皮石斛行业预期向好，未来还将继续轮回于周期性影响的怪圈之中。

应对措施：（1）公司加大拓展主导产品铁皮石斛等终端市场的力度；（2）建立和完善铁皮石斛等中药材的产业闭环，打造经营的良性内部生态环境。

2. 组培苗存活率风险 包括铁皮石斛、金线莲在内的中药材在科学组培接种过程中要求较高，同时瓶苗移栽前的生命周期有固定时间限制，因此生产环境、季节气候、员工的操作过程、质量控制及销售是否及时显得尤为重要，在整个生产过程中，一旦某个环节的控制不到位，就会降低组培苗的存活率，有效产出量的减少造成成本的加大，从而影响公司的经营业绩。公司的种质资源库在同行业中领先，组培技术及能力在同行业中领先，但销售不及时的因素对本期经营业绩有一定影响。如果公司不能建立稳定的规模化种植合作基地，未来的经营仍将受此影响。

应对措施：（1）转变公司质检部门的职能，由以前的单一质量检查转变为对各环节质量的监督、检查，在增强质量监督部门力量的同时，赋予其相应的处罚权利，强调对产品全流程的质量监督，强化流程管理，保证组培苗的有效产出量；（2）加大驯化苗、盆栽的种植面积，降低瓶苗过期的风险；（3）完善铁皮石斛等中药材的下游种植产业链，扩大自营及合作的标准化、规模化种植基地。

3. 种植风险 因铁皮石斛的成熟采收期较长，种植第一年度甚至第二年度都没有收益，只有投入，从而影响当期利润的风险。

应对措施：建立和完善铁皮石斛等中药材的产业闭环，打造经营的良性内部生态环境。相关方案正在逐步实施，不仅可以降低因铁皮石斛的成熟采收期较长带来的周期性收益风险，同时可以降低铁皮石斛行业的周期性风险，局部缓解由此带来的行业周期性波动，对我国石斛行业整体的稳定、健康发展也将有一定裨益。

4. 产品结构单一风险 报告期内，公司形成销售规模的产品仍以铁皮石斛为主，金线莲等其他拥有自主知识产权的特色产品没有打开市场，产品结构单一，导致本期盈利能力较弱。

应对措施：（1）尽快将推出公司储备的其他产品向市场转化；（2）制订未来规划目标，开发新的拥有自主知识产权的特色产品；（3）整合、壮大中药材的种植、加工、植物提取、植物萃取等下游产业链，为公司丰富产品结构奠定具备盈利能力的坚实基础。

5. 销售团队建设风险 由于公司系国家级高新技术企业，本身的强项在生物组培技术及种植技术，对销售团队的建设力度不够，是导致本期盈利能力弱的重要因素。如果公司不能迅速建设强有力的销售团队，未来盈利能力仍存在不确定性。

应对措施：（1）并购中药材产业的下游企业，利用其已有销售团队及平台，快速拓展新的销售渠道，增加市场占有率；（2）有效整合中药材的全产业链，为销售团队的游泳健将提供“三千里”的“会当击水”空间。

6. 处于产业链前端的风险 公司目前以中药材种苗的生物培育、研发为主，处于产业链的前端，受相对应的中药材种植市场及下游初、深加工市场的影响巨大，这是影响公司本期盈利能力的主要因素。

应对措施：公司需要高效整合自身资源，母、子公司协同发展，以降低公司处于产业链前端的风险。

7. 自主品牌终端产品市场销售的风险 虽然公司进入铁皮石斛终端市场，生产的铁皮石斛枫斗、烤条、切片、干花在市场销售，但铁皮石斛终端市场因产地各异，品种众多，质量良莠不齐，行业标准未建立，社会受众难以区分，人们普遍不知道李时珍《本草纲目》所载的“以蜀中者为胜”之“石斛”的优点在哪里，加之公司自主品牌尚未完全建立，竞争激烈，给公司的经营带来不确定性。如果未来公司包括铁皮石斛在内的终端产品的自主品牌仍然不能完善，相应的标准也迟迟不能建立，市场销售风险仍将不可避免。

应对措施：（1）建立“以蜀中者为胜”的铁皮石斛自主品牌；公司利用四川所处纬度、阶梯等得天独厚的自然条件，生产、销售“川斛”牌铁皮石斛；（2）坚持质量为上；规范种植，生产有机产品，确保品种纯正、质量上乘，以确立、提升品牌价值，为社会、为消费者提供物有所值的良心“川斛”，确保千草科技在激烈的竞争市场立于不败之地；（3）加大科研投入；研发、生产以“川斛”牌 有机铁皮石斛为原料的精、深加工产品；（4）多渠道拓展市场；（5）建立和完善石斛等中药材的下游初、深加工及销售产业链，多种方式建设自身拥有控制权的中药饮片生产企业及中药材销售公司。

8. 控股收购后面临的风险

（1）收购整合风险 公司控股收购百草园及蜀瀚药业，目的在于整合标的公司资源，与公司业务产生协同效应，提高资产盈利能力和市场竞争力。若公司同百草园、蜀瀚药业未能在企业文化、管理、人员、产品等方面实现整合，本次收购存在未来业绩增长无法达到预期的风险。

应对措施：进一步完善“三会一层”的治理，规范各层级的运作，避免多头管理、越级指挥，强化决策机制、经营管理机制及相匹配的流程，确保公司稳定、健康发展。

（2）标的资产评估的风险 本次收购交易中，开元资产评估有限公司采用资产基础法（成本法）和收益法对相关标的资产进行评估，最终采用收益法评估结果作为评估定价依据。百草园全部权益价值评估值为 3,248.90 万元，评估增值率 213.26%；蜀瀚药业全部权益价值评估值为 4,025.25 万元，评估增值率 510.03%。标的资产的交易价格系参考评估值由交易双方协商确定。公司特提醒广大投资者，虽然评估机构在评估过程中严格按照评估的相关规定，并履行了勤勉、尽职的义务，但如遇到市场环境发生重大变化等原因，可能导致资产估值与实际情况不符。提请投资者注意评估增值较大可能带来的风险。

应对措施：公司牢固地树立风险意识，继续强化风险管理和内部控制，综合运用多种管理手段，对 资产评估活动涉及的风险实施有效的控制。

（3）标的资产未能实现业绩承诺的风险 根据公司与熊辰晋、牟凯、王志甫、吴中蓉签署的《发行股份及支付现金购买股权合同》：百草园股东熊辰晋承诺，百草园 2018 年至 2022 年（其中 2018 年起始期间为自股权交割日即 2018 年 1 月 18 日并购完成之日起至年末止）：利润总额（税前）目标分别不应低于 100 万元、300 万元、700 万元、1200 万元、1700 万元。蜀瀚药业股东王志甫、吴中蓉承诺，蜀瀚药业 2018 年至 2022 年（其中 2018 年

起始 期间为自股权交割日即 2018 年 1 月 18 日并购完成之日起至年末止)：利润总额(税前)目标分别不应低于 300 万元、500 万元、800 万元、1000 万元、1200 万元。

报告期内，子公司蜀瀚药业、百草园药业均未按约定完成业绩承诺，公司将根据合同约定条款就未完成业绩承诺的差额，督促业绩承诺义务人进行业绩补偿。

应对措施：公司需效整合母子公司资源，凭借中药材全产业链优势，加强对外合作，打造中药材领域领先品牌的地位；同时，加快产品布局和市场开拓，优化产品开发流程，加强研发过程质量控制，做好基础技术平台建设，根据用户的需求和市场动态及时调整产品研发、生产方向，提升产品的市场竞争能力，确保业绩稳定增长。

(二) 报告期内新增的风险因素

2019 年公司业绩持续亏损。报告期内，公司受所处行业持续性低谷影响，库存商品计提减值损失，加上公司于 2018 年 6 月启动搬迁入园工作，公司销售收入出现了显著下降；另外由于子公司未能完成业绩承诺，计提大额商誉减值等，导致公司 2019 年业绩持续亏损。

公司管理层对目前亏损的内在原因进行了深入分析，根据公司目前发展需要，及时调整思路，以公司战略目标和经营计划为指导，结合市场行情，在提升现有产品技术档次的基础，重点锻造几款品牌精品增加市场份额，同时，加强销售团队建设，扩大销售渠道，降低费用支出，为公司扭亏为盈打下基础。

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	
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
中国农业银行股份有限公司内江直属支行	1.四川千草生物科技股份有限公司 2.廖欣	金融借款合同纠纷	3,500,000	5.55%	否	2019 年 12 月 25 日
中国农业银行股份有限公司内江直属支行	1.四川千草生物科技股份有限公司 2.廖欣	金融借款合同纠纷	2,700,000	4.28%	否	2019 年 12 月 25 日
总计	-	-	6,200,000	9.83%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司以房产抵押为案涉银行贷款提供担保。截止目前，公司相关资产尚未被采取保全措施，公司正积极筹集资金，同时与银行协商沟通，争取和解处理纠纷。

目前，上述诉讼事项未对公司生产经营产生不利影响，但是，根据原告的诉讼请求，本次诉讼将可能对公司财务状况产生一定影响，公司已启动新的融资方案，以化解当前资金紧张局面。公司将积极配合法院调查审理，并对案件进展情况及时履行披露义务。

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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	6,000,000	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	16,000,000	4,461,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(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
廖欣、袁卓、廖傲	为公司子公司贷款提供信用担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月26日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内关联方与子公司发生的偶发性关联交易，系关联方为子公司向银行借款提供保证担保和财务资助，均系无偿提供，公司不支付任何费用。上述关联交易有利于解决子公司临时资金周转问题，促进子公司稳定增长、健康发展，对子公司生产经营将产生一定的积极影响，不会对公司生产经营构成重大影响，不会损害公司其他股东利益。

(四) 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
------	--------	--------	------	------	--------	--------

其他股东	2018 年 1 月 15 日	2022 年 12 月 31 日	发行	业绩补偿承诺	2019 年，百草园药业利润总额（税前）300 万元，若低于 300 万元，对差额部份，熊辰晋以现金向百草园药业补足。	未履行
其他股东	2018 年 1 月 15 日	2022 年 12 月 31 日	发行	业绩补偿承诺	2019 年，蜀瀚药业利润总额（税前）500 万元，若低于 500 万元，对差额部份，王志甫、吴中蓉以现金向蜀瀚药业补足。	未履行

承诺事项详细情况：

根据公司《四川千草生物技术股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》，以及与熊辰晋、牟凯、王志甫、吴中蓉签署的《四川千草生物技术股份有限公司发行股份及支付现金购买股权合同》：

