



园禾方圆

NEEQ : 837678

北京园禾方圆植物科技股份有限公司

(Beijing YuanheFangyuan Botanical Technologies, Inc.)



年度报告

2020

公司年度大事记

2020年2月

公司与衢州南孔中药有限公司签订2020年度采购协议（华润三九观澜基地储备品种），品名：野菊花，全年计划数量300吨。

2020年3月

由公司参与起草，中国中药协会发布的《植物类中药材及饮片多菌灵残留的快速检测胶体金免疫层析法》团体标准（T/CATCM010-2019）正式实施。

2020年11月

公司获得由中华人民共和国国家版权局颁发的“园禾方圆中药材专业级客户防伪防盗溯源查询系统V1.0”、“园禾方圆GAP智能管理可溯源系统V3.0”等10项计算机软件著作权登记证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	78

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人孟宪军、主管会计工作负责人负爽及会计机构负责人（会计主管人员）负爽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)接受北京园禾方圆植物科技股份有限公司（以下简称“园禾方圆”）全体股东委托，审计了2020年度财务报表，审计后出具了带与持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告。具体如下：

一、审计报告中强调的事项内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，园禾方圆公司截止2020年12月31日，累计亏损25,387,778.09元。主要原因是自2017年度以来主要客户天津天士力现代中药资源有限公司调整采购模式，未从园禾方圆采购商品，导致园禾方圆公司营业收入大幅下降，自2017年以后公司已开发的新客户采购量较小，但本年比上年营业收入有所增长。园禾方圆公司虽已采取措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对园禾方圆公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于审计报告中带与持续经营重大不确定性段落所涉及事项的说明

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带与持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会经过审议对以上事项做出以下说明。

（一）2020年度实现净利润-3,736,217.80元，相较往年2019年度公司营业收入和净利润都有所提升，但本年度报表显示仍继续亏损，主要原因如下：

1、本年度因新冠疫情发生，公司及行业受到一定冲击和影响，公司积极和维护客户资源，拓展市场和投入基地运营管理，较去年有所好转。

2、公司所研发产品主要为医药种植行业提供差异化有竞争力的产品解决方案，近年在产品的研发与更新迭代方面投入较大，导致近几年相关费用有所增加。

(二) 公司根据目前实际情况, 拟采取以下措施增强公司持续经营能力:

1、公司将继续拓展销售渠道, 改善经营模式, 增加业务订单量, 进一步扩大营业收入;

2、积极整合各种优势资源, 拓展新型业务, 加大对公司的大健康产品的销售力度, 同时加强管理, 降低经营成本, 寻求突破点, 改善公司的盈利能力, 使公司能够良性持续发展。

3、公司继续以《药品生产质量管理规范》(GMP) 标准为核心, 在员工培养、技术开发、产品创新、质量控制、产品销售、企业发展等方面, 已形成了独具特色、卓有成效的标准化管理体系, 企业综合实力不断增强, 为企业持续健康发展提供了有力的保障;

4、公司迭代更新产品研发产品《GAP 智能管理可溯源系统》已在市场推广, 并与多家企业签订了溯源系统使用许可协议, 提供技术服务, 并获得相关认可; 同时加强研发项目管理, 保证原有项目开发质量的同时, 降低研发费用。

三、公司董事会意见

公司董事会认为: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则, 对上述事项出具的带与持续经营重大不确定性段落的无保留意见我们表示理解, 该报告客观公正地反映了公司 2020 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施, 消除上述不确定因素对公司的影响。

