



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



半年度报告

—2020—

公司半年度大事记

公司于今年 1 月取得名称为“一种多功能组培架”《实用新型专利证书》。



2020 年 6 月 16 日，公司根据《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规，对《公司章程》部分内容进行了修订。

公司全资子公司四川兰斛种植有限公司于2020年5月增加了经营范围，并完成工商变更登记及章程修改备案手续，取得了内江市东兴区市场监督管理局换发的《营业执照》。营业执照最终核准的经营范围为：种植、收购及销售：中药材、蔬菜、花卉、其他园艺作物、林木；花卉绿植租摆服务；农业技术推广服务；销售：预包装食品（不含冷藏冷冻食品）、散装食品（不含冷藏冷冻食品）、保健食品、酒、饮料。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 1

第二节 公司概况 4

第三节 会计数据和经营情况 6

第四节 重大事件 12

第五节 股份变动和融资 15

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 17

第七节 财务会计报告 20

第八节 财务报表附注 31

第九节 备查文件目录 85

第一节 重要提示、目录和释义

董事黄永因个人原因向公司提交了辞去第三届董事会董事的辞职报告，未出席第三届董事会第四次会议审议《2020年半年度报告》，未能签署《2020年半年度报告书面确认意见》。除此之外，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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由

董事黄永先生因个人原因向公司董事会提交了辞职报告，未出席本次董事会会议审议半年度报告，未能签署《2020年半年度报告书面确认意见》，无法确认半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事黄永先生因个人原因向公司董事会提交了辞职报告，公司拟启动重新选举董事相关工作。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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
本期重大风险因素分析：	（1）年初新冠肺炎疫情影响的风险。疫情发生以来，公司要求所有员工加强自我防护，合理安排业务活动，同时，根据政府防疫部门相关政策，通过推迟上班时间、远程办公及轮岗轮休等灵活方式开展工作。在应对疫情同时，公司也在积极准备各项工作，主动与客户、供应商协商，做好沟通解释和关系维护工作，尽可能减少对公司的损失，努力确保经营生产活动正常开展。报告期内，公司生产经营活动基本保持稳定。 （2）公司业绩亏损，流动资金短缺的风险。去年销售业绩下滑，加上年初新冠疫情影响，公司销售收入大幅减少，公司流动资金短缺，存在未及时支付员工工资和其他欠款的情况；公司对内严格控制成本，减少支出，并与员工协商工资支付时间；对外多渠道销售存货，减少存货占用，以加速流动资金周转。 （3）未弥补亏损达到实收资本三分之一的风险。公司已经意识到并高度重视公司持续亏损的风险，公司拟通过产品多元化，拓宽客户领域，提高销售规模，提升盈利能力；同时拓宽融资渠道，引入新的战略投资者，增强公司抗风险能力，尽快实现公司扭亏为盈。

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、兰斛农业	指	四川兰斛农业开发有限责任公司（原“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
农业银行、农行	指	中国农业银行股份有限公司内江直属支行
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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
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》

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

二、 联系方式

董事会秘书	温济汀
联系地址	四川省内江市东兴区红牌路 668 号
电话	0832-2222090
传真	0832-2270280
电子邮箱	2206095915@qq.com
公司网址	http://www.qiancaoshengwu.com
办公地址	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
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	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；花卉绿植租摆服务；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；销售：预包装食品（不含冷藏冷冻食品）、散装食品（不含冷藏冷冻食品）、保健食品、酒、饮料；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）。
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、茱蕉、黑麦冬、红掌、多肉植物（代表有：玉露、玉扇、寿）等。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	70,705,555
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	廖欣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（廖欣），一致行动人为（内江三禾投资咨询有限公司）

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（元）	70,705,555	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2020 年 7 月，公司董事会换届，选举温济汀先生担任第三届董事会董事长，根据《公司章程》规定，公司董事长为公司法定代表人，据此，换届选举后，温济汀先生担任公司法定代表人。

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

（一） 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,850,037.48	24,707,638.51	16.77%
毛利率%	6.15%	20.2%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,673,963.76	-4,811,724.86	17.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,732,610.33	-4,018,545.04	42.65%
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）	-13.20%	-4.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.34%	-3.95%	-
基本每股收益	-0.08	-0.068	17.65%

（二） 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,212,980.53	129,495,626.87	-1.76%
负债总计	80,551,704.74	76,216,029.54	5.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,163,600.15	45,837,563.91	-14.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	0.65	-15.38%
资产负债率%（母公司）	25.28%	22.63%	-
资产负债率%（合并）	63.32%	58.86%	-
流动比率	95.63%	100.06%	-
利息保障倍数	-2.85	-21.78	-

（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	-1,037,283.88	3,505,316.45	-129.59%
应收账款周转率	0.94	0.59	-
存货周转率	1.87	1	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.76%	-1.49%	-
营业收入增长率%	16.77%	-46.89%	-
净利润增长率%	-25.12%	-422.99%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 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。

（二） 经营情况回顾

受新型冠状病毒疫情影响，公司4月才全面复工，疫情的发生，对公司的生产经营造成重大影响，公司1-3月的业绩收入大幅下滑，公司流动资金严重短缺，加上公司2018年下半年启动的搬迁入园工作停滞的状况，对公司的持续影响，公司上半年度生产经营存在多重困难。在公司董事会坚强领导下，公司全体上下团结一致、共克时艰、群策群力，针对公司现状，结合市场行情，制订的相应的应对方案及解决措施，加速流动资金周转，主动化解矛盾，公司生产经营基本保持稳定，但公司流动资金短缺的现状，尚需通过加强公司业绩收入、提升融资能力等方式，尚可有效解决。报告期内主要经营情况如下：

