



天健生物

NEEQ : 834979

自贡天健生物科技股份有限公司

Zigong Tianjian BioTech Corporation Ltd.



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	61

第一节 重要提示、目录和释义

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。

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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事涂克敏因出差未能出席。

【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
对宏观经济和下游行业依赖的风险	石杉碱甲主要是面向下游企业提供生产原料，其市场需求与宏观经济以及下游行业紧密联系，国家宏观经济的整体运行态势或下游行业生产开工率的波动，都会对石杉碱甲的市场需求产生影响。若中国宏观经济衰退，则可能导致下游成品药企业的生产萎缩，进而影响石杉碱甲企业的生产和销售。公司生产及销售规模相对较小，抗风险能力相对较弱，受宏观经济波动及下游行业波动的影响较大。
主要原材料供应及价格变动的风险	植物提取产品的原料大多数为中药、农、林副产品，它们的种植、采摘、收购具有周期性、区域性及季节性的明显特征，公司原材料供应受地域限制、丰采或减产、其他行业应用等影响，价格、供应量具有一定的不稳定因素，对公司的稳定生产可能产生不利影响。
市场竞争风险	我国植物提取物行业集中度较低，随着进入行业的企业越来越多，行业发展增速的同时也出现了行业竞争加剧的局面。尽

	<p>管公司经过多年来不懈努力,已发展成为在产品类型及技术水平等方面的具有竞争优势的企业,但行业内产品同质化严重,没有形成绝对的技术壁垒。公司如果不能持续提升技术水平、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风险能力、准确把握行业发展趋势和客户需求的变化,将对公司未来的销售和盈利造成一定的不利影响。</p>
客户集中的风险	<p>2020 年上半年,公司对前五名客户的销售收入占营业总收入为 100%,客户集中度较高。如公司业务拓展未达预期效果,不能尽快寻找更多的客户资源,将影响客户合作的可持续性,或公司产业研发遇到瓶颈,生产产品不能满足客户对质量品质的需求,将对公司生产经营构成不利影响。</p>
铁皮石斛口服液未能如期上市或市场前景不佳的风险	<p>新《中华人民共和国食品安全法》于 2015 年 10 月 1 日起施行,公司研发的铁皮石斛口服液已进行了小试、中试生产试验,但由于申请保健食品备案文件目前细则正在修订中,对该产品的上市计划造成了极为不良的影响,公司积极根据目前政策法规与上海增靓生物科技有限公司签署了保健食品批文转让协议,目前正积极办理转让相关手续,2019 年公司通过 OEM 方式进行了生产销售,但销售市场未能按计划打开,目前公司已积极调整销售策略,但是否能如期打开销售市场,依然可能存在一定的风险,如果出现上述风险,公司前期关于研发铁皮石斛口服液的投入将无法获得回报,公司的未来的盈利能力和发展空间将受到不利影响。同时受到今年新冠疫情的影响,将进一步影响到公司的发展前景。</p>
公司治理的风险	<p>公司整体变更为股份公司后,制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《重大事项决策管理办法》等制度,建立了内部控制体系,完善了法人治理结构提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同,特别是公司股份进行公开转让后,新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程,因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。</p>
内部控制的风险	<p>随着公司主营业务不断拓展,公司经营规模进一步扩大,将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前,公司内控体系不够健全,运作不够规范。公司在整体变更为股份公司后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短,公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中,规范运作意识的提高,相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需求而影响公司持续、稳定发展的风险。</p>

规模较小的风险	<p>公司 2020 上半年度主要受新冠疫情的影响, 营业收入为 4 4, 247. 79 元, 净利润为-670, 923. 31 元。报告期内, 公司的整体业务规模较小, 导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧, 可能对公司的经营业绩造成不利影响, 存在盈利能力波动较大的风险。</p>
销售大幅下降的风险	<p>本报告期内受医药行业推行“两票制”及“新冠”疫情的影响, 客户的观望情绪较浓, 致本公司本期销售大幅下滑, 同时由于本公司产品的主要原料千层塔, 是一种季节性植物, 必须及时生产才能保证产品供应, 因此造成了库存的一定积压。经过一段时间的调整, 公司已经在报告期末重新建立了销售渠道, 公司主营产品销售已经开始重新走上了正常。</p>
生产、科研、办公相关房产无法取得产权证的风险	<p>自贡市自流井区荣边镇雨谭村第八村民小组将 19. 51 亩土地出租给公司, 流转方式为出租, 流转期限 30 年; 公司已在前述租赁地块上修建钢结构车间、综合楼、配套用房合计 2, 542. 47 m², 用于生产、科研、办公。虽然根据自贡市城乡规划建设局和住房保障局《会议纪要》, 根据《天健生物科技有限公司科研项目选址研究报告》, 以及自贡市自流井区国土资源局出具的《证明》, “公司铁皮石斛种苗培育及种植科研试验基地项目已取得自贡市自流井区发展和改革局投资项目备案, 项目选址满足城乡规划用地要求, 符合土地利用规划要求, 符合产业政策和可持续发展要求。公司已建设的车间、综合楼、配套用房等符合经审核的建设规模和内容。该公司土地使用权出让手续尚在依法办理中, 修建有关手续将在取得土地使用权后补办。公司尚未办理建设相关手续, 不属于违法、违规行为, 各部门不会因此对公司作出行政处罚。”但公司依然存在上述相关房产无法取得产权证的风险。</p>
无实际控制人风险	<p>公司原实际控制人曹建忠先生持有公司 671. 60 万股, 占公司总股本的 51. 66%。2018 年 12 月 24 日, 曹建忠转让 168 万股, 2019 年 8 月通过股转系统受让 105 万股, 转让后股权占公司总股本 46. 82%。转让股权后, 曹建忠对本公司不具有实际控制权。本公司不存在控股股东及实际控制人。</p> <p>目前公司股权比较分散, 前三大股东的持股比较分别为 46. 82%、12. 31%、9. 99%; 没有单一股东持股超过 50%的公司股权, 任何单一股东无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项, 无法单独通过实际支配的股份决定公司半数以上董事会成员连任, 公司无控股股东、实际控制人, 公司的所有重大决策均需通过民主决策由公司股东大会充分讨论后确定, 但可能存在决策效率被延缓的风险。股权分散有利于中小股东 发挥决策作用, 也有利于引进投资者, 但公司也有可能被收购的对象, 未来可能存在公司控制权发生变化的风险。</p>