北京园禾方圆植物科技股份有限公司

董事会

2021 年 3 月 24 日

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
自然条件剧烈变化风险	公司主要从事中药材及饮片的全产业链管理和国内外营销业务, 自然条件剧烈变化, 会一定程度影响中药材的产量和价格, 对公司生产经营会造成有利或不利影响。
中药材的价格波动风险	公司主要经营中药材及饮片, 受国内国际经济状况、自然条件、产业政策、替代药物发展、下游厂商采购、资本等因素的影响, 中药材价格近几年呈大幅波动态势。原材料价格波动加大公司成本控制压力, 导致存货价值波动等风险。上述因素, 将对公司经营成果产生阶段性的有利或不利影响。
抚松分公司土地使用权风险	抚松分公司由于其涉及的产品具有明显的地域性特征, 故而只能选择在抚松地区设立工厂, 进行产地加工和储存。如果抚松当地政府的发展规划发生重大变动, 不再允许在当地设立人参加工基地, 抚松分公司的人参加工厂将面临被拆除的法律风险。
连续亏损风险	公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度营业收入分别为 1,066,359.20 元、1,791,984.01 元、2,005,384.38 元; 净利润 2018 年度、2019 年度、2020 年度分别为 -5,796,911.80 元、-5,264,000.94 元、-3,736,217.80 元, 至报告期末, 净利润连续三年亏损, 公司存在连续亏损的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	北京园禾方圆植物科技股份有限公司
有限公司	指	北京市园禾方圆植物科技有限公司
保定分公司	指	北京园禾方圆植物科技股份有限公司保定分公司
确山分公司	指	北京园禾方圆植物科技股份有限公司确山分公司
抚松分公司	指	北京园禾方圆植物科技股份有限公司抚松分公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	华英证券有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《中华人民共和国中医药法》	指	国务院发布的《中华人民共和国中医药法》
《中医药发展战略规划纲要(2016-2030年)》	指	国务院发布的《中医药发展战略规划纲要(2016-2030年)》
OA	指	园禾方圆自动化办公系统
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
GAP	指	《中药材生产质量管理规范》
管理层	指	股份公司董事、监事、及高级管理人员
《公司章程》	指	公司现行有效的《公司章程》
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》
年度报告	指	《北京园禾方圆植物科技股份有限公司 2020 年年度报告》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京园禾方圆植物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing YuanheFangyuan Botanical Technologies, Inc.
	Beijing YuanheFangyuan Botanical Technologies, Inc.
证券简称	园禾方圆
证券代码	837678
法定代表人	孟宪军

二、 联系方式

董事会秘书	左丽芳
联系地址	北京市石景山区苹果园路2号院1号楼2层205室
电话	010-57712101
传真	010-57712101
电子邮箱	zuolif@126.com
公司网址	http://www.bjyhfy.com/
办公地址	北京市石景山区苹果园路2号院1号楼2层205室
邮政编码	100041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年12月3日
挂牌时间	2016年6月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-27 医药制造业-273 中药饮片加工-2730 中药饮片加工
主要业务	公司主要从事中药材收购及中药饮片加工、销售业务。
主要产品与服务项目	主要产品有丹参、夏枯草、钩藤、半夏、鸡血藤、决明子等。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	24,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孟宪军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孟宪军，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110107682864892N	否
注册地址	北京市石景山区苹果园路2号院1号楼通景大厦205	否
注册资本	24,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券			
主办券商办公地址	江苏省无锡市经济开发区金融一街10号无锡金融中心5层01-06单元			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	华英证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓萌	赵国辉	-	-
	2年	4年	-年	-年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	2,005,384.38	1,791,984.01	11.91%
毛利率%	16.53%	11.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,736,217.80	-5,264,000.94	29.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,888,592.52	-5,268,135.63	7.20%
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）	-129.96%	-71.38%	-
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）	-170.05%	-71.43%	-
基本每股收益	-0.15	-0.21	29.04%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,188,825.44	19,916,067.16	-3.65%
负债总计	18,182,091.89	15,173,115.81	19.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,006,733.55	4,742,951.35	-78.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.04	0.19	-78.95%
资产负债率%（母公司）	94.75%	76.19%	-
资产负债率%（合并）	94.75%	76.19%	-
流动比率	0.46	0.53	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,011,906.20	-4,649,338.09	35.22%
应收账款周转率	2.77	4.88	-
存货周转率	0.26	0.26	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.65%	-1.52%	-
营业收入增长率%	11.91%	68.05%	-
净利润增长率%	29.02%	9.19%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	24,500,000	24,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	913,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	239,374.72
非经常性损益合计	1,152,374.72
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,152,374.72