1. 财务经营情况

1) 2020年1-6月，公司实现主营业务收入2885.04万元，同比上升16.77%，主营业务成本2707.66万元，同比上升37.32%，报告期内公司实现净利润-6618.32万元，同比亏损增加25.12%，主要系公司受疫情影响为了实现销售，减少积压库存，降低大部分商品销售价格所致。2020年6月末资产总额是12721.30万元比上年期末减少1.76%，负债总额是8055.17万元，比上年期末增加5.57%。所有者权益4666.13万元。

2) 截止本报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为-103.73万元，同比下降129.59%，主要系母公司、全资子公司、控股子公司受疫情影响为了实现销售降低商品价格导致利润大幅度降低，而经营性支出并未减少；

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 52.35 万元。按照研发项目立项计划任务，继续开展石斛纯粉、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。

3、公司控股子公司百草园药业自 2019 年下半年起出现流动资金短缺的现象，加之 2020 年春节新冠疫情影响，又加重了经营困难，无法支付供货商到期货款及员工 2020 年 2 月至 5 月期间工资。报告期内，生产经营基本停滞，无法正常开展生产经营活动。

报告期内，公司由于受搬迁入园工作持续影响，加上年初的新冠疫情，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，积极寻求变革，加大市场开发力度，进一步优化运营管理，合理降低综合运营成本，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，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，努力促使公司扭亏为盈，确保公司长期持续经营。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,003,717.03	3.15%	5,380,862.33	4.16%	-1.01%
应收账款	31,494,171.70	24.76%	30,159,408.83	23.29%	1.47%
预付款项	3,911,435.82	3.07%	3,916,500.77	3.02%	0.05%
其他应收款	19,311,112.39	15.18%	19,121,055.49	14.77%	0.41%
存货	14,942,918.62	11.75%	14,055,871.84	10.85%	0.89%
其他流动资产	1,898,421.27	1.49%	1,993,935.94	1.54%	-0.05%
固定资产	33,790,018.81	26.56%	35,513,525.77	27.42%	-0.86%
在建工程	1,233,704.67	0.97%	1,233,704.67	0.95%	0.02%
生产性生物资产	2,514,765.53	1.98%	3,738,784.18	2.89%	-0.91%
无形资产	5,123,500.09	4.03%	5,359,429.15	4.14%	-0.11%
商誉	2,095,347.41	1.65%	2,095,347.41	1.62%	0.03%
长期待摊费用	-33,333.30	-0.03%		0.00%	-0.03%
递延所得税资产	637,931.49	0.50%	637,931.49	0.49%	0.01%
其他非流动资产	6,289,269.00	4.94%	6,289,269.00	4.86%	0.09%
资产总计	127,212,980.53		129,495,626.87		

项目重大变动原因：

无

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	28,850,037.48	-	24,707,638.51	-	16.77%
营业成本	27,076,624.90	93.85%	19,717,271.25	79.80%	37.32%
税金及附加	58,896.90	0.20%	169,113.86	0.68%	-65.17%
销售费用	1,153,154.94	4.00%	1,929,931.39	7.81%	-40.25%
管理费用	4,076,572.54	14.13%	6,414,546.60	25.96%	-36.45%
研发费用	523,503.79	1.81%	324,556.41	1.31%	61.30%
财务费用	1,718,739.56	5.96%	400,504.13	1.62%	329.14%
其他收益	97,298.37	0.34%		0.00%	
信用减值损失		0.00%	-228,999.75	-0.93%	-100%
资产减值损失	-919,512.96	-3.19%		0.00%	
营业外收入	2,786.74	0.01%	90,998.16	0.37%	-96.94%
营业外支出	41,438.54	0.14%	884,177.98	3.58%	-95.31%
营业利润	-6,676,968.11	-23.14%	-4,477,284.88	-18.12%	49.13%
净利润	-6,618,321.54	-22.94%	-5,289,735.82	-21.41%	25.12%

项目重大变动原因：

营业成本较上年同期增加 37.32%，管理费用较上年同期减少 36.45%，营业利润较上年同期亏损增加 49.13%，净利润较上年同期亏损增加 25.12%，主要系公司所属行业持续处于低谷加之年初受新冠疫情的影响，销售收入持续下滑，为了减少积压库存，公司采用促销方式，降低产品价格以刺激销售。

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	-1,037,283.88	3,505,316.45	-129.59%
投资活动产生的现金流量净额	-70,809.00	-69,979.00	1.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-269,052.42	-4,053,589.06	-93.36%

现金流量分析：

经营活动现金流量净额较上期末减少 129.59%，原因是母公司、全资子公司、控股子公司受疫情影响为了实现销售降低商品价格导致利润大幅度降低，而经营性支出并未减少。

筹资活动现金流量净额较上年末减少 93.36%，原因是本期公司银行贷款涉诉，筹资困难。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	97,298.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,651.80
非经常性损益合计	58,646.57

所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	58,646.57

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”），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表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据新旧准则转换的衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
兰斛农业开发	子公司	种植、收购及销售：中药材、花卉及其他园艺作物	产业链延伸	-	8,000,000.00	18,157,805.89	-25,553,145.28	1,489,397.15	-1,245,453.51
蜀瀚药业	子公司	批发：生化药品、中药材、中药饮片、生物制品	拓展公司产品终端市场	-	5,000,000.00	41,575,070.38	3,196,500.96	27,262,869.73	-28,836.38