持续经营能力存在重大不确定性的风险	公司近三年连续亏损，累计亏损 1,377.18 万元，累计亏损占公司股东已投入资本的三分之二以上；本报告期内，公司仍未扭亏为盈，短期偿债能力已严重不足。由于资金紧缺，导致天健生物公司生产不足，公司虽采取应对措施，但公司持续经营能力存在重大不确定性。
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：	报告期内的重大风险主要是持续经营能力存在重大不确定的风险，公司已经连续三年亏损，今年又受到“新冠”疫情影响，使得公司的持续经营能力更加不确定，目前公司正积极与政府及多方沟通协调，努力改变公司的经营能力。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天健生物	指	自贡天健生物科技股份有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
中证天通	指	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	自贡天健生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	自贡天健生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	自贡天健生物科技股份有限公司监事会
全国股转系统、股转中心	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	《自贡天健生物科技股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、信息披露事务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
石杉碱甲	指	石杉碱甲(Huperzine-A)是一种有助于改善记忆力和治疗老年痴呆的化学物质,一种天然植物碱
铁皮石斛	指	铁皮石斛(学名:Dendrobium officinale Kimura et Migo),又名:黑节草、云南铁皮。属微子目,兰科多年生附生草本植物。茎直立,圆柱形,长9-35厘米,粗2-4毫米,萼片和花瓣黄绿色,近相似,长圆状披针形,长约1.8cm,宽4~5mm,花期3~6月。其茎入药,属补益药中的补阴药。
蛇足石杉	指	中药名,俗称千层塔。根须状,植株高10-30厘米。茎下部斜升至平卧,上部直立,具少数二歧式分枝,枝端常具芽胞。公司用于提取石杉碱甲。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	自贡天健生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zigong Tianjian BioTech Corporation Ltd. -
证券简称	天健生物
证券代码	834979
法定代表人	曹建忠

二、 联系方式

信息披露事务负责人	邓华
联系地址	自贡沿滩区高新工业园区金川路15号服务中心综合楼3-2号304房屋
电话	0813-2616685
传真	0813-2616685
电子邮箱	Scdh999@163.com
公司网址	-
办公地址	自贡沿滩区高新工业园区金川路15号服务中心综合楼3-2号304房屋
邮政编码	643000
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	2015年9月8日
挂牌时间	2015年12月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C261 基础化学原料制造-2614 有机化学原料制造
主要业务	从事中药材种植及植物提取物的研发、生产、销售、服务；食品研究、生产、销售；
主要产品与服务项目	石杉碱甲的生产、销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510300696985142X	否
金融许可证机构编码	J6550001137302	否
注册地址	自贡市沿滩区高新工业园区金川路 15 号服务中心综合楼 3-2 号 304 房屋	否
注册资本（元）	13,000,000	否
注册资本与股本数是一致的。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	44,247.79	1,231,649.07	-96.41%
毛利率%	63.96%	-7.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-670,923.31	-989,583.97	32.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-694,020.49	-1,087,836.89	36.20%
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）	-11.65%	-7.16%	-
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）	-12.05%	-8.36%	-
基本每股收益	-0.05	-0.09	44.44%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	11,770,723.02	12,135,137.14	-3.00%
负债总计	6,345,674.76	6,039,165.57	5.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,425,048.26	6,095,971.57	-11.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	0.47	-10.64%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	53.91%	49.77%	-
流动比率	0.4545	0.4858	-
利息保障倍数	-5.08	-7.37	-

（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	-27,839.55	-242,818.66	88.53%
应收账款周转率	0.14	1.62	-
存货周转率	0.01	0.36	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.00%	-25.43%	-
营业收入增长率%	-96.41%	-55.85%	-
净利润增长率%	-32.20%	91.70%	-

（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

公司主要从事中药材种植及植物提取物的研发、生产、销售、服务，属于有机化学原料制造业，从应用领域分，属于植物提取物行业。植物提取物行业是介于医药、精细化工、农业等行业之间的新兴行业，公司生产的植物提取物，主要系天然药物或植物药、保健食品、化妆品、食品添加剂等的原材料。经过多年发展，公司与宁波绿之健药业有限公司等客户建立了良好的合作关系。由于公司具有国内领先的石杉碱甲提纯及生产工艺，并申请了发明专利，具有较好的盈利能力；同时，公司采用订单式生产，控制生产成本及流动资金，降低了生产经营风险。经过长期运营，公司已经拥有了完整的研发、采购、销售及服务体系，目前公司主要依靠销售千层塔提取物-石杉碱甲而盈利，随着铁皮石斛口服液投入市场，将进一步提升公司的盈利能力。报告期内，公司毛利率为63%左右，与同行业毛利率略高于同等行业。报告期内商业模式未发生变化。