百草园药业股东熊辰晋承诺：百草园药业 2018 年至 2022 年（其中 2018 年起始期间为自股权交割日即 2018 年 1 月 18 日并购完成之日起至年末止）利润总额（税前）目标分别不应低于 100 万元、300 万元、700 万元、1200 万元、1700 万元。2018 年业绩目标为利润总额（税前）不应低于 100 万元，实际完成税前利润 106.34 万元，完成业绩承诺；2019 年业绩目标为利润总额（税前）不应低于 300 万元，实际完成税前利润-186.86 万元，未完成业绩承诺。

蜀瀚药业股东王志甫、吴中蓉承诺：蜀瀚药业 2018 年至 2022 年（其中 2018 年起始期间为自股权交割日即 2018 年 1 月 18 日并购完成之日起至年末止）利润总额（税前）目标分别不应低于 300 万元、500 万元、800 万元、1000 万元、1200 万元。2018 年业绩目标为利润总额（税前）不应低于 300 万元，实际完成税前利润 24.86 万元；2019 年业绩目标为利润总额（税前）不应低于 500 万元，实际完成税前利润 2.16 万元，未完成业绩承诺。

截至公司 2019 年审计报告出具之日，上述标的公司未完成业绩承诺，存在触发业绩补偿条款。

根据上述合同约定“未完成业绩承诺的补偿，若标的公司当年未能完成业绩承诺，对差额部分，在标的公司当年度审计报告出具日后 30 日内完成结算和支付，由承诺方以现金补足。具体现金补偿数额的计算方式如下：该年度应补偿现金数=截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实际

净利润数－已补偿数额。在各年计算的补偿数量小于零（0）时，按零（0）取值，即已经补偿的现金不冲回。”

熊辰晋应就百草园药业 2019 年未完成业绩承诺，于 2020 年 7 月 29 日前就差额 480.53 万元承担补偿责任。

王志甫、吴中蓉二人应就蜀瀚药业未完成业绩承诺，于 2020 年 7 月 29 日前就差额 590.65 万元（含 2018 年未履行完毕业绩承诺差额 2,132,828.96 元）承担补偿责任。

关于 2018 年度蜀瀚药业未完成业绩承诺，又未能履行的情况说明：承诺人表示：2018 年由于医药转型，政策环境发生变化，业务拓展受国家两票制的医疗改革的影响，西药和中成药实行零加价，销售收入影响较大，从而未完成 2018 年度业绩承诺。考虑到承诺人已为子公司蜀瀚药业提供的财务资助金额巨大，公司与承诺人就承诺补偿事项进行协商，如协商不成，双方将依据《公司章程》以及此前签署的相关合同约定的争议解决方式解决纠纷。若承诺人不履行或者无法履行承诺又未能与公司达成履行协议，公司将不排除根据相关法律法规维护公司及股东利益。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房地产	固定资产	抵押	15,022,998.19	11.60%	公司向银行借款提供抵押担保
土地	无形资产	抵押	5,157,464.32	0.40%	公司向银行借款提供抵押担保
货币资金	流动资产	银行承兑汇票保证金	2,967,107.84	0.23%	办理银行承兑汇票
总计	-	-	23,147,570.35	12.23%	-

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	39,414,500	55.74%	0	39,414,500	55.74%
	其中：控股股东、实际控制人	5,565,000	7.87%	0	5,565,000	7.87%
	董事、监事、高管	8,578,500	12.13%	0	8,578,500	12.13%
	核心员工	3,060,000	4.33%	0	3,060,000	4.33%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,291,055	44.26%	0	31,291,055	44.26%
	其中：控股股东、实际控制人	16,875,000	23.87%	0	16,875,000	23.87%
	董事、监事、高管	25,735,500	36.40%	0	25,735,500	36.40%
	核心员工	900,000	1.27%	0	900,000	1.27%
总股本		70,705,555.00	-	0	70,705,555.00	-
普通股股东人数		38				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	廖欣	22,440,000	0	22,440,000	31.74%	16,875,000	5,565,000
2	罗相斌	5,099,999	0	5,099,999	7.21%	-	5,099,999
3	陈宗良	4,500,000	0	4,500,000	6.36%	3,375,000	1,125,000
4	温济汀	3,248,400	0	3,248,400	4.59%	2,436,300	812,100
5	李毓坚	2,865,600	0	2,865,600	4.05%	2,149,200	716,400

6	王志甫	2,850,000	0	2,850,000	4.03%	2,850,000	0
7	成都百味园食品有限公司	2,400,000	0	2,400,000	3.39%	-	2,400,000
8	牟凯	2,000,000	0	2,000,000	2.83%	2,000,000	0
9	杨冬云	1,800,001	0	1,800,001	2.55%	-	1,800,001
10	黄文礼	1,800,001	0	1,800,001	2.55%	-	1,800,001
合计		49,004,001	0	49,004,001	69.30%	29,685,500	19,318,501

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间均无关联关系。

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

廖欣，男，1973年生，中国国籍，无永久境外居留权，1992年至1995年在辽宁中医药大学毕业；1995年至1996年在兴旅房地产开发有限公司工作；1996年至2005年在辽宁省葫芦岛市人民检察院工作；2005年至2006年就读于电子科技大学MBA；2007年至今在四川千草生物科技股份有限公司任董事长，2018年11月至今，兼任总经理；2009年至今任特色农业开发利用与研究重点实验室常务副主任；2011年至今在三禾投资有限公司任执行董事；2012年至2019年11月在四川兰斛种植有限公司任执行董事；2014年至今任内江市青年联合会第六届委员会副主席；是中国人民政治协商会议四川省政协第十二届委员。2012年获得“影响内江十大杰出创新人物”；2013年被中国中药协会评为“石斛产业先进个人”；《中国药用石斛标准》起草人之一；2016年四川省创新型企业培养计划首批培养对象；2016年被评为四川省“讲理想、比贡献”活动创新标兵；2016年被评为内江市首批人才发展“三百计划”企业精英。未受过中国证监会和其他有关部门的惩罚和证券交易所的惩戒。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

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	发行对象中外部自然人人数	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
1	2017年12月4日	2018年1月19日	6.00	7,105,555	持有四川百草园药业52%股权；持有四川蜀翰药业51%股权。	9,300,000.00	0	0	6	0	0

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		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	内江农村商业银行股份有限公司东兴区支行	银行	2,000,000	2019年2月2日	2020年2月1日	6.96%
2	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司内江直属支行	银行	3,500,000	2018年9月3日	2019年9月2日	5.20%
3	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司内江直属支行	银行	2,700,000	2018年12月13日	2019年12月12日	5.20%
合计	-	-	-	8,200,000	-	-	-

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

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	
廖欣	董事长 总经理	男	1973 年 10 月	MBA	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日	是
温济汀	副董事长、 董事会秘书	男	1970 年 4 月	大学本科	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日	是
李毓坚	董事	男	1948 年 12 月	工商管理硕士	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日	否
张明	董事	男	1951 年 6 月	大学本科	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日	是
刘洪久	董事	男	1977 年 3 月	大学本科	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日	否
陈宗良	监事会主席	男	1963 年 5 月	初中	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日	否
陈真泉	监事	男	1971 年 8 月	高中	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日	是

陈兴贵	监事	男	1990 年 8 月	大学专科	2018 年 11 月 23 日	2020 年 4 月 16 日	是
罗利	副总经理、 财务负责人	男	1982 年 2 月	大学本科	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日	是
李强	副总经理	男	1982 年 10 月	大学本科	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

廖欣为公司控股股东、实际控制人，除上述情况外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
廖欣	董事长、总经理	22,440,000		22,440,000	31.74%	
温济汀	副董事长、董事会秘书	3,248,400		3,248,400	4.59%	
李毓坚	董事	2,865,600		2,865,600	4.05%	
张明	董事					
刘洪久	董事	1,260,000		1,260,000	1.78%	
陈宗良	监事会主席	4,500,000		4,500,000	6.36%	
陈真泉	监事					
陈兴贵	监事					

罗利	风控副总、财务总监					
李强	生产副总					
合计	-	34,314,000	0	34,314,000	48.52%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	40	40
生产人员	90	79
技术人员	22	21
销售人员	20	12
财务人员	13	10
员工总计	185	162

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	18	19
专科	47	35
专科以下	118	107
员工总计	185	162

(二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

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

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内公司根据相关法律法规及公司发展需要对《公司章程》进行了修改和完善，并在全国股份转让系统信息披露平台 www.neeq.com.cn 进行了披露。

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，公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开遵循三会议事规则、《公司法》《公司章程》等规定，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的《投资者关系管理制度》和内部管理制度。

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制结构合理，能够保证给所有股东提供合适的保护，全体 股东均能够充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照《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》和《重大事项处置权限管理办法》等相关制度的规定

进行决策。

4、 公司章程的修改情况

一、2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于增加公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》，对章程相关内容作如下修改：

《公司章程》第二章第十二条“公司的经营范围”原为：生物产品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；种植及销售：中药材、蔬菜、花卉、园艺作物、林木；制造及销售：植物提取物、植物萃取物；植物提取物、植物萃取物的技术研究、开发、推广、转让及咨询服务；商品进出口贸易经营（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）。（以上经营范围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）。修改为：生物产品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；种植及销售：中药材、蔬菜、花卉、园艺作物、林木；制造及销售：植物提取物、植物萃取物；植物提取物、植物萃取物的技术研究、开发、推广、转让及咨询服务；养老服务、企业管理服务、健康管理服务、餐饮服务、旅游饭店服务、会议服务；商品进出口贸易经营（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）。（以上经营范围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）。

二、2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称、证券简称及修订〈公司章程〉的议案》，对章程相关内容作如下修改：

1、公司章程第一条原为：为维护四川千草生物技术股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《非上市公众公司监管指引第 3 章程必备条款》和其他有关规定，制订本章程。修改为：为维护四川千草生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《非上市公众公司监管指引第 3 章程必备条款》和其他有关规定，制订本章程。

2、公司章程第三条原为：公司注册名称：全称：四川千草生物技术股份有限公司, 修改为：公司注册名称：全称：四川千草生物科技股份有限公司。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	5	（一）第二届董事会第十四次会议 1、《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》 2、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》 3、《关于 2018 年度审计报告的议案》 4、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》 5、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》 6、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》 7、《关于 2019 年财务预算方案的议案》 8、《关于 2019 年投资计划的议案》 9、《关于续聘天衡会计师事务所为审计机构的议案》 10、《关于 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》 11、《关于公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 12、《关于向银行申请授信和贷款等融资事项授权公司董事会、董事长负责办理相关事务的议案》 13、《关于补充预计 2019 年日常性关联交易的议案》 14、《关于未弥补亏损达到实收资本三分之一的议案》 15、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》 （二）第二届董事会第十五次会议 1、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》 2、《关于补充确认关联担保的议案》 （三）第二届董事会第十六次会议
------------	----------	--