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

①执行新收入准则导致的会计政策

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则对本公司财务报表无影响。

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

报告期内，公司的主营业务为中药饮片的生产与销售，公司依托中药饮片行业多年净制的生产工艺经验的积累，以及公司特有的实用新型专利技术的熟练运用，加之丰富的采购经验，为客户提供高质量的中药饮片产品并以此获得收入。公司自设立以来一直专注于主营业务的发展，同时在坚持产品质量优先的原则下积极拓宽中药饮片的品类。公司取得了《药品经营生产许可证》、新版《药品生产质量管理规范认证证书》（以下简称 GMP），并严格按照 GMP 标准建立了普通饮片生产线和毒性饮片生产线和全程质量控制体系，将质量监控落实到生产的每一个环节中，确保销售的产品都符合国家、行业的标准和客户的要求。经过多年经营发展，公司已经形成了从中药材采购、生产、质检到销售的完整中药饮片生产管理体系，并积累了稳定的优质客户。公司商业模式可具体分为采购模式、生产模式、销售模式。

一、采购模式

公司的采购模式主要以产区收购为主，供应商主要为中药材产品当地的自然人供应商，主要供应商均与公司形成长期稳定的合作关系，保证了公司原材料的稳定来源和品质。公司选派药材知识丰富、中药材品质鉴别能力高的人员，根据业务部门已签订的销售订单所列示的产品的具体要求对供应商的产品进行先行抽样，对于合格的产品公司向供应商发出订单订购，同时报送采购申请单到公司的财务部门。供应商接收订单后发货，公司验收后检验合格的药材由仓库办理入库，对质量不合格的药材予以退货处理，从源头和流程上确保公司产品质量的可控性。

二、生产模式

原材料入库后，公司物料管理部负责登记，根据库存情况、销售订单需求制定生产计划，并将产品送质量管理部检验。质量管理部负责公司产品质量的管理控制，对生产前的原材料做最后一道检查，对合格的原材料生产管理部根据生产计划组织安排生产，生产过程严格按照 GMP 规范进行生产，对产品质量进行全程检测和监控，保证产品的品质，成品检验合格后批准入库。公司凭借先进的生产设备、规范的内控工艺规程以及专业化的生产人员，实现中药饮片的现代化、规范化、规模化生产。中药饮片的净制工艺主要是将采购的中药材原材料经过挑选、筛选、风选、剪、剔除、切等方法，以达到净度要求。

三、销售模式

公司与客户事先签订供货协议，协议约定客户向公司订购中药饮片，以确认书形式明确质量标准，具体品种、规格、数量、付款方式和交货日期以订单为准，同时供货协议约定产品包装、运输的规格和负责方，并就产品的质量风险和风险承担方式进行了约定。与客户达成合作意向后，公司签订供货协议，并依据供货协议按照客户订单的要求为客户提供优质的产品。

报告期内，本公司商业模式较上年度未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	545,403.95	2.84%	557,310.15	2.80%	-2.14%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	570,119.17	2.97%	697,109.01	3.50%	-18.22%
存货	6,579,744.71	34.29%	6,083,063.91	30.54%	8.16%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,777,109.75	50.95%	10,663,823.25	53.54%	-8.32%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，存货占总资产的比重为34.29%，较上年增长8.16%，主要原因为：存货增加496,680.80元，总资产减少727,241.72元。

2、报告期内，公司固定资产占总资产的比重为50.95%，较上年降低8.32%，主要原因为：2020年固定资产折旧增加及总资产减少导致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	2,005,384.38	-	1,791,984.01	-	11.91%
营业成本	1,673,846.71	83.47%	1,588,081.71	88.62%	5.40%
毛利率	16.53%	-	11.38%	-	-