百 草 园 药 业	子 公 司	生产销 售：中药 饮片；毒 性饮片	全产 业链 协同 发展	-	11,680,000 .00	14,177,066 .26	11,092,791. 58	0	0
-----------------------	-------------	----------------------------	----------------------	---	-------------------	-------------------	-------------------	---	---

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

在新冠肺炎疫情影响下，公司全力稳定生产经营活动，员工队伍保持稳定，为解决就业问题，社会稳定做出应有的贡献。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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	2018/1/15	2022/12/31	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，熊辰晋向百草园药业补偿差额部分	未履行
其他股东	2018/1/15	2022/12/31	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，	未履行

					王志甫、吴中蓉 向蜀瀚药业补偿 差额部分	
--	--	--	--	--	----------------------------	--

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 2019 年度百草园药业未完成业绩承诺，至今尚未履行的情况说明：承诺人表示，2019 年百草园受行业政策及三角债等影响，导致销售业绩下滑，流动资金严重短缺，加上年初新冠疫情影响，报告期内百草园生产经营基本处于停滞状态，百草园经营管理层正全力筹集资金，努力恢复生产经营活动，无法支付业绩承诺补偿款。考虑到百草园药业的实际困难，以及未完成业绩承诺的相关因素，公司将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。

关于 2018 年度、2019 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。

上述承诺事项，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。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
房地产	固定资产	抵押	14,471,021.77	11.38%	公司向银行借款提供抵押担保
土地	无形资产	抵押	5,123,500.09	4.03%	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	2.33%	办理银行承兑汇票
总计	-	-	22,561,629.70	17.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产受限，是因公司为补充经营流动资金而向银行申请贷款所产生的限制，具体情况为：公司于 2018 年 9 月 3 日、2018 年 12 月 13 日分别与农业银行签署《中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同》，千草科技向农业银行申请贷款 350 万元、270 万元，借款期限一年。公司由于流动资金短缺，第一笔贷款到期未能及时归还，农业银行宣布第二笔贷款提前到期，并就两笔贷款事项向法院提起了诉讼，本案尚未结案。

公司积极配合法院的审理工作，同时与农业银行协商、沟通还款安排等相关事项。截止目前，公司相关资产尚未被采取保全措施，未对公司生产经营产生不利影响。公司正积极筹集资金，启动新的融资方案，以化解当前资金紧张局面，争取和解处理纠纷。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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	-	0	70,705,555	-
普通股股东人数		38				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	廖欣	22,440,000	0	22,440,000	31.74%	16,875,000	5,565,000	0
2	罗相斌	5,099,999	0	5,099,999	7.21%	-	5,099,999	0
3	陈宗良	4,500,000	0	4,500,000	6.36%	3,375,000	1,125,000	0
4	温济汀	3,248,400	0	3,248,400	4.59%	2,436,300	812,100	0
5	李毓坚	2,865,600	0	2,865,600	4.05%	2,149,200	716,400	0
6	王志甫	2,850,000	0	2,850,000	4.03%	2,850,000	0	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	0
8	牟凯	2,000,000	0	2,000,000	2.83%	2,000,000	0	0
9	杨冬云	1,800,001	0	1,800,001	2.55%	-	1,800,001	0
10	黄文礼	1,800,001	0	1,800,001	2.55%	-	1,800,001	0

合计	49,004,001	-	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：公司前十名股东之间均不存在关联关系。							

二、 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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
廖欣	董事长	男	1973 年 10 月	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日
温济汀	副董事长、董 事会秘书	男	1970 年 4 月	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日
李毓坚	董事	男	1948 年 12 月	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日
张明	董事	男	1951 年 6 月	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日
刘洪久	董事	男	1977 年 3 月	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日
陈宗良	监事会主席	男	1963 年 5 月	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日
陈真泉	监事	男	1971 年 8 月	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日
陈兴贵	监事	男	1990 年 8 月	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日
罗利	副总经理、财 务负责人	男	1982 年 2 月	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日
李强	副总经理	男	1982 年 10 月	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 16 日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予 的限制性股 票数量
廖欣	董事长	22,440,000	0	22,440,000	31.74%	0	0
温济汀	副董事长、董 事会秘书	3,248,400	0	3,248,400	4.59%	0	0
李毓坚	董事	2,865,600	0	2,865,600	4.05%	0	0
刘洪久	董事	1,260,000	0	1,260,000	1.78%	0	0
张明	董事		—	—	—	—	—
陈宗良	监事会主席	4,500,000	0	4,500,000	6.36%	0	0

陈真泉	监事		-	-	-	-	-
陈兴贵	监事	0	-	-	-	-	-
罗利	副总经理、 财务负责人	0	-	-	-	-	-
李强	副总经理	0	-	-	-	-	-
合计	-	34,314,000	-	34,314,000	48.52%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	40	1	2	38
生产人员	79	0	5	74
技术人员	21	0	1	20
销售人员	12	0	1	11
财务人员	10	0	0	10
员工总计	162	1	9	153

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	19	16
专科	35	34
专科以下	107	102
员工总计	162	153

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	7	0	1	6

核心员工的变动情况：

公司核心员工廖昌毅先生因个人原因，于 2020 年 4 月 30 日向公司提出辞职申请，已办理离职手续。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020 年 7 月 22 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，对第二届董事会、第二届监事会进行的换届选举，选举出了第三届董事会成员：温济汀、李毓坚、张明、黄永、曾定惠；第三届监事会成员：陈宗良、陈真泉。同日，公司召开职工代表大会，选举廖晨晨为职工代表监事。