		1、《关于变更公司名称、证券简称及修订〈公司章程〉的议案》 2、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》 （四）第二届董事会第十七次会议 1、《关于聘任王自丙、林忠全为总经理助理的议案》 2、《关于解除原材料采购合同的议案》 （五）第二届董事会第十八次会议 1、《关于公司库存商品处理方案的议案》
监事会	2	（一）第二届监事会第十次会议 1、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》 2、《关于 2018 年度审计报告的议案》 3、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》 4、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》 5、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》 6、《关于 2019 年财务预算方案的议案》 7、《关于 2019 年投资计划的议案》 8、《关于 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》 9、《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 10、《关于补充预计 2019 年日常性关联交易的议案》 11、《关于未弥补亏损达到实收资本三分之一的议案》 （二）第二届监事会第十一次会议 12、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》
股东大会	3	（一）2019 年第一次临时股东大会

		1、《关于增加公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》 2、《关于变更会计师事务所的议案》 3、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》 （二）2018 年年度股东大会 1、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》 3、《关于 2018 年度审计报告的议案》 4、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》 5、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》 6、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》 7、《关于 2019 年财务预算方案的议案》 8、《关于 2019 年投资计划的议案》 9、《关于续聘天衡会计师事务所为审计机构的议案》 10、《关于 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》 11、《关于向银行申请授信和贷款等融资事项授权公司董事会、董事长负责办理相关事务的议案》 12、《关于补充预计 2019 年日常性关联交易的议案》 13、《关于未弥补亏损达到实收资本三分之一的议案》 （三）2019 年第二次临时股东大会 1、《关于变更公司名称、证券简称及修订〈公司章程〉的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、董事会：公司董事会董事 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

2、监事会：公司监事会成员 3 人，其中职工监事 2 名，监事会的人数及结构严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等有关规定选举产生，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

3、股东大会：公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。报告期内，三会的召集、召开、表决程序符合法律法规和公司章程的有关规定。

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》《公司章程》以及三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司依法经营，规范管理，内控制度不断完善，经营决策程序符合《公司法》和本公司《章程》的有关规定。公司董事和高级管理人员勤勉尽责、高效廉洁，严格按照国家有关法律法规规范运作，保证公司业务正常开展，没有发现公司董事和高级管理人员在执行公司职务时有违法违规和损害公司、公司股东及其他相关利益的行为。

2、监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面能保证独立性、持续拥有自主经营能力。公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。

报告期内，股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立性

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，具有直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立性

公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司《关联交易管理制度》，对关联交易的审批程序进行了规定，并在生产经营过程中严格按照相关制度进行管理。

3、人员独立性

公司设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有较为完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。

5、机构独立性

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

（三） 对重大内部管理制度的评价

通过切实执行公司各项规则规范，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制方面未发现重大缺陷。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司将按照更高的标准、更严格的要求并根据业务发展和内部管理的需要，持续组织各部门对内部控制制度作进一步深入探讨，补充完善内部控制制度，及时修正有关制度中已不适合公司实际操作的条款，使整个控制制度更加系统化、规范化，更符合公司的实际情况，更便于操作并有利于公司的发展。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实操中不断改进、完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

1、公司在第二届董事会第八次会议审议通过了《关于<年报重大差错责任追究制度>的议案》；

2、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。

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	天衡审字（2020）02526 号
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市建邺区江中路 106 号 1907 室
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	王强、陈雅薇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	350,000
审计报告正文：	

审 计 报 告

天衡审字（2020）02526 号

四川千草生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川千草生物科技股份有限公司（以下简称千草科技）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东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，公允反映了千草科技2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于千草科技，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

千草科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估千草科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算千草科技、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督千草科技的财务报告过程。

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：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对千草科技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千草科技不能持续经营。

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

6. 就千草科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王强

中国·南京

中国注册会计师：陈雅薇

2020年6月29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	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	5,380,862.33	2,966,659.84
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			
应收账款	注释 2	30,159,408.83	36,630,938.18
应收款项融资			
预付款项	注释 3	3,916,500.77	4,451,814.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	19,121,055.49	5,130,167.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	14,055,871.84	24,637,526.06
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	注释 6	1,993,935.94	2,280,230.83
流动资产合计		74,627,635.20	76,097,337.37
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	注释 7	35,513,525.77	40,218,653.68

在建工程	注释 8	1,233,704.67	923,941.74
生产性生物资产	注释 9	3,738,784.18	7,592,716.04
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	5,359,429.15	5,839,377.88
开发支出			
商誉	注释 11	2,095,347.41	15,429,295.24
长期待摊费用	注释 12		484,222.44
递延所得税资产	注释 13	637,931.49	1,863,466.53
其他非流动资产	注释 14	6,289,269.00	26,393,269.00
非流动资产合计		54,867,991.67	98,744,942.55
资产总计		129,495,626.87	174,842,279.92
流动负债：			
短期借款	注释 15	8,199,647.45	13,000,000.00
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	注释 16	5,934,215.68	
应付账款	注释 17	7,045,729.33	6,281,736.29
预收款项	注释 18	1,925,197.77	978,940.29
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	注释 19	2,562,198.42	235,839.00
应交税费	注释 20	406,096.61	190,171.89
其他应付款	注释 21	48,509,606.93	38,763,093.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		74,582,692.19	59,449,781.39
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	注释 22	1,633,337.35	1,818,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,633,337.35	1,818,333.33
负债合计		76,216,029.54	61,268,114.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 23	70,705,555.00	70,705,555.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	67,973,757.84	69,061,500.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 25	427,639.58	427,639.58
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	-93,269,388.51	-36,052,007.38
归属于母公司所有者权益合计		45,837,563.91	104,142,687.81
少数股东权益		7,442,033.42	9,431,477.39
所有者权益合计		53,279,597.33	113,574,165.20
负债和所有者权益总计		129,495,626.87	174,842,279.92

法定代表人：廖欣

主管会计工作负责人：罗利

会计机构负责人：罗佳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,403.15	250,628.38
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			
应收账款	注释 1	21,189,950.49	21,760,550.87
应收款项融资			
预付款项		64,119.27	822,816.76

其他应收款	注释 2	38,427,440.66	20,311,838.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		574,782.53	3,526,279.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		199,326.68	149,326.53
流动资产合计		60,458,022.78	46,821,441.10
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	注释 3	46,330,129.54	46,330,129.54
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		22,559,671.41	24,547,411.86
在建工程		873,704.67	563,941.74
生产性生物资产		1,653,538.78	2,385,514.63
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,350,664.32	5,822,522.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			116,666.75
递延所得税资产			
其他非流动资产		300,000.00	20,404,000.00
非流动资产合计		77,067,708.72	100,170,186.96
资产总计		137,525,731.50	146,991,628.06
流动负债：			
短期借款		6,199,647.45	10,000,000.00
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		1,392,715.00	995,117.00
预收款项		7,000.00	7,000.00
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		386,528.75	
应交税费		133,766.56	29,786.80
其他应付款		21,892,365.40	6,460,139.79
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		30,012,023.16	17,492,043.59
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		1,105,000.02	1,190,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,105,000.02	1,190,000.00
负债合计		31,117,023.18	18,682,043.59
所有者权益：			
股本		70,705,555.00	70,705,555.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,973,757.84	67,973,757.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		427,639.58	427,639.58
一般风险准备			
未分配利润		-32,698,244.10	-10,797,367.95
所有者权益合计		106,408,708.32	128,309,584.47
负债和所有者权益合计		137,525,731.50	146,991,628.06

法定代表人：廖欣

主管会计工作负责人：罗利

会计机构负责人：罗佳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		55,544,219.78	74,141,441.71
其中：营业收入	注释 27	55,544,219.78	74,141,441.71
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		80,398,849.50	83,894,596.28
其中：营业成本	注释 27	47,035,189.04	59,413,244.73
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	注释 28	356,116.26	363,078.36
销售费用	注释 29	3,480,414.43	3,322,771.38
管理费用	注释 30	26,343,410.05	19,622,153.99
研发费用	注释 31	672,133.44	599,714.41
财务费用	注释 32	2,511,586.28	573,633.41
其中：利息费用		2,496,752.97	575,702.08
利息收入		11,302.17	15,726.71
加：其他收益	注释 33	282,056.56	258,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	-9,273,175.36	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	-22,233,488.34	-17,494,328.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-56,079,236.86	-26,989,183.42
加：营业外收入	注释 36	0.16	11,000.42
减：营业外支出	注释 37	809,270.76	31,578.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-56,888,507.46	-27,009,761.57
减：所得税费用	注释 38	1,273,231.45	-590,355.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,161,738.91	-26,419,406.06
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)		-58,161,738.91	-26,419,406.06
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)		-944,357.78	532,032.35
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-57,217,381.13	-26,951,438.41
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(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		-58,161,738.91	-26,419,406.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-57,217,381.13	-26,951,438.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-944,357.78	532,032.35
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.81	-0.38
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.81	-0.38

法定代表人：廖欣

主管会计工作负责人：罗利

会计机构负责人：罗佳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	注释 4	811,268.27	14,847,056.92
减：营业成本	注释 4	2,745,417.08	5,310,084.83
税金及附加		217,764.22	211,982.57
销售费用		126,597.96	76,473.80
管理费用		11,513,020.48	8,433,626.32
研发费用		672,133.44	594,284.72
财务费用		2,236,303.80	267,882.35
其中：利息费用		2,232,886.28	266,989.58
利息收入		1,122.03	5,026.24
加：其他收益		176,499.98	141,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,780,099.52	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-594,496.87	157,498.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,898,065.12	251,721.10
加：营业外收入			0.42
减：营业外支出		2,811.03	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,900,876.15	251,721.52
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,900,876.15	251,721.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,900,876.15	251,721.52
（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		-21,900,876.15	251,721.52
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：廖欣

主管会计工作负责人：罗利

会计机构负责人：罗佳

（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		64,783,155.23	85,193,008.21
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		30,925.36	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	2,345,095.23	1,159,572.36
经营活动现金流入小计		67,159,175.82	86,352,580.57
购买商品、接受劳务支付的现金		52,224,449.78	60,774,162.08
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		9,001,609.74	10,156,100.83
支付的各项税费		1,176,277.27	1,662,369.36
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	8,484,494.40	10,326,828.53
经营活动现金流出小计		70,886,831.19	82,919,460.80
经营活动产生的现金流量净额		-3,727,655.37	3,433,119.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		427,330.97	22,315,757.60
投资支付的现金		50,000.00	
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			400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		477,330.97	22,715,757.60
投资活动产生的现金流量净额		-477,330.97	-22,714,557.60
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		14,940,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 39	4,461,000.00	13,110,000.00
筹资活动现金流入小计		19,401,000.00	26,110,000.00
偿还债务支付的现金		15,251,534.39	25,551,861.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		497,384.62	474,702.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,748,919.01	26,026,563.76
筹资活动产生的现金流量净额		3,652,080.99	83,436.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-552,905.35	-19,198,001.59
加：期初现金及现金等价物余额		2,966,659.84	22,164,661.43
六、期末现金及现金等价物余额		2,413,754.49	2,966,659.84