销售费用	7,433.66	0.37%	63,278.63	3.53%	-88.25%
管理费用	1,523,091.20	75.95%	1,628,311.37	90.87%	-6.46%
研发费用	3,485,520.37	173.81%	3,652,198.78	203.81%	-4.56%
财务费用	2,411.88	0.12%	2,890.50	0.16%	-16.56%
信用减值损失	-105,839.84	-5.28%	-36,689.95	-2.05%	-188.47%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	331.34	0.02%	4,134.69	0.23%	-91.99%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,888,261.18	-243.76%	-5,264,000.94	-293.75%	7.14%
营业外收入	1,152,315.11	57.46%	-	-	-
营业外支出	271.73	0.01%	-	-	-
净利润	-3,736,217.80	-186.31%	-5,264,000.94	-293.75%	29.02%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司销售费用较上年同比减少 88.25%，主要原因为：销售费用中运费减少。
- 2、报告期内，公司信用减值损失较上年同比减少 188.47%，主要原因为：应收账款账龄超过 1 年，计提减值比例由 5% 提高到 20%。
- 3、报告期内，公司其他收益较上年同比减少 91.99%，主要原因为：2020 年度个税手续费返还金额比 2019 年个税手续费返还减少导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,005,384.38	1,791,984.01	11.91%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,673,846.71	1,588,081.71	5.40%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
中药饮片销售	1,985,101.35	1,673,846.71	15.68%	10.78%	5.40%	45.00%
技术服务	20,283.03	0	100%	100%	100%	100%
合计	2,005,384.38	1,673,846.71				

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司实现营业收入 2,005,384.38 元，较上年度同期收入增长 11.91%，主要原因为：
1、公司依据客户对中药材品种的需求，调整相关产品供应，增加和扩大产品品种销售；2、公司新增技术服务收入为公司研发产品《GAP 智能管理可溯源系统》实现的收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	衢州南孔中药有限公司	847,249.55	42.24%	否
2	个人零售	676,477.98	33.73%	否
3	云南白药集团中药资源有限公司	382,495.41	19.07%	否
4	北京崇光药业有限公司	54,841.72	2.73%	否
5	吉林省药物研究院	23,119.26	1.15%	否
	合计	1,984,183.92	98.92%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	曹华锋	2,000,000.00	85.81%	否
2	张春林	268,737.50	11.53%	否
3	严军	55,891.79	2.40%	否
4	李为平	5,475.00	0.23%	否
5	磐安贝母专业合作社	555.00	0.02%	否
	合计	2,330,659.29	99.99%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,011,906.20	-4,649,338.09	35.22%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-440,650.00	100%
筹资活动产生的现金流量净额	3,000,000.00	5,000,000.00	-40.00%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额：本期较上期同比增加 1,637,431.89 元，主要原因为：经营活动产生现金流入 3,080,935.69 元，较上期增加 1,855,309.66 元；经营活动产生的现金流出为 6,092,841.89 元，较去年增加 217,877.78 元。

2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期同比减少 2,000,000.00 元，主要原因为：

公司向大股东借款金额减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司法人治理结构完善，管理体制健全，履行程序能够有效执行，公司业务、资产、人员、财务和机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康发展；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

报告期内，公司不存在重大违法经营的情形，具有持续经营记录，不存在未偿还到期的债务的风险；公司大股东可提供借款，满足公司发展的资金需求，稳定公司日常经营及资金周转。

因此公司具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,000,000	3,000,000

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年6月8日		挂牌	避免同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2016年1月孟宪军出具禁止同业竞争承诺：

一、本人（包括本人所控制的其他企业，下同）目前不存在从事与股份公司相同或相似业务而与股份公司构成同业竞争的情形，亦未从事其他可能给股份公司带来不利影响的业务。

二、本人将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其他权益）直接或间接从事或参与任何与股份公司构成竞争的业务或活动，不以任何方式从事或参与任何与股份公司业务相同、相似或可能取代股份公司的业务活动。

三、本人如从任何第三方获得的商业机会与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争，则应立即通知股份公司，并应促成将该商业机会让予股份公司。