2020 年 7 月 22 日下午，公司召开第三届董事会第一次会议，选举温济汀先生为董事长，兼任总经理、董事会秘书职务；召开第三届监事会第一次会议，选举陈宗良先生继续担任监事会主席。

2020 年 7 月 28 日，公司召开第三届董事会第二次会议，对高级管理人员进行换届，聘任罗利先生为风险制副总经理、财务负责人（财务总监）；聘任林忠全先生为生产经营副总经理，李强先生不再担任公司副总经理职务。

2020 年 8 月 24 日，公司收到董事黄永先生辞去第三届董事会董事的辞职报告。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	4,003,717.03	5,380,862.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	31,494,171.70	30,159,408.83
应收款项融资			
预付款项	注释 3	3,911,435.82	3,916,500.77
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	19,311,112.39	19,121,055.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	14,942,918.62	14,055,871.84
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	1,898,421.27	1,993,935.94
流动资产合计		75,561,776.83	74,627,635.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	33,790,018.81	35,513,525.77
在建工程	注释 8	1,233,704.67	1,233,704.67
生产性生物资产	注释 9	2,514,765.53	3,738,784.18
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	5,123,500.09	5,359,429.15
开发支出			
商誉	注释 11	2,095,347.41	2,095,347.41
长期待摊费用	注释 12	-33,333.30	
递延所得税资产	注释 13	637,931.49	637,931.49
其他非流动资产	注释 14	6,289,269.00	6,289,269.00
非流动资产合计		51,651,203.70	54,867,991.67
资产总计		127,212,980.53	129,495,626.87
流动负债：			
短期借款	注释 15	8,170,835.03	8,199,647.45
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 16	2,986,214.61	5,934,215.68
应付账款	注释 17	11,212,025.20	7,045,729.33
预收款项			1,925,197.77
合同负债	注释 18	1,927,635.45	
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	2,959,181.26	2,562,198.42
应交税费	注释 20	288,065.19	406,096.61
其他应付款	注释 21	51,466,908.63	48,509,606.93
其中：应付利息		3,822,581.80	2,106,368.35
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		79,010,865.37	74,582,692.19
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	1,540,839.37	1,633,337.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,540,839.37	1,633,337.35
负债合计		80,551,704.74	76,216,029.54
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	67,973,757.84
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	-98,943,352.27	-93,269,388.51
归属于母公司所有者权益合计		40,163,600.15	45,837,563.91
少数股东权益		6,497,675.64	7,442,033.42
所有者权益合计		46,661,275.79	53,279,597.33
负债和所有者权益总计		127,212,980.53	129,495,626.87

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,085.73	2,403.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	21,194,900.49	21,189,950.49
应收款项融资			
预付款项		112,769.51	64,119.27
其他应收款	注释 2	38,011,407.87	38,427,440.66
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,018,105.96	574,782.53
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	199,326.68
流动资产合计		60,546,596.24	60,458,022.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
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		21,619,439.46	22,559,671.41
在建工程		873,704.67	873,704.67
生产性生物资产		599,124.86	1,653,538.78
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,114,735.26	5,350,664.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-33,333.30	
递延所得税资产			
其他非流动资产		300,000.00	300,000.00
非流动资产合计		74,803,800.49	77,067,708.72
资产总计		135,350,396.73	137,525,731.50
流动负债：			
短期借款		6,199,647.45	6,199,647.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,390,757.00	1,392,715.00
预收款项			7,000.00
合同负债		10,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		433,250.62	386,528.75
应交税费		29,797.31	133,766.56
其他应付款		25,086,695.77	21,892,365.40
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,150,148.15	30,012,023.16
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		1,062,500.04	1,105,000.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,062,500.04	1,105,000.02
负债合计		34,212,648.19	31,117,023.18
所有者权益（或股东权益）：			
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		-37,969,203.88	-32,698,244.10
所有者权益合计		101,137,748.54	106,408,708.32
负债和所有者权益总计		135,350,396.73	137,525,731.50

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		28,850,037.48	24,707,638.51
其中：营业收入	注释 27	28,850,037.48	24,707,638.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		34,607,492.63	28,955,923.64
其中：营业成本	注释 27	27,076,624.90	19,717,271.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 28	58,896.90	169,113.86
销售费用	注释 29	1,153,154.94	1,929,931.39
管理费用	注释 30	4,076,572.54	6,414,546.60
研发费用	注释 31	523,503.79	324,556.41
财务费用	注释 32	1,718,739.56	400,504.13
其中：利息费用		1,722,075.45	389,889.06
利息收入		14.94	8,554.52
加：其他收益	注释 33	97,298.37	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34		-228,999.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	-919,512.96	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,579,669.74	-4,477,284.88
加：营业外收入	注释 36	2,786.74	90,998.16
减：营业外支出	注释 37	41,438.54	884,177.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,618,321.54	-5,270,464.70
减：所得税费用			19,271.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,618,321.54	-5,289,735.82
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）		-6,618,321.54	-5,289,735.82
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		-944,357.78	-478,010.96
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,673,963.76	-4,811,724.86
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		-6,618,321.54	-5,289,735.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,673,963.76	-4,811,724.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-944,357.78	-478,010.96
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.068
(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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	注释4	97,770.60	46,638.27
减：营业成本	注释4	245,924.88	73,708.60
税金及附加		1,800.00	110,466.41
销售费用		27,339.81	21,995.17
管理费用		1,954,800.26	2,065,691.80
研发费用		523,503.79	324,556.41
财务费用		1,722,060.51	226,536.19
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		47,300.37	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-919,512.96	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,249,871.24	-2,776,316.31
加：营业外收入			41,000.00
减：营业外支出		21,088.54	847,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,270,959.78	-3,582,816.31
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,270,959.78	-3,582,816.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,270,959.78	-3,582,816.31
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
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	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		27,467,820.54	31,854,600.68
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	691,650.29	3,389,185.78
经营活动现金流入小计		28,159,470.83	35,243,786.46
购买商品、接受劳务支付的现金		22,536,984.64	21,946,270.52
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		1,660,726.99	4,181,753.08
支付的各项税费		672,668.40	518,492.96
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	4,326,374.68	5,091,953.45
经营活动现金流出小计		29,196,754.71	31,738,470.01
经营活动产生的现金流量净额		-1,037,283.88	3,505,316.45
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		70,809.00	69,979.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		70,809.00	69,979.00