报告期末至报告披露日公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、年度经营情况

报告期内公司实现营业收入44,247.79元，同比下降了96.41%，实现净利润-670,923.31元。报告期内产品毛利率63.96%，上期产品毛利率-7.19%。本期毛利率上升是因为受到新冠疫情的影响，生产量太少，为放假期间少量生产，导致成本下降。本期营业收入大幅下降，主要是受到到新冠疫情的影响，导致下游厂家需求量大幅减少。其次是公司主打产品为石杉碱甲，自2015年下半年受医药行业推行“两票制”等政策的影响，客户的观望情绪较浓，致公司销售大幅下滑，一直到2019年末该市场才开始慢慢回升；公司的产品的市场开发未达预期，且管理成本不断增加，导致公司业绩亏损。为了缓解资金压力，提高持续经营能力，公司制订了应对措施：加大石杉碱甲的生产、销售，降低疫情造成的影响；积极进行产业结构调整，拟积极办理食品生产许可证，开发、生产铁皮石斛类产品，增强公司的盈利能力。

2、年度市场开发进展

报告期内公司针对国家宏观政策的变化，积极调整策略，在2019年下半年开始，主营产品销售已经开始回升，并且公司通过技术转让的方式取得保健食品生产批文，前期采用委托加工方式进行生产，并积极办理食品生产许可证等相关手续，2020年公司的铁皮石斛口服液产品正进行市场拓展。

3、技术研发进展

报告期内对石杉碱甲生产工艺的改进，提高生产效率，制造费用、人员用工、生产能耗均有所下降。开发完成铁皮石斛口服液的生产技术，前期试制产品反馈良好，公司通过技术转让的方式已取得国家保健食品生产批文，现正办理食品生产许可证等相关手续，2020年下半年该产品将投放市场。

（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		本期期初		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	2,079.66	0.02%	20,197.12	0.17%	-89.70%
应收帐款	42,552.00	0.36%	557,352.00	4.74%	-92.37%
其他应收款	110,122.49	0.94%	47,528.11	0.40%	131.70%
应付职工薪酬	428,350.53	3.64%	220,041.43	1.87%	94.67%

项目重大变动原因：

1、货币资金减少，主要是由于受到新冠疫情的影响，收入大幅减少，流动资金也大幅减少，故而造成公司货币资金大幅减少；

2、应收账款的大幅下降是由于受到新冠疫情的影响，收入大幅减少，但上期的应收账款已收回造成的；

3、其他应收款大幅上升主要是用于采购原材料的借支款项有所增加造成的；

4、应付职工薪酬大幅上升主要系由于受到新冠疫情的影响，收入大幅减少，流动资金也大幅减少，受疫情影响，上半年暂未支付员工工资，截止报表发布日已经支付了3个月员工工资。

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	44,247.79		1,231,649.07		-96.41%
营业成本	15,947.75	36.04%	1,320,154.78	107.19%	-98.79%
税金及附加	11,447.23	71.78%	23,319.96	1.77%	-50.91%
销售费用	25,184.37	220.00%	146,461.19	628.05%	-82.80%
营业外收入	5,844.26	23.21%	20,000.00	13.66%	-70.78%
营业外支出	50,000.00	855.54%			100.00%
净利润	-670,923.31	-1,341.85%	-989,583.97	-80.35%	32.20%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入大幅减少，主要是由于受到新冠疫情的影响，导致收入大幅减少。

(2) 运营成本大幅减少，主要是由于受到新冠疫情的影响，导致收入大幅减少，运营成本也随之减少。

(3) 税金及附加的减少是因为受新冠疫情的影响，国家出台了多项税收优惠政策，导致税金及附加有所减少。

(4) 销售费用大幅减少，主要是由于受到新冠疫情的影响，导致销售费用大幅减少。

(5) 营业外收入的减少，主要是由于受到新冠疫情的影响，导致营业外收入大幅减少。

(6) 营业外支出的增加，主要是由于受到新冠疫情的影响，我对红十字会捐赠了一批货物，使营业外支出增加。

(7) 净利润相比上年同期有所上升，主要是由于受到新冠疫情的影响，除员工工资外其他水电汽等其他支出大幅减少，导致净利润有所上升。

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	-27,839.55	-242,818.66	88.53%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	9,624.52	-118,300.00	108.14%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-27,839.55元与上年期末相较上涨88.53%原因为：主要原因是公司本报告期内受“新冠”疫情影响较重，公司的主要原材料大部都来自疫区，在本报告期内基本无产品生产及销售所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额9,624.52元与上年期末相较上涨108.14%原因为：主要原因是受“新冠”疫情影响，公司生产销售都大幅度下降，再加上公司上年年末对部分生物性资产进行了处理所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	
非经常性损益合计	23,097.18
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	23,097.18

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 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。本次会计政策变更本不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，未损害公司和全体股东的合法利益。

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

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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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
董监高	2015/9/11	2021/9/11	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

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

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

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
土地使用权	固定资产	质押	2,117,242	14.13%	本公司以位于板仓工业集中区(整合)F2004003地块(权属证书川(2017)自贡市不动产权第0091885号)进行抵押。(实际贷款355万元)
总计	-	-	2,117,242	14.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

该土地使用权的质押,对公司生产经营具有积极的影响,对公司流动资金的增加具有积极意义。

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	6,389,632	49.15%	0	6,389,632	49.15%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500	0.06%	0	7,500	0.06%
	董事、监事、高管	550,000	4.23%	0	550,000	4.23%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,610,368	50.85%	0	6,610,368	50.85%
	其中：控股股东、实际控制人	5,032,500	38.71%	0	5,032,500	38.71%
	董事、监事、高管	1,372,500	10.56%	0	1,372,500	10.56%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		17				