法定代表人：廖欣

主管会计工作负责人：罗利

会计机构负责人：罗佳

(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		99,146.27	514,153.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		92,622.03	61,326.66
经营活动现金流入小计		191,768.30	575,479.66
购买商品、接受劳务支付的现金		3,198,898.38	1,013,798.65
支付给职工以及为职工支付的现金		2,666,816.73	3,956,334.54
支付的各项税费		126,287.46	219,618.28
支付其他与经营活动有关的现金		2,580,775.00	4,496,050.78
经营活动现金流出小计		8,572,777.57	9,685,802.25
经营活动产生的现金流量净额		-8,381,009.27	-9,110,322.59
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		58,345.48	21,098,144.42
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			400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,345.48	21,498,144.42
投资活动产生的现金流量净额		-58,345.48	-21,498,144.42
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		12,340,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,500,000.00
筹资活动现金流入小计		12,340,000.00	15,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,800,352.55	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		348,517.93	266,989.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,148,870.48	5,166,989.58
筹资活动产生的现金流量净额		8,191,129.52	10,333,010.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-248,225.23	-20,275,456.59

加：期初现金及现金等价物余额		250,628.38	20,526,084.97
六、期末现金及现金等价物余额		2,403.15	250,628.38

法定代表人：廖欣

主管会计工作负责人：罗利

会计机构负责人：罗佳

(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	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	70,705,555.00				69,061,500.61				427,639.58		-36,052,007.38	9,431,477.39	113,574,165.20
加：会计政策变更	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	70,705,555.00				69,061,500.61				427,639.58		-36,052,007.38	9,431,477.39	113,574,165.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,087,742.77						-57,217,381.13	-1,989,443.97	-60,294,567.87
（一）综合收益总额											-57,217,381.13	-944,357.78	-58,161,738.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-1,087,742.77						-1,045,086.19	-2,132,828.96
四、本年年末余额	70,705,555.00				67,973,757.84			427,639.58	-93,269,388.51	7,442,033.42	53,279,597.33	

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	70,705,555.00				67,973,757.84				427,639.58		-9,100,568.97	7,854,358.85	137,860,742.30
加：会计政策变更	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	70,705,555.00				67,973,757.84				427,639.58		-9,100,568.97	7,854,358.85	137,860,742.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,087,742.77						-26,951,438.41	1,577,118.54	-24,286,577.10
（一）综合收益总额											-26,951,438.41	532,032.35	-26,419,406.06
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					1,087,742.77						1,045,086.19	2,132,828.96	
四、本年期末余额	70,705,555.00				69,061,500.61				427,639.58	-36,052,007.38	9,431,477.39	113,574,165.20	

法定代表人：廖欣

主管会计工作负责人：罗利

会计机构负责人：罗佳

(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	70,705,555.00				67,973,757.84				427,639.58		-10,797,367.95	128,309,584.47
加：会计政策变更	0											0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,705,555.00				67,973,757.84				427,639.58		-10,797,367.95	128,309,584.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-21,900,876.15	-21,900,876.15
（一）综合收益总额											-21,900,876.15	-21,900,876.15
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,705,555.00				67,973,757.84				427,639.58		-32,698,244.10	106,408,708.32

项目	2018 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		
一、上年期末余额	70,705,555.00				67,973,757.84				427,639.58		-11,049,089.47	128,057,862.95
加：会计政策变更	0											0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,705,555.00				67,973,757.84				427,639.58		-11,049,089.47	128,057,862.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											251,721.52	251,721.52
（一）综合收益总额											251,721.52	251,721.52
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,705,555.00				67,973,757.84				427,639.58		-10,797,367.95	128,309,584.47

法定代表人：廖欣

主管会计工作负责人：罗利

会计机构负责人：罗佳

四川千草生物科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

四川千草生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身四川先拓生物科技有限公司（以下简称先拓生物），2004 年 8 月在四川省内江市工商行政管理局登记注册。公司的营业执照统一社会信用代码：9151100076507671XL，2014 年 7 月 17 日在全国股份转让系统挂牌。

先拓生物成立时实收资本 500,000.00 元。2013 年 4 月，先拓生物增资至 28,000,000.00 元，实收资本变更情况业经四川玖鼎会计师事务所有限公司审验，并出具“川鼎会所验[2013]077 号”验资报告。

2014 年 1 月，四川先拓生物科技有限公司整体变更为四川千草生物技术股份有限公司。公司全体发起人将净资产折股为公司的注册资本（股本）人民币 28,000,000.00 元，资本变更情况业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“大信验字[2014]第 12-00001 号”验资报告。

2014 年 9 月，公司定向发行股票 4,000,000.00 股（每股面值 1 元），增加股本人民币 4,000,000.00 元，变更后的股本为人民币 32,000,000.00 元。

2015 年 6 月，公司资本公积转增股本 16,000,000.00 元，变更后的股本为人民币 48,000,000.00 元。

2015 年 6 月，公司定向发行股票 5,000,000.00 股（每股面值 1 元），增加股本人民币 5,000,000.00 元，变更后的股本为人民币 53,000,000.00 元。

2016 年 5 月，公司资本公积转增股本 10,600,000.00 元，变更后的股本为人民币 63,600,000.00 元。

2017 年 8 月，公司定向发行股票 7,105,555.00 股（每股面值 1 元），增加股本人民币 7,105,555.00 元，变更后的股本为人民币 70,705,555.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股本为 7,070.5555 万元。

公司住所为四川省内江市东兴区红牌路 668 号，实际控制人为廖欣。公司于 2019 年 9 月将公司名称由“四川千草生物技术股份有限公司”变更为“四川千草生物科技股份有限公司”。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属农业中的中药材生物组培育苗及种植行业，经营范围包括：生物产品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；种植及销售：中药材、蔬菜、花卉、园艺作物、林木；制造、销售：植物提取物、植物萃取物；植物提取物、植物萃取物的技术的研究、开发、推广、转让及咨询服务；养老服务、企业管理服务、健康管理服务、餐饮服务、旅游饭店服务、会议服务、商品进出口贸易经营。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 6 月 29 日批准报出。

（四） 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 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二） 持续经营

本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对消耗性生物资产、收入确认原则和计量方法等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。

子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，

但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

（1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

（2）金融资产的后续计量：

1) 摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 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

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，且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的，本公司将其分类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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

4) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

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。

(1) 融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 融负债的后续计量

1) 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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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) 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。

5. 资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（十） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围的关联方组合	纳入合并范围内的关联方款项	预期信用损失为 0.00
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、保证金及押金	预期信用损失为 0.00

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	计提比例（%）	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3-4 年（含 4 年）	100.00	100.00
4-5 年（含 5 年）	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

（十一） 存货

1. 存货的分类

本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料、发出商品、消耗性生物资产等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注三 15、生物资产。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十二） 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十三） 长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资

的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 固定资产折旧

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	直线法	3-20	5.00	4.75-31.67
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
其他设备	直线法	2-10	5.00	9.50-47.50

（十五） 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。

（十六） 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款

利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

(十七) 生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。消耗性生物资产包括铁皮石斛瓶苗、金线莲瓶苗、白芨瓶苗、花卉等，生产性生物资产包括铁皮石斛定植苗、蓝莓驯化苗、白芨驯化苗等。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行栽培、组培的消耗性生物资产的成本，按照下列原则计量：(a) 自行栽培的花卉、驯化苗的成本，按照其在收获（或出售）前耗用的瓶苗、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；(b) 通过组培技术繁殖的消耗性生物资产的成本，按照其达到预定生产经营目的前发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

(2) 生产性生物资产折旧

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

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值(%)	年折旧率(%)
铁皮石斛定植苗	5.00		20.00

(3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

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

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(十八) 无形资产与开发支出

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50.00	按照土地使用权证规定
非专利生产技术	10.00	税法规定的最低摊销年限
软件	3.00	按照实际使用年限摊销

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形

资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3. 内部研究开发项目

（1）划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

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，予以资本化：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

（十九） 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、 在建工程、 采用成本模式计量的生产性生物资产 、 无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立

产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
GMP 咨询费	5.00	
车间改造费	5.00	
土地租赁费	8.00	
项目顾问费	3.00	
装修款	5.00	

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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。

2. 离职后福利

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

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，本公司在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

公司报告期内主要销售的商品是铁皮石斛瓶苗、驯化苗及相关系列终端产品、医药、医疗器械及耗材、中药饮片等。在产品交付购买方后确认销售收入实现。

公司报告期内存在代销行为，在收到受托方的代销清单时确认销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

公司报告期内出租苗床取得的收入，在租赁期内按直线法递延。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司报告期内为客户提供技术服务，取得的收入在服务期内按直线法递延

(二十三) 政府补助

1. 类型

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

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。

3. 会计处理方法

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(二十四) 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加

上对以前年度应交所得税的调整。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

（二十五） 租赁

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益

（2）经营租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十六） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）财政部于 2019 年发布《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了修订，本公司根据通知要求进行了调整。对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

1) 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表项目影响如下：

项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据				
应收账款		36,630,938.18	36,630,938.18	
应收票据及应收账款	36,630,938.18	-36,630,938.18		
应付票据				
应付账款		6,281,736.29	6,281,736.29	
应付票据及应付账款	6,281,736.29	-6,281,736.29		

2) 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表项目影响如下：

项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据				
应收账款		21,760,550.87	21,760,550.87	
应收票据及应收账款	21,760,550.87	-21,760,550.87		
应付票据				
应付账款		995,117.00	995,117.00	
应付票据及应付账款	995,117.00	-995,117.00		

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司管理层认为，前述准则采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	0.00%、5.00%、6.00%、9.00%、10.00%、13.00%、16.00%
企业所得税	应纳税所得额	0.00%、25.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
四川千草生物科技股份有限公司	0.00%、25.00%
四川兰斛种植有限公司	0.00%、25.00%
四川蜀瀚药业有限公司	25.00%
四川百草园有限公司	0.00%

（二） 税收优惠政策及依据

（1）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司及子公司四川兰斛种植有限公司自产自销农产品免交增值税。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司及子公司四川兰斛种植有限公司从事农业项目的所得免征企业所得税。