投资活动产生的现金流量净额		-70,809.00	-69,979.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		480,000.00	2,000,000.00
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 38		613,000.00
筹资活动现金流入小计		480,000.00	2,613,000.00
偿还债务支付的现金		749,052.42	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			301,889.06
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			3,364,700.00
筹资活动现金流出小计		749,052.42	6,666,589.06
筹资活动产生的现金流量净额		-269,052.42	-4,053,589.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,377,145.30	-618,251.61
加：期初现金及现金等价物余额		5,380,862.33	2,966,659.84
六、期末现金及现金等价物余额		4,003,717.03	2,348,408.23

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	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		94,391.00	28,449.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		596,066.33	5,110,141.69
经营活动现金流入小计		690,457.33	5,138,591.53
购买商品、接受劳务支付的现金		51,550.46	472,705.31
支付给职工以及为职工支付的现金		591,782.99	1,315,390.57
支付的各项税费		121,022.95	9,439.17
支付其他与经营活动有关的现金		294,418.35	3,275,019.1
经营活动现金流出小计		1,058,774.75	5,072,554.15
经营活动产生的现金流量净额		-368,317.42	66,037.38
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			63,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			63,000.00
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			-63,000.00
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		380,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		380,000.00	
偿还债务支付的现金		4,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			223,782.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,000.00	223,782.38
筹资活动产生的现金流量净额		376,000.00	-223,782.38
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		7,682.58	-220,745.00
加：期初现金及现金等价物余额		2,403.15	250,628.38
六、期末现金及现金等价物余额		10,085.73	29,883.38

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	三.（二十二）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	（二）. 1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、企业经营季节性或者周期性特征

公司铁皮石斛瓶苗及驯化苗销售呈现一定的周期性特征，主要原因是由铁皮石斛的生长特性所决定的，在铁皮石斛生长周期内（整个周期为 5 年，含生长期和采收期，5 年后更换新苗），公司需不断开发新的客户，以保证在铁皮石斛生长周期内的经营收入

二、 报表项目注释

四川千草生物科技股份有限公司

2020 半年度财务报表附注

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 2020 年 6 月 30 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。

（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 8 月 24 日批准报出。

（四） 合并财务报表范围

本公司本期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) 金融负债的初始计量

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) 金融负债的后续计量

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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力机构中派有代表；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

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确认的除外。当履约进度不能合理确认时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确认为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进项会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司对销售的商品在发货并且客户取得相关控制权时确认收入的实现。

（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

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”），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表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据新旧准则转换的衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

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%、
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%

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 2020 年 6 月 30 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	50,664.41	57,691.11
银行存款	985,944.78	2,356,063.38
其他货币资金	2,967,107.84	2,967,107.84
合计	4,003,717.03	5,380,862.33
其中：存放在境外的款项总额		

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	25,004,225.93	23,669,463.06
1—2 年	7,669,062.25	7,669,062.25
2—3 年	3,076,338.24	3,076,338.24
3—4 年	796,796.19	796,796.19

账龄	期末余额	期初余额
4—5 年	730,227.43	730,227.43
小计	37,276,650.04	35,941,887.17
减：坏账准备	5,782,478.34	5,782,478.34
合计	31,494,171.70	30,159,408.83

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失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	37,276,650.04	100.00	5,782,478.34	15.51	31,494,171.70
其中：账龄组合	37,276,650.04	100.00	5,782,478.34	15.51	31,494,171.70
合计	37,276,650.04	—	5,782,478.34	—	31,494,171.70

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	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

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 (%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,004,225.93	1,183,473.15	4.73
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	37,276,650.04	5,782,478.34	16.09

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

5. 本报告期实际核销的应收账款

本期未核销应收账款。

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	4,305,474.01	11.55	1,279,031.06
羊忠武	3,852,200.00	10.33	770,440.00
成都市第二人民医院	2,513,173.00	6.74	125,658.65
中江县人民医院	2,117,065.00	5.68	105,853.25
彭州市中医医院	1,843,089.00	4.94	127,577.95
合计	14,631,001.01	39.25	2,408,560.91

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	3,911,435.82	100.00	3,916,500.77	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上				
合计	3,911,435.82	—	3,916,500.77	—

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	31.86	1 年以内	服务未到期
福建省闽东力捷迅药业有限公司	315,000.00	8.05	1 年以内	货物未至
四川国科恒泰医疗科技有限公司	182,380.76	4.66	1 年以内	货物未至
四川卫联锐达医药有限公司	159,880.14	4.09	1 年以内	货物未至
四川众益联创药业有限公司	102,802.69	2.63	1 年以内	货物未至
合计	2,006,411.42	51.30	—	—