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 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	曹建忠	6,087,000	0	6,087,000	46.82%	5,032,500	1,054,500	3,000,000
2	李柏君	1,600,000	0	1,600,000	12.31%	0	1,600,000	0
3	肖其民	1,299,000	0	1,299,000	9.99%	0	1,299,000	0
4	涂克敏	1,040,000	0	1,040,000	8%	487,500	552,500	0
5	邓 华	781,000	0	781,000	6.01%	772,500	8,500	0
6	肖棠仁	570,000	0	570,000	4.38%	117,834	452,166	0
7	有限公司	332,000	0	332,000	2.55%	0	332,000	0
8	余莉	330,000	0	330,000	2.54%	0	330,000	0
9	肖平	211,000	0	211,000	1.62%	0	211,000	0
10	张建	195,000	0	195,000	1.5%	30,300	164,700	0
合计		12,445,000	-	12,445,000	95.72%	6,440,634	6,004,366	3,000,000
普通股前十名股东间相互关系说明：								

所有股东不存在关联关系。

公司持有公司股份数超过 10%的股东共有 2 名，分别是公司第一大股东为曹建忠，持有公司股份数为 46.82%，公司第二大股东李柏君，持有公司股份数为 12.31%。其余股东持股均未超过 10%。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

本公司原控股股东曹建忠先生持有公司 671.60 万股，占公司总股本的 51.66%。2018 年 12 月 24 日，曹建忠转让 168 万股，2019 年 8 月通过股转系统受让 105 万股，通过多次转让后股权占公司总股本 46.82%。转让股权后，曹建忠对本公司不具有实际控制权。本公司不存在控股股东及实际控制人

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
曹建忠	董事长、总经理	男	1973年9月	2018年9月11日	2021年9月10日
涂克敏	董事	女	1968年6月	2018年9月11日	2021年9月10日
邓华	董事、副总经理、信息披露负责人	男	1967年10月	2018年9月11日	2021年9月10日
谭功全	董事	男	1970年2月	2018年9月11日	2021年9月10日
翁远文	董事	男	1964年1月	2018年9月11日	2021年9月10日
余莉	监事会主席	女	1983年2月	2018年9月11日	2021年9月10日
王文平	监事	男	1973年8月	2018年9月11日	2021年9月10日
周淑英	监事	女	1959年2月	2018年9月11日	2021年9月10日
吴蕊	财务负责人	女	1975年9月	2018年9月11日	2021年9月10日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
曹建忠	董事长、总经理	6,087,000	0	6,087,000	46.82%	0	5,032,500
涂克敏	董事	1,040,000	0	1,040,000	8%	0	487,500
邓华	董事、副总经理、信息披露负责人	781,000	0	781,000	6%	0	772,500
	监事会主席	330,000	0	330,000	2.54%	0	0
	监事	30,000	0	30,000	0.23%	0	22,500

	董事	20,000	0	20,000	0.15%	0	15,000
	监事	100,000	0	100,000	0.77%	0	75,000
合计	-	8,388,000	-	8,388,000	64.51%	0	6,405,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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
管理人员	4	0	0	4
销售人员	2	0		2
技术人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
生产人员	8	0	0	8
员工总计	18	0	0	18

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

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	(一)	2,079.66	20,197.12
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	(二)	42,552.00	557,352.00
应收款项融资			
预付款项	(三)	16,978.36	13,916.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	110,122.49	47,528.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	1,892,117.74	1,395,645.37
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	(六)	245,561.75	252,305.59
流动资产合计		2,309,412.00	2,286,944.25
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	(七)	5,948,246.31	6,237,393.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(八)	3,414,398.23	3,508,133.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	98,666.48	102,666.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,461,311.02	9,848,192.89
资产总计		11,770,723.02	12,135,137.14
流动负债：		-	
短期借款	(十)	3,880,000.00	3,760,000.00
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			
应付账款	(十一)	476,730.78	444,809.22
预收款项			
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	(十二)	428,350.53	220,041.43
应交税费	(十三)	6,850.81	129.60
其他应付款	(十四)	289,434.24	282,624.00
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		5,081,366.36	4,707,604.25

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			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(十五)	1,264,308.40	1,331,561.32
非流动负债合计		1,264,308.40	1,331,561.32
负债合计		6,345,674.76	6,039,165.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十六)	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十七)	6,176,923.61	6,176,923.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十八)	19,896.55	19,896.55
一般风险准备			
未分配利润	(十九)	-13,771,771.90	-13,100,848.59
归属于母公司所有者权益合计		5,425,048.26	6,095,971.57
少数股东权益			
所有者权益合计		5,425,048.26	6,095,971.57
负债和所有者权益总计		11,770,723.02	12,135,137.14

法定代表人：曹建忠

主管会计工作负责人：曹建忠

会计机构负责人：吴蕤

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		44,247.79	1,231,649.07
其中：营业收入	(二十)	44,247.79	1,231,649.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		743,468.28	2,313,472.76
其中：营业成本	(二十)	15,947.75	1,320,154.78
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	(二十一)	11,447.23	23,319.96
销售费用	(二十二)	25,184.37	146,461.19
管理费用	(二十三)	579,618.95	704,649.32
研发费用			
财务费用	(二十四)	111,269.98	118,887.51
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	(二十六)	67,252.92	67,252.92
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二十五)	5,200.00	4,986.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-626,767.57	-1,009,583.97
加：营业外收入	(二十七)	5,844.26	20,000.00
减：营业外支出	(二十八)	50,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-670,923.31	-989,583.97
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-670,923.31	-989,583.97
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）		-670,923.31	-989,583.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-670,923.31	-989,583.97
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.09