（3）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》的有关规定，子公司四川百草园有限公司按药用植物初加工免征企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2019 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,691.11	16,169.90
银行存款	2,356,063.38	2,950,489.94

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	2,967,107.84	
合计	5,380,862.33	2,966,659.84
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2019 年 12 月 31 日，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,967,107.84	
合计	2,967,107.84	

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,669,463.06	33,486,087.15
1—2 年	7,669,062.25	4,670,012.24
2—3 年	3,076,338.24	2,166,291.20
3—4 年	796,796.19	730,227.43
4—5 年	730,227.43	6,254.55
小计	35,941,887.17	41,058,872.57
减：坏账准备	5,782,478.34	4,427,934.39
合计	30,159,408.83	36,630,938.18

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提预期信用损 失的应收账款					
按组合计提预期信用 损失的应收账款	35,941,887.17	100. 00	5,782,478.34	16.09	30,159,408.83
其中：账龄组合	35,941,887.17	100. 00	5,782,478.34	16.09	30,159,408.83
合计	35,941,887.17	—	5,782,478.34	—	30,159,408.83

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	41,058,872.57	100.00	4,427,934.39	10.78	36,630,938.18
其中：账龄组合	41,058,872.57	100.00	4,427,934.39	10.78	36,630,938.18
合计	41,058,872.57	—	4,427,934.39	—	36,630,938.18

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,669,463.06	1,183,473.15	5.00
1—2 年	7,669,062.25	1,533,812.45	20.00
2—3 年	3,076,338.24	1,538,169.12	50.00
3—4 年	796,796.19	796,796.19	100.00
4—5 年	730,227.43	730,227.43	100.00
合计	35,941,887.17	5,782,478.34	16.09

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,427,934.39	4,647,769.92		3,293,225.97		5,782,478.34
其中：账龄组合	4,427,934.39	4,647,769.92		3,293,225.97		5,782,478.34

类别	期初 余额	本期变动情况				期末 余额
		计提	收回 或 转回	核销	其他 变动	
合计	4,427,934.39	4,647,769.92	—	3,293,225.97	—	5,782,478.34

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,293,225.97

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否由 关联交 易产生
四川海澳斯生物科技开发有限公司	货款	3,000,000.00	确定无法收回	公司内部审批	否
三台县中医院	货款	221,372.63	确定无法收回	公司内部审批	否
合计	—	3,221,372.63	—	—	—

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
三台县中医院	4,691,180.18	13.05	1,279,031.06
羊忠武	3,852,200.00	10.72	770,440.00
彭州市中医医院	2,551,559.00	7.10	127,577.95
四川省中药材有限责任公司医药分公司	2,333,346.88	6.49	116,667.34
丹棱县人民医院	2,188,445.93	6.09	109,422.30
合计	15,616,731.99	43.45	2,403,138.65

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,916,500.77	100.00	3,212,469.55	72.16
1 至 2 年			190,147.63	4.27

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年				
3 年以上			1,049,197.50	23.57
合计	3,916,500.77	—	4,451,814.68	—

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
河南辅仁堂制药有限公司	1,246,347.83	31.82	1 年以内	货物未至
石药集团欧意药业有限公司	455,000.00	11.62	1 年以内	货物未至
成都浩旺企业管理有限公司	417,148.78	10.65	1 年以内	服务未到期
河南同源制药有限公司	313,572.00	8.01	1 年以内	货物未至
西昌昌叶农作物种植专业合作社	217,350.00	5.55	1 年以内	货物未至
合计	2,649,418.61	67.65	—	—

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,121,055.49	5,130,167.78
合计	19,121,055.49	5,130,167.78

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,179,879.05	3,478,759.40
1—2 年	17,870,976.00	412,560.00
2—3 年	412,560.00	1,027,400.00
3—4 年	1,022,400.00	926,000.00
4—5 年	1,975,197.50	
5 年以上	50,000.00	50,000.00
小计	24,511,012.55	5,894,719.40

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	5,389,957.06	764,551.62
合计	19,121,055.49	5,130,167.78

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
预付货款	20,468,197.50	755,000.00
业绩补偿金		2,132,828.96
押金及保证金	2,642,858.00	2,815,858.00
备用金	1,251,659.82	152,482.40
借款	100,000.00	
其他	48,297.23	38,550.04
合计	24,511,012.55	5,894,719.40

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,804,197.50	7.36	1,804,197.50	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	22,706,815.05	92.64	3,585,759.56	15.79	19,121,055.49
其中：账龄组合	20,063,957.05	88.36	3,585,759.56	17.87	16,478,197.49
无风险组合	2,642,858.00	11.64			2,642,858.00
合计	24,511,012.55	—	5,389,957.06	—	19,121,055.49

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	755,000.00	12.81	755,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,139,719.40	87.19	9,551.62	0.19	5,130,167.78
其中：账龄组合	191,032.44	3.72	9,551.62	5.00	181,480.82

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	4, 948, 686. 96	96. 28			4, 948, 686. 96
合计	5, 894, 719. 40	—	764, 551. 62	—	5, 130, 167. 78

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南德行天下进出口贸易有限公司	1,049,197.50	1,049,197.50	100.00	对方提供的货物存在瑕疵，基本认定无价值
白文琴	110,000.00	110,000.00	100.00	与对方失去联络
林规优	120,000.00	120,000.00	100.00	与对方失去联络
陈刚	90,000.00	90,000.00	100.00	与对方失去联络
朱小林	150,000.00	150,000.00	100.00	与对方失去联络
林成发	50,000.00	50,000.00	100.00	与对方失去联络
沙云芒	115,000.00	115,000.00	100.00	与对方失去联络
陆夫九	50,000.00	50,000.00	100.00	与对方失去联络
周利权	70,000.00	70,000.00	100.00	与对方失去联络
合计	1,804,197.50	1,804,197.50	—	—

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,846,879.05	142,343.96	5.00
1—2年	17,217,078.00	3,443,415.60	20.00
合计	20,063,957.05	3,585,759.56	17.87

2) 无风险组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金	2,642,858.00		
合计	2,642,858.00	—	—

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	9,551.62		755,000.00	764,551.62
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,576,207.94		1,049,197.50	4,625,405.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,585,759.56	—	1,804,197.50	5,389,957.06

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
内江仙草园商贸有限公司	预付货款	1,585,000.00	1年以内	76.15	3,495,050.00
		17,079,000.00	1-2年		
云南德行天下进出口贸易有限公司	预付货款	1,049,197.50	3-4年	4.28	1,049,197.50
张朝银	备用金	1,006,000.00	1年以内	4.10	50,300.00
中江县中医医院	保证金	1,000,000.00	3-4年	4.08	
浙江北生药业汉生制药有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	2.04	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	—	22,219,197.50	—	90.65	4,594,547.50

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,604,871.81	37,701.96	1,567,169.85
在产品	7,319.10		7,319.10
库存商品	22,089,202.91	10,052,803.50	12,036,399.41
发出商品	2,013,115.79	1,730,658.32	282,457.47
消耗性生物资产	474,367.51	311,841.50	162,526.01
合计	26,188,877.12	12,133,005.28	14,055,871.84

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,339,264.25		2,339,264.25
在产品	155,605.36		155,605.36
库存商品	20,622,592.19	2,822,281.03	17,800,311.16
发出商品	2,105,339.32	808,904.65	1,296,434.67
消耗性生物资产	3,045,910.62		3,045,910.62
合计	28,268,711.74	3,631,185.68	24,637,526.06

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		37,701.96					37,701.96
库存商品	2,822,281.03	7,628,243.38			397,720.91		10,052,803.50
发出商品	808,904.65	921,753.67					1,730,658.32
消耗性生物资产		311,841.50					311,841.50

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合计	3,631,185.68	8,899,540.51	—	—	397,720.91	—	12,133,005.28

3. 消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
一、种植业		
铁皮石斛等瓶苗	162,526.01	3,045,910.62
合计	162,526.01	3,045,910.62

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	551,512.78	991,279.13
所得税预缴税额	1,288,951.70	1,288,951.70
一年内到期的长期待摊费用	103,471.46	
银行理财资金	50,000.00	
合计	1,993,935.94	2,280,230.83

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,513,525.77	40,218,653.68
固定资产清理		
合计	35,513,525.77	40,218,653.68

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	43,816,827.41	17,092,555.60	2,145,399.18	3,349,283.83	66,404,066.02
2. 本期增		8,500.00			301,098.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
加金额	142,583.35			150,015.55	
购置	142,583.35	8,500.00		150,015.55	301,098.90
3. 本期减少金额	1,025,086.58	549,616.22			1,574,702.80
处置或报废	1,025,086.58	549,616.22			1,574,702.80
4. 期末余额	42,934,324.18	16,551,439.38	2,145,399.18	3,499,299.38	65,130,462.12
二. 累计折旧					
1. 期初余额	13,710,970.38	7,891,032.50	1,867,015.71	2,716,393.75	26,185,412.34
2. 本期增加金额	2,713,235.79	1,165,405.31	170,773.92	187,108.29	4,236,523.31
本期计提	2,713,235.79	1,165,405.31	170,773.92	187,108.29	4,236,523.31
3. 本期减少金额	482,548.52	322,450.78			804,999.30
处置或报废	482,548.52	322,450.78			804,999.30
4. 期末余额	15,941,657.65	8,733,987.03	2,037,789.63	2,903,502.04	29,616,936.35
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 期末账面价值	26,992,666.53	7,817,452.35	107,609.55	595,797.34	35,513,525.77
2. 期初账面价值	30,105,857.03	9,201,523.10	278,383.47	632,890.08	40,218,653.68

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,233,704.67	923,941.74
工程物资		
合计	1,233,704.67	923,941.74

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程**1. 在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
“千草村”项目	1,233,704.67		1,233,704.67	923,941.74		923,941.74
合计	1,233,704.67	—	1,233,704.67	923,941.74	—	923,941.74

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
“千草村”项目	923,941.74	309,762.93			1,233,704.67
合计	923,941.74	309,762.93			1,233,704.67

注：“千草村”项目全称为“四川内江千草中医药康养文化村项目”，系国家旅游局、国家中医药管理局公布创建的第一批国家中医药健康旅游示范基地。项目总投资约 15 亿元（项目实际投资额根据项目实施情况确定），项目规划总用地面积约 9298 亩（具体以主管部门出具的规划红线图为准），其中相关建设用地 400 亩以上。