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	19,311,112.39	19,121,055.49
合计	19,311,112.39	19,121,055.49

(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	3,369,935.95	3,179,879.05
1—2 年	17,870,976.00	17,870,976.00
2—3 年	412,560.00	412,560.00
3—4 年	1,022,400.00	1,022,400.00
4—5 年	1,975,197.50	1,975,197.50
5 年以上	50,000.00	50,000.00
小计	24,701,069.45	24,511,012.55
减：坏账准备	5,389,957.06	5,389,957.06

账龄	期末余额	期初余额
合计	19,311,112.39	19,121,055.49

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	20,347,696.28	20,468,197.50
业绩补偿金		
押金及保证金	2,828,535.62	2,642,858.00
备用金	1,288,537.55	1,251,659.82
借款	100,000.00	100,000.00
其他	136,300.00	48,297.23
合计	24,701,069.45	24,511,012.55

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

4. 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	75.56	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	4.25	1,049,197.50

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
张朝银	备用金	1,006,000.00	1年以内	4.07	50,300.00
中江县中医医院	保证金	1,000,000.00	3-4年	4.05	
浙江北生药业汉生制药有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	2.02	
合计	—	22,219,197.50	—	89.95	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	1,632,008.55	37,701.96	1,594,306.59
在产品	7,319.10		7,319.10
库存商品	14,169,720.11	2,551,006.31	11,618,713.80
发出商品	2,630,882.18	1,729,778.07	901,104.11
消耗性生物资产	1,059,181.19	237,706.17	821,475.02
合计	19,499,111.13	4,556,192.51	14,942,918.62

续：

项目	期初余额		
	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

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	

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	10,052,803.50				7,501,797.19		2,551,006.31
发出商品	1,730,658.32				880.25		1,729,778.07
消耗性生物资产	311,841.50				74,135.33		237,706.17
合计	12,133,005.28		—	—	7,576,812.77	—	4,556,192.51

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	568,948.90	162,526.01
合计	568,948.90	162,526.01

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	455,998.11	551,512.78
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	103,471.46
银行理财资金	50,000.00	50,000.00
合计	1,898,421.27	1,993,935.94

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,790,018.81	35,513,525.77
固定资产清理		
合计	33,790,018.81	35,513,525.77

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
----	--------	------	------	------	----

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	42,934,324.18	16,551,439.38	2,145,399.18	3,499,299.38	65,130,462.12
2. 本期增加金额		64,369.00			64,369.00
购置		64,369.00			64,369.00
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	42,934,324.18	16,615,808.38	2,145,399.18	3,499,299.38	65,194,831.12
二. 累计折旧					
1. 期初余额	15,941,657.65	8,733,987.03	2,037,789.63	2,903,502.04	29,616,936.35
2. 本期增加金额	1,026,234.68	582,702.67	85,386.96	93,551.65	1,787,875.96
本期计提	1,026,234.68	582,702.67	85,386.96	93,551.65	1,787,875.96
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	16,967,892.33	9,316,689.70	2,123,176.59	2,997,053.69	31,404,812.31
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	25,966,431.85	7,299,118.68	22,222.59	502,245.69	33,790,018.81
2. 期初账面价值	26,992,666.53	7,817,452.35	107,609.55	595,797.34	35,513,525.77

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	1,233,704.67
工程物资		
合计	1,233,704.67	1,233,704.67

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	1,233,704.67		1,233,704.67
合计	1,233,704.67	—	1,233,704.67	1,233,704.67	—	1,233,704.67

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	1,233,704.67				1,233,704.67
合计	1,233,704.67				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	3,137,697.83	1,913,053.28	5,050,751.11
2. 本期增加金额			
自行培育		219,462.66	219,462.66
3. 本期减少金额	112,153.65	820,071.58	932,225.23

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	
处置		820,071.58	820,071.58
报废	112,153.65		112,153.65
4. 期末余额	3,025,544.18	1,312,444.36	4,337,988.54
二. 累计折旧			
1. 期初余额	1,311,966.93		1,311,966.93
2. 本期增加金额			
本期计提	387,547.73		387,547.73
3. 本期减少金额			
报废	1,332,062.03		1,332,062.03
4. 期末余额	367,452.63		367,452.63
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	1,455,770.38		1,455,770.38
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,455,770.38		1,455,770.38
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	1,202,321.17	1,312,444.36	2,514,765.53
2. 期初账面价值	1,825,730.90	1,913,053.28	3,738,784.18

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
二. 累计摊销				
1. 期初余额	1,875,441.58	3,118,800.00	69,507.01	5,063,748.59
2. 本期增加金额				
本期计提	70,329.06	165,600.00		235,959.06
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	非专利生产技术	软件	合计
4. 期末余额	1,945,770.64	3,284,400.00	69,507.01	5,299,677.65
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	5,087,135.26	27,600.00	8,764.83	5,123,500.09
2. 期初账面价值	5,157,464.32	193,200.00	8,764.83	5,359,429.15

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	17,025,844.64					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	28,263,567.68		—	—	—	28,263,567.68

注：经测试，本期未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

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					
项目顾问费			33333.30		-33333.30

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
土地租赁					
装修款					
GMP 咨询费					
合计		—	33333.30		—

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	2,551,725.96	637,931.49
资产减值准备				
合计	2,551,725.96	637,931.49	2,551,725.96	637,931.49

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		
合计	6,289,269.00	6,289,269.00

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	2,000,000.00
抵押+保证	6,170,835.03	6,199,647.45
合计	8,170,835.03	8,199,647.45