法定代表人：曹建忠

主管会计工作负责人：曹建忠

会计机构负责人：吴蕤

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		520,000.00	1,927,090.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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		37,916.92	
收到其他与经营活动有关的现金	(二十九)	53,087.50	546,639.49

经营活动现金流入小计		611,004.42	2,473,729.49
购买商品、接受劳务支付的现金		246,053.79	933,105.10
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		219,365.41	651,470.48
支付的各项税费		14,802.52	27,635.67
支付其他与经营活动有关的现金	(二十九)	158,622.25	1,104,336.90
经营活动现金流出小计		638,843.97	2,716,548.15
经营活动产生的现金流量净额		-27,839.55	-242,818.66
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		120,000.00	
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		120,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,375.48	118,300.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		110,375.48	118,300.00
筹资活动产生的现金流量净额		9,624.52	-118,300.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额			

法定代表人：曹建忠

主管会计工作负责人：曹建忠

会计机构负责人：吴蕤

三、 财务报表附注

（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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、（一）.1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。本次会计政策变更本不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，未损害公司和全体股东的合法利益。

（二） 报表项目注释

自贡天健生物科技股份有限公司

财务报表附注

编制单位：自贡天健生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

2016年6月16日，本公司召开股东会做出决议，同意向曹建忠、邓华、肖棠仁、张建、李宇、余莉、

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

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

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

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

截止2020年6月30日，本公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	股本	占比（%）
曹建忠	6,087,000	6,087,000	46.82%
李柏君	1,600,000	1,600,000	12.31%
肖其民	1,299,000	1,299,000	9.99%
涂克敏	1,040,000	1,040,000	8.00%
邓华	781,000	781,000	6.00%
肖棠仁	570,000	570,000	4.38%
兴业证券股份有限公司	332,000	332,000	2.55%
余莉	330,000	330,000	2.54%
肖平	211,000	211,000	1.62%
张建	195,000	195,000	1.50%
东吴证券股份有限公司	169,000	169,000	1.50%
李宇	135,000	135,000	1.04%
张文琼	100,000	100,000	0.77%
周淑英	100,000	100,000	0.77%
王文平	30,000	30,000	0.23%
谭功全	20,000	20,000	0.15%

股东	认缴注册资本	股本	占比（%）
王琴	1,000	1,000	0.01%
合计	13,000,000.00	13,000,000.00	100.00

（二）业务性质及主要经营活动

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

本公司的营业期限为 20 年，从营业执照签发之日起计算。

（三）财务报告批准报出情况

本公司财务报告已于 2020 年 8 月 26 日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

除本附注“十二、其他重要事项”中所述的影响持续经营能力的事项外，本公司无其它影响持续经营能力的事项。本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制的。

（一）重要会计政策及会计估计遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

（六）金融工具

金融工具，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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司

按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采

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

（七） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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，则表明该项应收款项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。

1、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。

2、单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独预计信用损失。

3、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，在组合基础上评估信用风险，计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

（1） 应收票据组合

项目	确定组合的依据
组合一	银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票

对于划分为组合一的应收票据，具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合二的应收票据，参照应收账款组合一，按账龄计提坏账准备。

（2） 除应收票据外的应收款项组合

项目	确定组合的依据
组合一	本组合为正常业务形成的应收款项，是指除关联方及内部往来及特殊单项应收款项外的应收款项，以账龄作为信用风险特征。
组合二	本组合为关联方及内部往来，具有较低信用风险。
组合三	本组合为特殊单项应收款项，是指本公司单独确认的、风险较低的应收款项。

对于划分为组合一的应收款项，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，编制应收账款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	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

对于划分为组合二的应收款项，具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

对于划分组合三的应收款项，具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

（八） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（九） 持有待售及终止经营

1、持有待售

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

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

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

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

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

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流

动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

②可收回金额。

2、终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

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

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

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公

司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

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

4、固定资产的后续支出

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

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

6、固定资产处置

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

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

（十一） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

（十二） 生物资产

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

目前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

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

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

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

（十三） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

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

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

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

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

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

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

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十四） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五） 职工薪酬

1、 职工薪酬内容

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

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

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

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

2、 职工薪酬的确认和计量

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

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

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

（十六） 收入

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

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

具体确认方法：本公司主要销售的产品为保健类药品原料以及口服液，本公司以产品发出并经客户签字确认作为风险、报酬转移的时点。

（十七） 政府补助

1、 政府补助类型

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

2、 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除上述 2 中确认为与资产相关的政府补助外，其余为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

3、政府补助的计量

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

- (1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- (2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(十九) 重要会计政策、会计估计的变更

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。本次会计政策变更不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，未损害公司和全体股东的合法利益。

三、税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	当期应税收入销项税额减当期进项税额	13%、10%、9%等	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%	

教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

（二）税收优惠及批文：

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

四、财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日；上期指 2019 年度 1-6 月，本期指 2020 年度 1-6 月。

（一）货币资金

1、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	2079.66	20197.12
合 计	2079.66	20197.12

2、因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明：无

（二）应收账款

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	48800.00	100.00	6248.00	42552.00
其中：组合 1：正常业务形成的应收账款	48800.00	100.00	6248.00	42552.00
组合 2：关联方及内部往来				
合 计	48800.00	100.00	6248.00	42552.00

（续）

类 别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	568,800.00	100.00	11,448.00	557,352.00
其中：组合 1：正常业务形成的应收账款	568,800.00	100.00	11,448.00	557,352.00
组合 2：关联方及内部往来				
合 计	568,800.00	100.00	11,448.00	557,352.00