注释9. 生产性生物资产**1. 以成本计量**

项目	种植业		合计
	生产性生物资产-成熟	生产性生物资产-未成熟	
一. 账面原值			
1. 期初余额	6,669,547.40	3,223,096.14	9,892,643.54
2. 本期增加金额	100,000.06	3,142,409.42	3,242,409.48
自行培育	100,000.06	3,142,409.42	3,242,409.48
3. 本期减少金额	3,631,849.63	4,452,452.28	8,084,301.91
处置		70,152.93	70,152.93
报废	3,631,849.63	4,382,299.35	8,014,148.98
4. 期末余额	3,137,697.83	1,913,053.28	5,050,751.11
二. 累计折旧			
1. 期初余额	2,299,927.50		2,299,927.50
2. 本期增加金额	1,253,820.40		1,253,820.40
本期计提	1,253,820.40		1,253,820.40
3. 本期减少金额	2,241,780.97		2,241,780.97
报废	2,241,780.97		2,241,780.97
4. 期末余额	1,311,966.93		1,311,966.93
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	1,825,730.90	1,913,053.28	3,738,784.18
2. 期初账面价值	4,369,619.90	3,223,096.14	7,592,716.04

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利生产技术	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	7,032,905.90	3,312,000.00	78,271.84	10,423,177.74
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	7,032,905.90	3,312,000.00	78,271.84	10,423,177.74

项目	土地使用权	非专利生产技术	软件	合计
二. 累计摊销				
1. 期初余额	1,734,783.46	2,787,600.00	61,416.40	4,583,799.86
2. 本期增加金额	140,658.12	331,200.00	8,090.61	479,948.73
本期计提	140,658.12	331,200.00	8,090.61	479,948.73
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,875,441.58	3,118,800.00	69,507.01	5,063,748.59
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	5,157,464.32	193,200.00	8,764.83	5,359,429.15
2. 期初账面价值	5,298,122.44	524,400.00	16,855.44	5,839,377.88

注释11. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
四川蜀瀚药业有限公司	18,876,222.79					18,876,222.79
四川百草园药业有限公司	11,482,692.30					11,482,692.30
合计	30,358,915.09	—	—	—	—	30,358,915.09

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
四川蜀瀚药业有限公司	14,929,619.85	2,096,224.79				17,025,844.64
四川百草园药业有限公司		11,237,723.04				11,237,723.04
合计	14,929,619.85	13,333,947.83	—	—	—	28,263,567.68

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
	85	83				

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

四川蜀瀚药业有限公司（以下简称“蜀瀚药业”）主营业务为药品及医疗器械耗材的批发。蜀瀚药业独立销售，整体资产、负债形成一个完整的业务。公司将蜀瀚药业整体作为一个资产组，分摊商誉 37,012,201.55 元。

四川百草园药业有限公司（以下简称“百草园”）主营业务为中药饮片的生产、销售。百草园独立生产、销售，整体资产、负债形成一个完整的业务。公司将百草园整体作为一个资产组，分摊商誉 22,082,100.58 元。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司以资产组组合预计未来现金流量的现值作为资产组的可回收金额。

（1）蜀瀚药业资产组组合未来现金流量现值测算：A. 预计未来现金流量：以 2020-2024 年预计未来现金流量，5 年后保持与第 5 年相同的现金流量；B. 折现率。

单位：万元

年度	2020	2021	2022	2023	2024	2024-N	合计
自由现金净流入	403.58	-22.02	-13.98	-5.59	4.18	155.96	—
折现率(%)	15.82	15.82	15.82	15.82	15.82	15.82	—
折现系数	0.8634	0.7455	0.6436	0.5557	0.4798	3.0330	—
各年现金流现值	348.46	-16.42	-9.00	-3.10	2.00	473.02	794.96
商誉与资产组组合净资产账面价值	—	—	—	—	—	—	1,205.99
其中：资产组组合账面价值	—	—	—	—	—	—	432.14
商誉账面价值	—	—	—	—	—	—	773.84

经测试，蜀瀚药业资产组组合预计可收回金额小于商誉账面价值与资产组组合净资产账面价值之和，商誉发生减值。通过计算，本期应计提商誉减值准备 209.62 万元。

（2）百草园资产组组合未来现金流量现值测算：A. 预计未来现金流量：以 2020-2024 年预计未来现金流量，5 年后保持与第 5 年相同的现金流量；B. 折现率

单位：万元

年度	2020	2021	2022	2023	2024	2024-N	合计
----	------	------	------	------	------	--------	----

年度	2020	2021	2022	2023	2024	2024-N	合计
自由现金净流入	447.27	-646.49	-773.23	-275.56	-80.24	388.39	—
折现率(%)	11.09	11.09	11.09	11.09	11.09	11.09	—
折现系数	0.9002	0.8103	0.7294	0.6566	0.5911	5.3296	—
各年现金流现值	402.62	-523.85	-564.00	-180.93	-47.42	2,069.98	1,156.39
商誉与资产组组合净资产账面价值	—	—	—	—	—	—	3,317.49
其中：资产组组合账面价值	—	—	—	—	—	—	1,109.28
商誉账面价值	—	—	—	—	—	—	2,208.21

经测试，百草园资产组组合预计可收回金额小于商誉账面价值与资产组组合净资产账面价值之和，商誉发生减值。通过计算，本期应计提商誉减值准备 1,123.77 万元。

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间改造费	187,250.15		149,799.96	37,450.19	
项目顾问费	116,666.75		66,666.60	50,000.15	
土地租赁	100,000.06		100,000.06		
装修款	42,453.48		31,839.96	10,613.52	
GMP 咨询费	37,852.00		32,444.40	5,407.60	
合计	484,222.44	—	380,750.98	103,471.46	—

注：其他减少系剩余摊销期不满一年的长期待摊费用重分类转出。

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值损失	2,551,725.96	637,931.49		
资产减值准备			7,453,866.10	1,863,466.53
合计	2,551,725.96	637,931.49	7,453,866.10	1,863,466.53

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值损失	8,871,256.80	
资产减值准备	22,233,488.34	14,772,121.08
可抵扣亏损	34,423,030.73	10,570,908.76
合计	65,527,775.87	25,343,029.84

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024	10,570,908.76	10,570,908.76	
2025	23,852,121.97		
合计	34,423,030.73	10,570,908.76	—

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	6,289,269.00	6,289,269.00
预付其他长期款项		20,104,000.00
合计	6,289,269.00	26,393,269.00

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	3,000,000.00
抵押+保证	6,199,647.45	10,000,000.00
合计	8,199,647.45	13,000,000.00

2018年8月31日、2018年12月12日，本公司与中国农业银行股份有限公司内江分行分别签订编号为51010120180003150，51010120180004572的流动资金借款合同，借款金额依次为人民币350.00万元，270.00万元。公司以自有房屋及建筑物（内江市房权证东兴区字第2014124534、2014124177、2014124532、2014124528、2014124524号）、土地使用权（内市国用（2014）第009337号）抵押，同时，公司股东廖欣为此借款提供连带责任保证。

2019年2月2日，本公司全资子公司与内江农村商业银行股份有限公司东兴区支行签订编号为AGTV012019000863的流动资金借款合同，借款金额人民币200.00万元。公司及公司股东廖欣、其配偶袁卓以及其子廖傲为此借款提供连带责任保证。

2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 6,199,647.45 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
中国农业银行内江分行	3,499,647.45	5.20	2019 年 9 月 2 日	7.80
中国农业银内江分行	2,700,000.00	5.20	2019 年 12 月 12 日	7.80
合计	6,199,647.45	—	—	—

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,934,215.68	
商业承兑汇票		
合计	5,934,215.68	—

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,767,734.22	5,459,856.18
应付工程款	547,800.11	478,015.11
应付设备款	6,400.00	6,400.00
其他	723,795.00	337,465.00
合计	7,045,729.33	6,281,736.29

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
内江市东兴区庭杰装饰材料经营部	478,015.11	对方未催收
徐州联兴包装制品有限公司	467,500.00	对方未催收
吕开国	314,000.00	对方未催收
张华	260,000.00	对方未催收
合计	1,519,515.11	—

注释18. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
货款	1,925,197.77	914,324.89

项目	期末余额	期初余额
服务款		64,615.40
合计	1,925,197.77	978,940.29

注释19. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	235,839.00	9,830,900.39	7,728,052.76	2,338,686.63
离职后福利-设定提存计划		776,214.79	552,703.00	223,511.79
合计	235,839.00	10,607,115.18	8,280,755.76	2,562,198.42

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	235,839.00	8,150,027.76	6,238,416.20	2,147,450.56
职工福利费		406,989.28	406,989.28	
社会保险费		959,309.32	814,102.25	145,207.07
其中：基本医疗保险费		803,646.83	670,303.75	133,343.08
补充医疗保险		70,938.99	70,938.99	
工伤保险费		65,176.29	53,312.30	11,863.99
生育保险费		19,547.21	19,547.21	
住房公积金		297,703.35	259,274.35	38,429.00
工会经费和职工教育经费		11,286.04	4,286.04	7,000.00
其他短期薪酬		5,584.64	4,984.64	600.00
合计	235,839.00	9,830,900.39	7,728,052.76	2,338,686.63

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		706,690.65	496,117.47	210,573.18
失业保险费		69,524.14	56,585.53	12,938.61
合计	—	776,214.79	552,703.00	223,511.79

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	105,257.07	55,698.80
企业所得税	151,660.24	92,309.59
个人所得税	27,134.65	27,151.30
城市维护建设税	11,483.68	8,189.78
房产税	93,974.29	
土地使用税	10,022.12	
教育费附加	3,157.71	4,299.04
地方教育税附加	3,406.85	2,415.69
价调基金		107.69
合计	406,096.61	190,171.89

注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,106,368.35	
应付股利		
其他应付款	46,403,238.58	38,763,093.92
合计	48,509,606.93	38,763,093.92

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	83,736.00	
非金融机构借款应付利息	2,022,632.35	
合计	2,106,368.35	—

（二）其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
借款	44,206,659.08	36,363,840.92
工资	99,755.00	799,237.05
服务费	963,455.24	61,445.24
员工代垫款	798,807.23	423,158.65
修理费	64,840.00	79,708.00
押金及保证金	54,571.00	759,591.58

款项性质	期末余额	期初余额
其他	215,151.03	213,112.48
工程款		63,000.00
合计	46,403,238.58	38,763,093.92

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
王志甫	18,728,659.08	系企业关联方，未催款
杨国珍	3,433,000.00	系企业关联方，未催款
吴中蓉	2,640,000.00	系企业关联方，未催款
合计	24,801,659.08	—

注释22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,818,333.33		184,995.98	1,633,337.35	详见表1
合计	1,818,333.33	—	184,995.98	1,633,337.35	—