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 6,170,835.03 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	3,470,835.03	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	6,170,835.03	—	—	—

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,986,214.61	5,934,215.68
商业承兑汇票		
合计	2,986,214.61	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	9,934,030.09	5,767,734.22
应付工程款	547,800.11	547,800.11
应付设备款	6,400.00	6,400.00
其他	723,795.00	723,795.00
合计	11,212,025.20	7,045,729.33

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. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
货款	1,927,635.45	
服务款		
合计	1,927,635.45	

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	2,338,686.63	2,938,088.99	2,723,701.88	2,553,073.74
离职后福利-设定提存计划	223,511.79	182,595.73	0	406,107.52
合计	2,562,198.42	3,120,684.72	2,723,701.88	2,959,181.26

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	2,147,450.56	2,424,186.64	2,495,154.98	2,076,482.22
职工福利费		62,670.69	62,670.69	
社会保险费	145,207.07	377,874.36	116,973.91	406,107.52
其中：基本医疗保险费	133,343.08	119,702.75	253,045.83	
补充医疗保险				
工伤保险费	11,863.99	2,983.29	14,847.28	
生育保险费				
住房公积金	38,429.00	73,357.30	48,902.30	62,884.00
工会经费和职工教育经费	7,000.00			7,000.00
其他短期薪酬	600.00			600.00
合计	2,338,686.63	2,938,088.99	2,723,701.88	2,553,073.74

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	210,573.18	181,249.63		391,822.81
失业保险费	12,938.61	1,346.10		14,284.71
合计	223,511.79	182,595.73		406,107.52

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	73,522.66	105,257.07
企业所得税	151,660.24	151,660.24
个人所得税	27,906.80	27,134.65
城市维护建设税	33,673.78	11,483.68
房产税		93,974.29
土地使用税		10,022.12
教育费附加		3,157.71
地方教育税附加	1,301.71	3,406.85
价调基金		
合计	288,065.19	406,096.61

注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,822,581.80	2,106,368.35
应付股利		
其他应付款	47,644,326.83	46,403,238.58
合计	51,466,908.63	48,509,606.93

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	222,000.00	83,736.00
非金融机构借款应付利息	3,600,581.80	2,022,632.35
合计	3,822,581.80	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	44,465,310.44	44,206,659.08
工资	538,575.67	99,755.00
服务费	1,309,284.29	963,455.24
员工代垫款	804,115.53	798,807.23
修理费	64,840.00	64,840.00
押金及保证金	54,571.00	54,571.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	407,629.90	215,151.03
工程款		
合计	47,644,326.83	46,403,238.58

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	18,657,310.44	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	24,730,310.44	—

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	1,633,337.35		92,497.98	1,540,839.37	详见表1
合计	1,633,337.35	—	92,497.98	1,540,839.37	—

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	1,105,000.02			42,499.98			1,062,500.04	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	190,000.00			15,000.00			175,000.00	与资产相关
大棚建设补助资金	338,337.33			34,998.00			303,339.33	与资产相关
合计	1,633,337.35	—	—	92,497.98	—	—	1,540,839.37	—

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				
合计	67,973,757.84	—		67,973,757.84

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	-93,269,388.51	—
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	-93,269,388.51	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,673,963.76	—
减：提取法定盈余公积		
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		

项目	金额	提取或分配比例(%)
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	-98,943,352.27	—

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	28,850,037.48	27,076,624.90	24,641,948.97	19,612,509.21
其他业务			65,689.54	104,762.04

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	32,886.52	93,974.29
教育费附加	14,094.22	27,682.62
房产税		9,299.13
土地使用税		6,098.30
车船使用税	2,520.00	12,184.03
印花税		17,355.49
其他		2,520.00
地方教育附加	9396.16	
合计	58,896.90	169,113.86

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	569,925.64	693,356.72

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	82,642.92	240,182.30
服务费	74,568.37	
车辆费用	340.00	102,563.53
业务接待费	15,328.00	32,592.10
广告、展示费	1400	154,399.47
运输费	349,090.87	109,481.82
办公费	28,608.00	131,729.80
折旧	21,423.48	29,573.60
包装费	1,042.84	1,665.09
其他	8,784.82	424,386.96
合计	1,153,154.94	1,929,931.39

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,830,163.67	2,154,002.50
生物资产报废	53,392.86	
存货报废		262,127.04
折旧及摊销	1,275,063.12	
中介费	139,126.44	168,970.97
办公费	150,943.35	689,899.30
车辆费、维修费	147,681.61	137,782.32
其他	400,477.21	1,327,421.75
差旅费	55,500.14	104,713.25
招待费	24,224.14	62,556.20
合计	4,076,572.54	6,414,546.60

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	349,215.49	305,401.96
代理费	14,400.00	18,679.25
材料	35,178.01	
实验经费		
折旧	120,679.91	475.20

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费		
办公费	4,030.38	
合计	523,503.79	324,556.41

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,736,453.45	389,889.06
减：利息收入	25,248.82	8,554.52
其他	7,534.93	19,169.59
合计	1,718,739.56	400,504.13

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	97,298.37	
合计	97,298.37	

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	42,499.18		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	34,998.00		与资产相关
大棚建设补助资金	15,000.00		与资产相关
迎春展销补助			与收益相关
2018年区级科技计划补助	4801.19		与收益相关
2018年高新技术奖励			与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
内江市中小企业服务中心服务券补贴			与收益相关
乡村振兴招商扶持金			与收益相关
市级财政奖补资金			与收益相关
市级科技计划补助			与收益相关
农博会补助			与收益相关
合计	97,298.37		—