（1）期末按单项评估计提坏账准备的应收账款：无

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	6000.00	12.30	60.00
1—2年（含2年）	33,260.00	68.15	3,326.00
2—3年（含3年）	9,540.00	19.55	2,862.00
3—4年（含4年）			
4—5年（含5年）			
5年以上			
合计	48800.00	100.00	6248.00

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	526000.00	92.48	5260.00
1—2年（含2年）	33260.00	5.84	3326.00
2—3年（含3年）	9540.00	1.68	2862.00
3—4年（含4年）			
4—5年（含5年）			
5年以上			
合计	568800.00	100.00	11448.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无；

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额为-5200.00元；本期收回或转回坏账准备金额为0.00元。

(4) 本期实际核销的重要应收账款情况：无；

(5) 期末余额前5名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
上海精孚贸易有限公司	非关联方	33,300.00	5,238.00	68.24
上海奕斛健康科技有限公司	非关联方	6,000.00	60.00	12.30
陆宇青	非关联方	4,800.00	480.00	9.83
其他	非关联方	4,700.00	470.00	9.63
合计		48,800.00	6248.00	100.00

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无；

(7) 转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额：无；

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	16245.86	95.69	13,183.56	94.74
1—2年（含2年）	732.50	4.31	732.50	5.26
2—3年（含3年）				
3年以上				
合计	16978.36	100.00	13,916.06	100.00

2、账龄1年以上且金额重大的预付款项：无；

3、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	预付时间	未结算原因
国网四川省电力公司自贡供电公司	非关联方	10274.66	60.52	1年以内	尚未到结算期
成都明峰实业有限公司	非关联方	4380.00	25.80		
自贡市沿滩区自来水公司	非关联方	1531.20	9.02	1年以内	尚未到结算期
成都永泰制药化工机械厂	非关联方	720.00	4.24	2-3年	尚未到结算期
四川省康达生物制药有限公司	非关联方	60.00	0.35	2-3年	尚未到结算期
合计		16965.86	99.93		

（四）其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
往来款	110122.49	47,528.11
合计	110122.49	47,528.11

2、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	5,200.00	4.51	5,200.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	110122.49	95.49		110122.49
其中：组合1：正常业务形成的其他应收款				
组合2：关联方及内部往来的其他应收款	90422.11	78.41		90422.11
组合3：其他组合的其他应收款	19700.38	17.08		19700.38
合计	115322.49	100.00	5,200.00	110122.49

（续）

类别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	5,200.00	9.86	5,200.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	47,528.11	90.14		47,528.11
其中：组合1：正常业务形成的其他应收款				

类别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
组合 2：关联方及内部往来的其他应收款	27,715.33	52.56		27,715.33
组合 3：其他组合的其他应收款	19,812.78	37.58		19,812.78
合计	52,728.11	100.00	5,200.00	47,528.11

(1) 期末按单项评估计提坏账准备的其他应收款：

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无；

②组合中，按关联方及内部往来组合及其他组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
关联方及内部往来	90422.11	78.41	
其他组合的其他应收款	19700.38	17.08	
合计	110122.49	100.00	

(续)

组合名称	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
关联方及内部往来	27,715.33	58.31	
其他组合的其他应收款	19,812.78	41.69	
合计	47,528.11	100.00	

3、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			5,200.00	5,200.00
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			5,200.00	5,200.00

- 4、本期重要的坏账准备转回或收回情况：无；
- 5、本期实际核销的重要其他应收款情况：无；
- 6、其他应收款期末余额前5名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
曹建忠	关联方	90422.11		78.41
待扣社保	非关联方	15955.28		13.83
成都德明机电设备制造有限公司	非关联方	5,200.00	5,200.00	4.51
梁佳英	非关联方	2745.10		2.38
自贡市自流井区荣边镇财政所	非关联方	1,000.00		0.87
合计		115322.49	5,200.00	100.00

- 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无；
- 8、转移其他应收款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额：无；

（五） 存货

- 1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	971099.11		971099.11	1,040,271.65		1,040,271.65
在产品	305702.80		305702.80			
库存商品	781272.99	165,957.16	615315.83	521,330.88	165,957.16	355,373.72
合计	2058074.90	165,957.16	1892117.74	1,561,602.53	165,957.16	1,395,645.37

- 2、存货跌价准备：

- （1）明细情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	165957.16	0			165,957.16
合计	165957.16	0			165,957.16

- （2）存货跌价准备计提和转回原因：

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

- 3、存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。
- 4、建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

（六） 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	245561.75	221,235.78
多缴所得税	0	31,069.81

项 目	期末余额	期初余额
合 计	245561.75	252,305.59

（七） 固定资产

1、 固定资产：

（1） 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,483,340.00	2,895,113.85	307,363.17	58,622.08	10,744,439.10
2. 本期增加金额					
（1） 购置					
（2） 在建工程转入					
（3） 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1） 处置或报废					
4. 期末余额	7,483,340.00	2,895,113.85	307,363.17	58,622.08	10,744,439.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,838,449.94	2,324,358.75	291,994.85	52,242.52	4,507,046.06
2. 本期增加金额	177331.74	108961.50	0	2853.49	289146.73
（1） 计提	177331.74	108961.50	0	2853.49	289146.73
3. 本期减少金额					
（1） 处置或报废					
4. 期末余额	2015781.68	2433320.25	291,994.85	55096.01	4796192.79
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1） 计提					
3. 本期减少金额					
（1） 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5467558.32	461793.60	15,368.32	3526.07	5948246.31
2. 期初账面价值	5,644,890.06	570,755.10	15,368.32	6,379.56	6,237,393.04

（2） 期末暂时闲置的固定资产： 无；

（3） 未办妥产权证书的固定资产的情况：

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	1,515,885.48	租赁集体土地尚未取得土地使用权
铁皮石斛车间	2,716,768.72	租赁集体土地尚未取得土地使用权