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注1）	加：其他变动（注2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
净化工程项目建设补助资金	1,190,000.00			84,999.98			1,105,000.02	与资产相关
铁皮石斛配套摘培技术集成及产业化种植补助资金	220,000.00			30,000.00			190,000.00	与资产相关
大棚建设补助资金	408,333.33			69,996.00			338,337.33	与资产相关
合计	1,818,333.33	—	—	184,995.98	—	—	1,633,337.35	—

注1：内江市东兴区发展和改革局文件“关于转下达2011年省预算内基本建设投资计划的通知”（内东区发改[2011]279号），补助净化工程项目建设资金170.00万元。

注 2：四川省财政厅、四川省科学技术厅文件“关于下达四川省 2014 年第二批科技计划项目资金预算的通知”（川财教[2014]132 号），补助铁皮石斛配套摘培技术集成及产业化种植资金 70.00 万元。

注 3：内江市东兴区财政局文件“内江市东兴区财政局关于下达四川千草现代生物农业科技示范园大棚建设补助资金的通知”（内东区财农资[2016]56 号），补助大棚建设资金 30.00 万元。

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,705,555.00						70,705,555.00

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	67,973,757.84			67,973,757.84
其他资本公积	1,087,742.77		1,087,742.77	
合计	69,061,500.61	—	1,087,742.77	67,973,757.84

注：资本公积-其他资本公积的减少系冲减的 2018 年度业绩承诺补偿款按持股比例计算。业绩承诺补偿款详见附注十二、（一）、1 蜀瀚药业业绩承诺情况。

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	427,639.58			427,639.58
合计	427,639.58	—	—	427,639.58

注释26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-36,052,007.38	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-36,052,007.38	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-57,217,381.13	—
减：提取法定盈余公积		

项目	金额	提取或分配比例(%)
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-93,269,388.51	—

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,479,554.56	46,930,427.00	73,713,031.09	58,873,390.87
其他业务	64,665.22	104,762.04	428,410.62	539,853.86

2. 主营业务分产品

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
药品及中药饮片	49,824,390.27	42,267,656.43	56,111,586.33	46,511,853.08
铁皮石斛系列终端产品	942,371.63	711,517.94	1,447,611.45	1,564,193.00
器械及耗材	4,601,032.14	3,505,992.68	6,930,043.34	5,257,247.32
种苗	49,955.00	375,416.24	9,156,495.78	5,519,735.51
其他	61,805.52	69,843.71	67,294.19	20,361.96
合计	55,479,554.56	46,930,427.00	73,713,031.09	58,873,390.87

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	61,833.11	66,304.54
教育费附加	44,354.78	53,884.82
房产税	187,948.58	189,593.13
土地使用税	34,710.98	20,319.85
车船使用税	7,383.00	388.80
印花税	19,993.50	17,920.48
其他	-107.69	14,666.74
合计	356,116.26	363,078.36

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,334,002.32	1,319,082.61
差旅费	555,986.02	296,825.34
服务费	424,034.94	
车辆费用	268,210.83	481,944.00
业务接待费	258,133.12	135,932.34
广告、展示费	216,426.24	322,132.50
运输费	188,045.79	290,114.21
办公费	148,478.14	351,181.81
折旧	50,997.08	92,915.79
包装费	19,245.00	20,141.30
其他	16,854.95	12,501.48
合计	3,480,414.43	3,322,771.38

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,101,626.48	5,067,831.47
生物资产报废	8,443,759.18	2,849,930.24
存货报废	3,338,416.87	846,915.64
折旧及摊销	3,126,000.44	3,262,344.19
中介费	2,937,027.20	3,831,366.52
办公费	1,040,944.20	2,513,867.62

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费、维修费	436,110.78	286,501.96
其他	381,412.04	317,791.03
差旅费	369,838.20	332,992.55
招待费	168,274.66	312,612.77
合计	26,343,410.05	19,622,153.99

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	610,104.59	561,855.97
代理费	31,420.00	4,000.00
材料	16,218.00	11,564.59
实验经费	13,679.25	11,503.14
折旧	711.60	2,877.71
差旅费		6,013.00
办公费		1,900.00
合计	672,133.44	599,714.41

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,496,752.97	575,702.08
减：利息收入	11,302.17	15,726.71
其他	26,135.48	13,658.04
合计	2,511,586.28	573,633.41

注释33. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	282,056.56	258,300.00
合计	282,056.56	258,300.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
净化工程项目建设补助资金	84,999.98	85,000.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
铁皮石斛配套摘培技术集成及产业化种植补助资金	30,000.00	70,000.00	与资产相关
大棚建设补助资金	69,996.00	30,000.00	与资产相关
迎春展销补助	1,500.00	1,500.00	与收益相关
2018年区级科技计划补助	40,000.00		与收益相关
2018年高新技术奖励	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	5,560.58		与收益相关
内江市中小企业服务中心服务券补贴		18,000.00	与收益相关
乡村振兴招商扶持金		16,800.00	与收益相关
市级财政奖补资金		10,000.00	与收益相关
市级科技计划补助		20,000.00	与收益相关
农博会补助		7,000.00	与收益相关
合计	282,056.56	258,300.00	—

注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,273,175.36	
合计	9,273,175.36	—

注释35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	1,707,060.14
存货跌价损失	8,899,540.51	857,648.86
商誉减值损失	13,333,947.83	14,929,619.85
合计	22,233,488.34	17,494,328.85

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.16	11,000.42	0.16
合计	0.16	11,000.42	0.16

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	769,703.50	1,294.00	769,703.50
对外捐赠		10,000.0	
滞纳金	2,811.03	34.57	2,811.03
罚款	36,727.98	20,250.00	36,727.98
其他	28.25		28.25
合计	809,270.76	31,578.57	809,270.76

注释38. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,696.41	136,224.78
递延所得税费用	1,225,535.04	-726,580.29
合计	1,273,231.45	-590,355.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-56,888,507.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,222,126.86
子公司适用不同税率的影响	467,162.26
调整以前期间所得税的影响	-15,554.05
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	45,605.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,258,927.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,739,216.78
所得税费用	1,273,231.45

注释39. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助资金	97,060.58	73,300.00
利息收入	11,302.17	15,726.71
往来款	2,233,203.12	967,178.79
其他	3,529.36	103,366.86

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,345,095.23	1,159,572.36

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	8,444,927.14	10,326,628.95
其他	39,567.26	199.58
合计	8,484,494.40	10,326,828.53

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	4,461,000.00	13,110,000.00
合计	4,461,000.00	13,110,000.00

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-58,161,738.91	-26,419,406.06
加：信用减值损失	9,273,175.36	
资产减值准备	22,233,488.34	17,494,328.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,647,728.63	4,995,400.68
无形资产摊销	479,948.73	486,774.52
长期待摊费用摊销	280,750.92	280,750.92
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）	6,425,948.66	6,261,214.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	769,703.50	1,294.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,496,752.97	575,702.08
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）	1,225,535.04	-726,580.29
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）	1,009,288.76	2,007,621.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,588,838.32	6,692,226.92

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,365,596.93	-8,031,207.63
其他	-184,995.98	-185,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,727,655.37	3,433,119.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,413,754.49	2,966,659.84
减：现金的期初余额	2,966,659.84	22,164,661.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-552,905.35	-19,198,001.59

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,413,754.49	2,966,659.84
其中：库存现金	57,691.11	16,169.90
可随时用于支付的银行存款	2,356,063.38	2,950,489.94
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,413,754.49	2,966,659.84

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	2,967,107.84	银行承兑汇票保证金
固定资产	15,022,998.19	抵押借款
无形资产	5,157,464.32	抵押借款
合计	23,147,570.35	—

注：2018年8月31日、2018年12月12日，本公司与中国农业银行股份有限公司内江分行分别签订编号为51010120180003150，51010120180004572的流动资金借款合同，借款金额依次为人民币350.00万元，270.00万元。公司以自有房屋及建筑物（内江市房权证东兴区字第2014124534、2014124177、2014124532、2014124528、2014124524号）、土地使用权（内市国用（2014）第009337号）抵押，同时，公司股东廖欣为此借款提供连带责任保

证。

上述借款合同分别于 2019 年 9 月 2 日、2019 年 12 月 12 日到期，逾期借款金额为 6,199,647.45 元。截至财务报告批准报出日，公司尚未偿还该借款，也未获得该借款的展期协议。

注释42. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	282,056.56	282,056.56	详见附注五注释 33
合计	—	—	—

六、 合并范围的变更

本期合并范围未变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川兰斛种植有限公司	内江市	内江市东兴区红牌路668号	种植	100.00		非同一控制下合并
四川百草园药业有限公司	都江堰	四川省成都市都江堰市四川都江堰经济开发区浩旺机电园	生产销售	52.00		非同一控制下合并
四川蜀瀚药业有限公司	成都市	成都金牛高科技产业园金科南路38号4栋101、102号	批发销售	51.00		非同一控制下合并

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务

状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

（二）市场风险

1. 利率风险

本公司面临的市场风险主要是利率风险，本公司的利率变动风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（三）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属财务部门基于企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

1. 本公司无母公司，最终控制方是廖欣。

（二） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆天谷源生态农业发展有限公司	持股 4.05% 的股东李毓坚控制的企业
王志甫	持股 4.03% 的股东
吴中蓉	持股 0.21% 的股东
罗崇玮	持股 1.27% 的股东
杨国珍	股东王志甫的亲属
刘洪久	持股 1.78% 的股东
张朝银	持股子公司四川百草园药业有限公司 15.00% 的股东
朱富勇	持股子公司四川百草园药业有限公司 3.00% 的股东
袁卓	股东廖欣的亲属

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
廖傲	股东廖欣的亲属

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

a) 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
廖欣及其配偶袁卓、其子廖傲	2,000,000.00	2019/2/2	2020/2/1	否
廖欣	6,199,647.45	2018/6/20	2021/6/19	否
合计	8,199,647.45	—	—	—

关联担保情况说明：公司股东廖欣及其配偶袁卓以及其子廖傲对子公司四川兰斛种植有限公司与内江农村商业银行股份有限公司东兴区支行签订的编号为 AGTV012019000863 的流动资金借款合同提供连带责任保证，借款金额为 200.00 万元。

公司股东廖欣对本公司与中国农业银行股份有限公司内江直属支行自 2018 年 06 月 20 日起至 2021 年 06 月 19 日止办理的各类业务形成的债权提供最高额担保，担保的债权最高额度折合人民币 1500 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司存在针对该行的逾期借款，金额合计 6,199,647.45 元，借款详情见附注五注释 15。