注释 34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备（应收账款）		228,999.75
贷款损失准备		
债券投资减值准备		
合同资产减值准备		
预计负债（贷款承诺）		
其他综合收益（其他债券投资）		
合计		228,999.75

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	—	228,999.75
存货跌价损失	919,512.96	
商誉减值损失		
合计	919,512.96	228,999.75

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	2,786.74	93,998.16	2,786.74
合计	2,786.74	93,998.16	2,786.74

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	41,438.54	884,177.98	41,438.54
对外捐赠			
滞纳金			
罚款			
其他			
合计	41,438.54	884,177.98	41,438.54

注释38. 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	4,000.00	1,500.00

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	25,248.82	5,554.52
往来款	662,401.47	3,170,000.00
其他		212,131.26
合计	691,650.29	3,389,185.78

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	3,417,781.42	2,897,114.98
其他	908,593.26	2,194,838.47
合计	4,326,374.68	5,091,953.45

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	0	613,000.00
合计	0	613,000.00

注释39. 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	-6,545,249.67	-5,289,735.82
加：信用减值损失		
资产减值准备	1,455,770.38	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,175,423.69	2,116,791.99
无形资产摊销	235,959.06	239,963.34
长期待摊费用摊销	-33333.30	45,833.28
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)	919,512.96	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,718,739.56	390,486.91
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)		

项目	本期金额	上期金额
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）	-887,046.78	516,416.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,519,754.82	-3,213,645.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,535,193.02	3,891,636.88
其他	-92,497.98	4,807,569.12
经营活动产生的现金流量净额	-1,037,283.88	3,505,316.45
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	4,003,717.03	2,348,408.23
减：现金的期初余额	5,380,862.33	2,966,659.84
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	-1,377,145.30	-618,251.61

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	4,003,717.03	2,348,408.23
其中：库存现金	50,664.41	20,914.44
可随时用于支付的银行存款	3,953,052.62	2,327,493.79
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	4,003,717.03	2,348,408.23

注释40. 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	14,471,021.77	抵押借款
无形资产	5,123,500.09	抵押借款
合计	22,561,629.70	—

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41. 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	97,298.37	97,298.37	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	东
袁卓	股东廖欣的亲属
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	438,931.53	339,286.09

4. 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	21,200.00
其他应收款					

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
	王志甫、吴中蓉				
	张朝银	1,006,000.00	50,300.00	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	18,657,310.44	18,728,659.08
	杨国珍	3,433,000.00	3,433,000.00
	吴中蓉	2,640,000.00	2,640,000.00
	熊辰晋	165,000.00	165,000.00

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

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，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。根据补偿计算方式，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

蜀瀚药业股东王志甫、吴中蓉承诺：蜀瀚药业 2018 年至 2022 年，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。根据补偿计算方式，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。

截至目前，上述承诺人尚未履行承诺。

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	717,970.00	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	23,272,916.06	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	23,272,916.06	100.00	2,078,015.57	8.93	21,194,900.49
其中：账龄组合	7,375,468.57	31.69	2,078,015.57	28.17	5,297,453.00
合并范围的关联方组合	15,897,447.49				15,897,447.49
合计	23,272,916.06	—	2,078,015.57	—	21,194,900.49

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	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

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	1,090.00	47.00	4.31
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	7,375,468.57	2,078,015.57	28.17

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	716,880.00		
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	15,897,447.49	—	—

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回坏账准备。

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	15,669,351.49	67.33	
羊忠武	3,852,200.00	16.55	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	22,743,882.06	97.73	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		
其他应收款	38,011,407.87	38,427,440.66
合计	38,011,407.87	38,427,440.66

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	6,901,318.83	82,047.36	1.19
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	41,509,255.23	3,497,847.36	8.43

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	99,868.00	55,947.10
关联方往来款	22,745,387.23	23,205,340.92
预付货款	18,664,000.00	18,664,000.00
合计	41,509,255.23	41,925,288.02

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	41,509,255.23	100.00	3,497,847.36	8.43	38,011,407.87
其中：账龄组合	18,763,868.00	45.20	3,497,847.36	18.64	15,266,020.64
合并范围的关联方组合	22,745,387.23	54.80			22,745,387.23
合计	41,509,255.23	—	3,497,847.36	—	38,011,407.87

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	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

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	1,684,868.00	82,047.36	4.87
1—2 年	17,079,000.00	3,415,800.00	20.00
合计	18,763,868.00	3,497,847.36	18.64

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 (%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,216,450.83		
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	22,745,387.23	—	—

5. 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	3,707,226.83	1 年以内	51.16	
		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	44.96	3,495,050.00
		17,079,000.00	1—2 年		
四川兰斛种植有限公司绿春分公司	往来款	1,509,224.00	1 年以内	3.36	
邓兵	备用金	45,000.00	1 年以内	0.11	2,250.00
李红	备用金	7,068.00	1 年以内	0.00	
合计	—	41,461,455.23	—	99.88	3,497,300.00

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
对子公司投资	46,330,129.54		46,330,129.54	46,330,129.54		46,330,129.54
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	

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加
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	97,770.60	245,924.88	46,638.27	73,708.60
其他业务				

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		
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）	97,298.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,651.80	
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）		
合计	58,646.57	—

(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	-13.20%	-0.080	-0.080
扣除非经常性损益后归属于公司普通	-13.34%	-0.081	-0.081

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
股股东的净利润			

四川千草生物科技股份有限公司
(公章)

二〇二〇年八月二十四日

第九节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

千草科技董事会办公室、财务部。