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
石杉碱甲车间	972,472.97	租赁集体土地尚未取得土地使用权
种植大棚（一）	38,730.78	租赁集体土地尚未取得土地使用权
种植大棚（二）	17,396.52	租赁集体土地尚未取得土地使用权
种植大棚（三）	95,279.10	租赁集体土地尚未取得土地使用权
合 计	5,356,533.57	

（4）期末通过融资租赁租入的固定资产情况：无；

（5）期末通过经营租赁租出的固定资产：无；

2、固定资产清理：无。

（八）无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,229,069.05	1,854,794.52	11,000.00	4,094,863.57
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,229,069.05	1,854,794.52	11,000.00	4,094,863.57
二、累计摊销				
1. 期初余额	111,826.20	463,904.02	11,000.00	586,730.22
2. 本期增加金额	22365.25	71369.87		93735.12
(1) 计提	22365.25	71369.87		93735.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	134191.45	535273.89	11000.00	680465.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2094877.60	1319520.63		3414398.23
2. 期初账面价值	2,117,242.85	1,390,890.50		3,508,133.35

2、期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

3、期末未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

（九）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
道路硬化及场地平整项目	102,666.50		4000.02		98666.48
合 计	102,666.50		4000.02		98666.48

（十）短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、质押、保证借款（1）	3,550,000.00	3,550,000.00
信用借款（2）	330,000.00	210,000.00
合 计	3880000.00	3,760,000.00

报告期末，短期借款余额为 388.00 万元，由以下借款构成：

（1）自贡银行高新工业园支行借款 355.00 万元，参见本报告“附注八（二）4”。

（2）建设银行股份有限公司自贡马吃水支行 21.00 万元为信用借款，借款期限为 12 个月，自 2019 年 8 月 29 日至 2020 年 8 月 29 日，借款利率为 5.0025%，该笔借款用于日常生产经营周转。

（3）建设银行股份有限公司自贡马吃水支行 12.00 万元为信用借款，借款期限为 12 个月，自 2020 年 3 月 7 日至 2021 年 3 月 7 日，借款利率为 4.1025%，该笔借款用于日常生产经营周转。

2、本报告期末逾期借款（包括从长期借款转入的）的期末汇总金额 0.00 元。

3、重要的已逾期借款情况：无。

（十一）应付账款

1、应付账款明细情况：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	111137.16	79,215.60
1 至 2 年	273,264.51	273,264.51
2 至 3 年	28,399.31	28,399.31
3 年以上	63,929.80	63,929.80
合 计	476730.78	444,809.22

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

（十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬（注）	428350.53	220,041.43
离职后福利-设定提存计划		

辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	428350.53	220,041.43

2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	200,435.18	381548.00	202200.47	379782.71
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：基本医疗保险费		24268.80	4044.80	20224.00
补充医疗保险费		1950.00		1950.00
工伤保险费		220.54	220.54	
生育保险费		2912.40	485.40	2427.00
4、住房公积金		9702.00	9702.00	
5、工会经费和职工教育经费	19,606.25	7589.96	3229.39	23966.82
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	220,041.43	428191.70	219882.60	428350.53

3、离职后福利-设定提存计划：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		5146.24	5146.24	
2、失业保险费		203.36	203.36	
3、年金缴费				
合 计		5349.60	5349.60	

(十三) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
企业所得税	6847.11	
其他	3.70	129.60
合 计	6850.81	129.60

(十四) 其他应付款

1、其他应付款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
往来款	289434.24	282,624.00
应付利息		
合 计	289434.24	282,624.00

2、账龄超过1年的大额其他应付款情况：无。

(十五) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
中共自贡市自流井区委农村工作委员会	98,611.14		66666.66	31944.48	
自贡市经济和信息化委员会	1,232,950.18		586.26	1232363.92	
合 计	1,331,561.32		67252.92	1264308.40	

(十六) 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
曹建忠	6,087,000.00	46.82			6,087,000.00	46.82
李柏君	1,600,000.00	12.31			1,600,000.00	12.31
肖其民	1,299,000.00	9.99			1,299,000.00	9.99
涂克敏	1,040,000.00	8.00			1,040,000.00	8.00
邓华	781,000.00	6.01			781,000.00	6.01
肖荣仁	570,000.00	4.38			570,000.00	4.38
兴业证券股份有限公司	332,000.00	2.55			332,000.00	2.55
余莉	330,000.00	2.54			330,000.00	2.54
肖平	211,000.00	1.62			211,000.00	1.62
张建	195,000.00	1.50			195,000.00	1.50
东吴证券股份有限公司	169,000.00	1.30			169,000.00	1.30
李宇	135,000.00	1.05			135,000.00	1.05
张文琼	100,000.00	0.77			100,000.00	0.77
周淑英	100,000.00	0.77			100,000.00	0.77
王文平	30,000.00	0.23			30,000.00	0.23
谭功全	20,000.00	0.15			20,000.00	0.15
王琴	1,000.00	0.01			1,000.00	0.01
合计	13,000,000.00	100.00	1,053,000.00	1,053,000.00	13,000,000.00	100.00

(十七) 资本公积

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

(十八) 盈余公积

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

(十九) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-13100848.59	-9,563,816.58	
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	-13100848.59	-9,563,816.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-670923.31	-989,583.97	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-13771771.90	-10,553,400.55	

（二十）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	44247.79	1,231,649.07
其中：主营业务收入	44247.79	
其他业务收入		1,231,649.07
营业成本	15947.75	1,320,154.78
其中：主营业务成本	15947.75	1,320,154.78
其他业务成本		