3. 关联方资金拆借

1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
杨国珍	500,000.00	2019-8-2	未约定	
杨国珍	400,000.00	2019-8-5	未约定	
杨国珍	180,000.00	2019-8-20	未约定	
杨国珍	500,000.00	2019-8-29	未约定	
杨国珍	500,000.00	2019-9-23	未约定	
杨国珍	500,000.00	2019-9-27	未约定	
杨国珍	500,000.00	2019-10-21	未约定	
吴中蓉	600,000.00	2019-7-29	未约定	
熊辰晋	140,000.00	2019-3-14	未约定	

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
熊辰晋	8,000.00	2019-3-27	未约定	
熊辰晋	23,000.00	2019-4-4	未约定	
熊辰晋	300,000.00	2019-5-28	未约定	
张朝银	60,000.00	2019-5-14	未约定	
张朝银	230,000.00	2019-5-28	未约定	
张朝银	10,000.00	2019-10-12	未约定	
张朝银	10,000.00	2019-10-23	未约定	
合计	4,461,000.00	—	—	—

上述拆入资金，本公司不承担利息。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	690,841.48	886,049.34

5. 关联方应收应付款项

1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	重庆天谷源生态农业发展有限公司	42,400.00	21,200.00	42,400.00	8,480.00
其他应收款					
	王志甫、吴中蓉			2,132,828.96	
	张朝银	1,006,000.00	50,300.00		

2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	王志甫	18,728,659.08	21,519,840.92
	杨国珍	3,433,000.00	1,963,000.00
	吴中蓉	2,640,000.00	3,140,000.00
	熊辰晋	165,000.00	594,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

（一）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 蜀瀚药业业绩承诺情况

根据本公司与四川蜀瀚药业有限公司（以下简称“标的公司”）原股东王志甫、吴中蓉签订的《四川千草生物技术股份有限公司 2017 年第一次股票发行之发行股份及支付现金购买股权合同》（合同编号：QCSW-DXFXGF-2017-01-01 号）及《补充协议》（合同编号：QCSW-DXFXGF-2017-01-01-B01 号），王志甫、吴中蓉承诺标的公司 2018 年至 2022 年（其中 2018 年起始期间为自股权交割日即并购完成之日起至年末止）实现的利润总额（税前）分别不低于 300 万元、500 万元、800 万元、1000 万元、1200 万元，并在业绩承诺不能达成的情况下承担补偿责任。

根据合同约定，若标的公司当年未能完成业绩承诺，对于差额部分，由王志甫、吴中蓉以现金补足（受偿对象为标的公司），并在标的公司当年度审计报告出具日后 30 日内完成结算和支付。具体现金补偿数额的计算方式如下：该年度应补偿现金数=截止当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实际净利润数-已补偿数额。在各年计算的补偿数量小于零（0）时，按零（0）取值，即已经补偿的现金不冲回。（注：截止当期期末累计承诺净利润数=截止当期期末累计承诺利润总额数*（1-所得税税率），所得税税率为 25%）。

标的公司 2018 年度实现利润总额 248,620.13 元，2019 年度实现利润总额 21,553.80 元，均未达到对赌期的业绩承诺。本公司于 2018 年度确认了业绩承诺补偿款 2,132,828.96 元，截至财务报告批准报出日，公司仍未收到该笔款项。鉴于 2018 年度业绩补偿款未收回，同时考虑到偿付人王志甫、吴中蓉的偿还意愿较低，业绩补偿款的收回具有重大不确定性，故而本期不予确认 2019 年度的业绩承诺补偿款，相应地冲回 2018 年度已确认的业绩承诺补偿款 2,132,828.96 元。

2. 百草园业绩承诺情况

根据本公司与四川百草园药业有限公司（以下简称“标的公司”）原股东熊辰晋、牟凯签订的《四川千草生物技术股份有限公司 2017 年第一次股票发行之发行股份及支付现金购买股权合同》（合同编号：QCSW-DXFXGF-2017-01-02 号）及《补充协议》（合

同编号：QCSW-DXFXGF-2017-01-01-B02 号），熊辰晋、牟凯承诺标的公司 2018 年至 2022 年（其中 2018 年起始期间为自股权交割日即并购完成之日起至年末止）实现的利润总额（税前）分别不低于 100 万元、300 万元、700 万元、1200 万元、1700 万元，并在业绩承诺不能达成的情况下承担补偿责任。

根据合同约定，若标的公司当年未能完成业绩承诺，对于差额部分，由熊辰晋以现金补足（受偿对象为标的公司），并在标的公司当年度审计报告出具日后 30 日内完成结算和支付。具体现金补偿数额的计算方式如下：该年度应补偿现金数=截止当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实际净利润数-已补偿数额。在当年计算的补偿数量小于零（0）时，按零（0）取值，即已经补偿的现金不冲回。（注：截止当期期末累计承诺净利润数=截止当期期末累计承诺利润总额数*（1-所得税税率），所得税税率为 0.00%）。

标的公司 2018 年度实现利润总额 1,063,382.83 元，达到了对赌期的业绩承诺；2019 年度实现利润总额-1,868,649.04 元，未达到对赌期的业绩承诺。出于对偿付人熊辰晋个人经济情况的考虑，业绩补偿款能否收回何时收回具有重大不确定性，本期公司不予确认 2019 年度的业绩补偿金额。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	713,020.00	47.00	0.01
1—2 年	14,486,220.00	1,315,740.00	9.08
2—3 年	297,159.36	33,450.00	11.26
3—4 年	551,690.57	551,690.57	100.00
4—5 年	1,675,299.06	177,088.00	10.57
5 年以上	5,544,577.07		
合计	23,267,966.06	2,078,015.57	8.93

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,267,966.06	100.00	2,078,015.57	8.93	21,189,950.49
其中：账龄组合	7,375,318.57	31.70	2,078,015.57	28.18	5,297,303.00
合并范围的关联方组合	15,892,647.49	68.30			15,892,647.49
合计	23,267,966.06	—	2,078,015.57	—	21,189,950.49

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,555,844.06	100.00	795,293.19	3.53	21,760,550.87
其中：账龄组合	7,375,276.57	32.70	795,293.19	10.78	6,579,983.38
合并范围的关联方组合	15,180,567.49	67.30			15,180,567.49
合计	22,555,844.06	—	795,293.19	—	21,760,550.87

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	940.00	47.00	5.00
1—2年	6,578,700.00	1,315,740.00	20.00
2—3年	66,900.00	33,450.00	50.00
3—4年	551,690.57	551,690.57	100.00
4—5年	177,088.00	177,088.00	100.00
合计	7,375,318.57	2,078,015.57	28.18

2) 合并范围的关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	712,080.00		
1—2 年	7,907,520.00		
2—3 年	230,259.36		
3—4 年			
4—5 年	1,498,211.06		
5 年以上	5,544,577.07		
合计	15,892,647.49	—	—

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	795,293.19	1,282,722.38				2,078,015.57
其中：账龄组合	795,293.19	1,282,722.38				2,078,015.57
合计	795,293.19	1,282,722.38	—	—	—	2,078,015.57

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
四川兰斛种植有限公司	15,892,647.49	68.30	
羊忠武	3,852,200.00	16.56	770,440.00
赵长春	1,480,000.00	6.36	296,000.00
罗强	1,191,200.00	5.12	238,240.00
云南天泉生物科技股份有限公司	551,130.57	2.37	549,180.57
合计	22,967,178.06	98.71	1,853,860.57

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,427,440.66	20,311,838.58
合计	38,427,440.66	20,311,838.58

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,317,351.62	82,047.36	1.12
1—2年	19,278,926.42	3,415,800.00	17.72
2—3年	4,461,071.80		
3—4年	2,309,452.10		
4—5年	8,558,486.08		
合计	41,925,288.02	3,497,847.36	8.34

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	55,947.10	9,404.40
关联方往来款	23,205,340.92	20,302,904.40
预付货款	18,664,000.00	
合计	41,925,288.02	20,312,308.80

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	41,925,288.02	100.00	3,497,847.36	8.34	38,427,440.67
其中：账龄组合	18,719,947.10	44.65	3,497,847.36	18.69	15,222,099.75
合并范围的关联方组合	23,205,340.92	55.35			23,205,340.92
合计	41,925,288.02	—	3,497,847.36	—	38,427,440.67

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	20,312,308.80	100.00	470.22	0.00	20,311,838.58
其中：账龄组合	9,404.40	0.05	470.22	5.00	8,934.18
合并范围的关联方组合	20,302,904.40	99.95			20,302,904.40
合计	20,312,308.80	—	470.22	—	20,311,838.58

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,640,947.10	82,047.36	5.00
1—2年	17,079,000.00	3,415,800.00	20.00
合计	18,719,947.10	3,497,847.36	18.69

2) 合并范围的关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,676,404.52		
1—2年	2,199,926.42		
2—3年	4,461,071.80		
3—4年	2,309,452.10		
4—5年	8,558,486.08		
合计	23,205,340.92	—	—

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	470.22			470.22
期初余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,497,377.14			3,497,377.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,497,847.36	—	—	3,497,847.36

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
四川兰斛种植有限公司	往来款	5,676,404.52	1年以内	55.35	
		2,199,926.42	1-2年		
		4,461,071.80	2-3年		
		2,309,452.10	3-4年		
		8,558,486.08	4-5年		
内江仙草园商贸有限公司	预付材料款	1,585,000.00	1年以内	44.52	3,495,050.00
		17,079,000.00	1-2年		
邓兵	备用金	45,000.00	1年以内	0.11	2,250.00
李勇	备用金	7,947.10	1年以内	0.02	397.36
巫宗宪	备用金	2,000.00	1年以内	0.00	100.00
合计	—	41,924,288.02	—	100.00	3,497,797.36

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司	46,330,129.54		46,330,129.54	46,330,129.54		46,330,129.54

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资						
合计	46,330,129.54	—	46,330,129.54	46,330,129.54	—	46,330,129.54

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加
四川兰斛种植有限公司	7,996,799.54	7,996,799.54	
四川蜀瀚药业有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	
四川百草园药业有限公司	17,333,330.00	17,333,330.00	
合计	46,330,129.54	46,330,129.54	—

续：

被投资单位	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川兰斛种植有限公司		7,996,799.54		
四川蜀瀚药业有限公司		21,000,000.00		
四川百草园药业有限公司		17,333,330.00		
合计	—	46,330,129.54	—	—

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	811,268.27	2,745,417.08	14,846,850.92	5,310,084.83
其他业务			206.00	

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-769,703.50	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	282,056.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,567.10	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-15,585.92	
合计	-511,628.12	—

（二）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	-75.75	-0.81	-0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-75.07	-0.80	-0.80

四川千草生物科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年六月二十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

千草科技董事会办公室、财务部。