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	11373.13	22,746.26
印花税	74.10	573.70
合计	11447.23	23319.96

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用		619.00
运输车辆费	18805.52	24118.86
业务招待费	2147.72	106523.30
差旅费		8704.00
其他	4231.13	6496.03
合计	25184.37	146461.19

（二十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	317276.00	381244.68
业务招待费	5648.55	3158.00

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费用	125446.29	138588.87
办公费用	4898.39	3507.40
租赁费用	12150.00	5840.00
中介费用	75471.70	38867.93
其他	38728.02	133442.44
合 计	579618.95	704649.32

(二十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	110375.48	118300.00
减：利息收入	87.50	439.49
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出		47.00
其他	1342.00	980.00
合 计	11629.98	118887.51

(二十五) 信用减值损失（以负数列报）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5200.00	-4,986.80
合 计	-5200.00	-4,986.80

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	备注
结转递延收益中与资产相关的政府补助	67,252.92	67,252.92	与资产相关
合计	67,252.92	67,252.92	

(二十七) 营业外收入

1、分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		20000.00
其他	5844.26	
合 计	5844.26	20000.00

(二十八) 营业外支出

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

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失		
对外捐赠支出	50000.00	
其他		
合 计	50000.00	

(续)

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计		
其中：固定资产毁损报废损失		
生产性生物资产毁损报废损失		
无形资产毁损报废损失		
债务重组损失		
对外捐赠支出	50000.00	
其他		
合 计	50000.00	

(二十九) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动往来款	53087.50	546639.49
其他		
合 计	53087.50	546639.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的期间费用	158622.25	1104336.90
往来款及其他		
合 计	158622.25	1104336.90

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-670923.31	-989,583.97
加：资产减值准备	-5200.00	-4,986.80
固定资产折旧	289146.73	316,661.05
无形资产摊销	93735.12	94,835.04
长期待摊费用摊销	4000.02	4,000.02

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	111269.98	118,887.51
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-496472.37	33,655.61
经营性应收项目的减少	449142.32	370,290.19
经营性应付项目的增加	197461.96	-186,577.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27839.55	-242,818.66
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2079.66	198,086.36
减：现金的年初余额	20197.12	580,310.39
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18117.46	-361,118.66

3、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2079.66	198,086.36
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2079.66	198,086.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2079.66	198,086.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产	2,117,242.85	
其中：土地使用权	2,117,242.85	抵押受限
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
合 计	2,117,242.85	

五、在其他主体中的权益：无

六、与金融工具相关的风险：

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险：无

（2）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。浮动利率的金融负债面临的是现金流量风险，固定利率的金融负债面临的是公允价值利率风险。本公司利率风险主要来源于固定利率的银行借款。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司带息债务是以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为人民币 376.00 万元。

（3）其他价格风险：无

2、信用风险

为降低信用风险，本公司建立了信用机构和信用管理制度，根据不同企业的资信水平，合理确定信用额度和信用期限，动态更新客户的信用综合信息予以调整相关额度和期限，并定期进行客户的信用等级评估。对于异常资信客户，采取及时有效的催款措施，确保回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收风险，评估计提坏账准备的充分性。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司依据预测，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营和投资、融资需要，并降低现金流量波动的影响。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本公司本期未发生此类情况。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本公司本期未发生此类情况。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本公司本期未发生此类情况。

七、公允价值的披露：无

八、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的控股股东情况

名称	与公司关系	控股股东对本公司持股比例（%）	控股股东对本公司表决权比例（%）
曹建忠	公司第一大股东	46.82	46.82

2、本公司的子公司：无；

3、本公司的合营和联营企业情况：无；

4、持本公司股份 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员以及关联方：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李柏君	持有公司 5%以上的股份
肖其民	持有公司 5%以上的股份
涂克敏	董事、持有公司 5%以上的股份
邓华	董事、副总、董事会秘书、持有公司 5%以上的股份
翁远文	董事
谭功全	董事
余莉	监事
周淑英	监事
王文平	监事
吴蕤	财务负责人

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

（1）采购商品/接受劳务的关联交易：无；

（2）出售商品/提供劳务的关联交易：无；

（3）关联交易内容的说明：无；

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无；

3、关联租赁情况：无；

4、关联方担保情况：

2019年11月，本公司与自贡银行高新工业园支行签订了编号为2019年自银借字527号的《借款合同》，借款金额为355.00万元，借款期间为1年，自2019年11月11日至2020年11月10日。对于该借

款，本公司以自有土地设定抵押，同时，本公司股东曹建忠以其持有的本公司 300 万股股权进行了质押。另外，本公司股东曹建忠及其妻子黎雪梅、股东邓华及其妻子马瑛为该笔借款提供了最高额连带责任保证。

5、关联方资产转让、债务重组情况：无；

6、关联方承诺：无；

7、其他关联交易：无；

（三）关联方应收应付款项

（1）关联方应收、预付款项：无

（2）关联方应付、预收款项：

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
曹建忠	51500.00	
邓华	11681.00	10986.00
合 计	63181.00	10986.00

九、股份支付：无

十、或有事项

本公司存在关联股东以自有资产、股权为本公司借款设定担保的情况，参见本报告“附注八（二）4”。

十一、资产负债表日后事项：无

十二、补充资料

（一）非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	67252.92
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	

项 目	金 额
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44155.74
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	23097.18
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	23097.18

2、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》列举的非经常性损益界定为经常性损益的项目：无

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润		-10.83%		-0.08		-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-11.78%		-0.08		-0.08

第八节 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：

公司董事会办公室。

自贡天健生物科技股份有限公司
董事会
2020年8月26日