四、如果股份公司在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人对此已经进行生产、经营的，本人同意股份公司对相关业务在同等商业条件下享有优先收购权；本人尚未对此进行生产、经营的，则将不会从事与股份公司构成竞争的新业务。如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给股份公司造成的所有直接或间接损失。”

如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给股份公司造成的所有直接或间接损失。”

2、公司董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺书》、《董事/监事/高级管理人员承诺书》、《董事/监事/高级管理人员声明》等。

报告期内，上述承诺处于执行之中，未发现违背承诺的情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,375,000	34.18%	0	8,375,000	34.18%
	其中：控股股东、实际控制人	4,625,000	18.87%	0	4,625,000	18.87%
	董事、监事、高管	750,000	3.06%	0	750,000	3.06%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,125,000		0	16,125,000	
	其中：控股股东、实际控制人	13,875,000	65.82%	0	13,875,000	65.82%
	董事、监事、高管	2,250,000	9.18%	0	2,250,000	9.18%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		24,500,000	-	0	24,500,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孟宪军	18,500,000	0	18,500,000	75.51%	13,875,000	4,625,000	0	0
2	北京园禾方圆投资管理中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	12.25%	0	3,000,000	0	0
3	孟宪梅	2,000,000	0	2,000,000	8.16%	1,500,000	500,000	0	0
4	孟庆翥	1,000,000	0	1,000,000	4.08%	750,000	250,000	0	0
	合计	24,500,000	0	24,500,000	100%	16,125,000	8,375,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

孟宪梅与孟宪军为姐弟关系；孟宪军与孟庆翬为父子关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

孟宪军持有公司股份 1,850 万股，持股比例为 75.51%，为公司的控股股东、实际控制人。

孟宪军，男，1962 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。主要工作经历：1984 年 7 月至 1989 年 12 月就职于吉林省医药保健品进出口公司药材科担任副科长职务；1989 年 12 月至 1991 年 7 月就职于吉林林村中药开发有限公司担任副总经理职务；1991 年 7 月至 2006 年 9 月就职于深圳津村药业有限公司担任总经理特别助理职务；2006 年 9 月至 2008 年 12 月就职于深圳市园禾实业有限公司担任董事长职务；2008 年 12 月至 2016 年 1 月 6 日担任公司执行董和经理职务，2016 年 1 月 7 日起担任公司董事长、总经理职务；2013 年 4 月至 2015 年 3 月担任浙江理工大学兼职教授；2009 年 12 月至 2014 年 12 月兼任中国科学院长春应用化学研究所客座教授；2012 年 5 月至今兼任西北科技大学生命科学学院校外指导教师和客座教授；2015 年 12 月至今兼任农工民主党石景山工委首钢支部副主委、中医药专委会主委；2016 年 1 月至今兼任中国中药协会种养殖专业委员会北京工作站站长；2016 年 3 月至今兼任中华全国工商业联合会医药业商会医药工业分会副秘书长；2018 年 5 月至今任中华全国工商业联合会医药业商会理事；2018 年 5 月至今任北京国际医药促进会理事会理事。

园禾方圆设立后，孟宪军任公司董事长兼总经理，对公司重大事项拥有决策权，在公司运作中承担着重要任务并发挥重要作用，对公司具有实际的控制权和影响力。因此认定公司实际控制人为孟宪军。

报告期内，公司实际控制人、控股股东未发生重大变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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
孟宪军	董事长、总经理	男	1962年7月	2019年6月13日	2022年6月12日
孟宪梅	董事	女	1951年3月	2019年6月13日	2022年6月12日
孟庆翠	董事、副总经理	男	1989年8月	2019年6月13日	2022年6月12日
王卫权	董事	男	1955年11月	2019年6月13日	2022年6月12日
魏文静	董事	女	1986年6月	2019年6月13日	2022年6月12日
马伟娜	监事会主席、职工监事	女	1986年2月	2019年6月13日	2022年6月12日
吕辉	监事	男	1973年4月	2019年6月13日	2022年6月12日
陈兴伟	监事	男	1994年4月	2019年6月13日	2022年6月12日
负爽	财务总监	女	1985年1月	2019年6月13日	2022年6月12日
左丽芳	董事会秘书	女	1980年8月	2019年6月13日	2022年6月12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:

股东孟宪梅与孟宪军为姐弟关系；孟宪军与孟庆翠为父子关系。

(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
孟宪军	董事长、总经理	18,500,000	0	18,500,000	75.51%	0	0
孟宪梅	董事	2,000,000	0	2,000,000	8.16%	0	0
孟庆翠	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	4.08%	0	0
王卫权	董事						
魏文静	董事						
马伟娜	监事会主席、职工监事						

吕辉	监事						
陈兴伟	监事						
俞爽	财务总监						
左丽芳	董事会秘书						
合计	-	21,500,000	-	21,500,000	87.75%	0	0

(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、高级管理人员的股权激励情况

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
行政管理人员	7	0	0	7
生产人员	11	0	1	10
销售人员	1	0	0	1
技术人员	7	3	0	10
财务人员	3	0	0	3
员工总计	29	3	1	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	11
专科	8	8
专科以下	11	11
员工总计	29	31

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动及人才引进

为了保证公司稳步发展，根据经营发展规划对人才的需求，公司会对各岗位人员进行不同程度的调整，实现人员的合理配置，并陆续引进具有丰富经验及专业的相关人才，保证公司经营的可持续发展。

2、培训计划

每年会根据市场变化趋势，并结合公司内部实际情况，为员工制定并提供专业且有针对性的培训体系。

3、薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订了劳动合同，并建立规范的薪酬体系。根据《中华人民共和国社会保障法》为所有员工缴纳社会保险。为适应公司的发展战略，公司建立了科学合理的绩效考核体系，并进一步完善薪酬体系，有效实施年度调薪机制，吸引和保留多元化优秀人才。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年1月15日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于提名徐亚强为非职工代表监事的议案》，原监事陈兴伟因个人原因辞去监事职务，导致公司监事会成员低于法定人数，为保证监事会正常运作，提名徐亚强担任公司第二届监事会非职工代表监事，任期至第二届监事会期满。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格根据《中华人民共和国公司法》、《证券法》以及中国药监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人的治理结构，规范公司运作。对照《上市公司治理准则》自公司成立以来，股东、董事会和公司管理层按照本公司章程的规定，尽职、尽责地履行公司章程所赋予的权利和义务。股东从资金、渠道、技术、管理和人才等多个方面给予了本公司有力的支持。本公司董事会通过专业的董事构成和规范的议事程序，形成良好的决策体系。作为公司治理的关键环节，董事会有效发挥在治理结构中的职责作用，成为公司稳健经营、持续发展的基石。本公司管理层认真贯彻执行董事会决议，组织实施公司发展战略，根据董事会的授权依法合规组织开展经营管理活动。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会、董事会及监事会，分别通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《财务管理制度》、《对外担保管理制度》、《关于防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《投资管理制度》等一系列制度，保证了公司在人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项中合规合法。

4、 公司章程的修改情况

2020年5月11日，公司召开了2019年年度股东大会会议，审议通过《公司关于拟修订<公司章程>的议案》。

2020年9月10日，公司召开了2020年第一次临时股东大会会议，审议通过《公司关于拟变更经营范围并修订<公司章程>的议案》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>2020年4月17日，公司召开了第二届董事会第三次会议，审议通过《2019年度总经理工作报告的议案》、《2019年度董事会工作报告的议案》、《2019年度财务决算报告的议案》、《2020年度财务预算报告的议案》、《2019年度利润分配的议案》、《2019年年度报告及摘要的议案》、《董事会关于2019年审计报告带与持续经营重大不确定性段落说明的议案》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于拟修订<股东大会会议事规则>的议案》、《关于拟修订<董事会议事规则>的议案》、《关于拟修订<信息披露管理制度>的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于召开2019年年度股东大会的议案》；</p> <p>2020年8月24日，公司召开了第二届董事会第四次会议，审议通过《2020年半年度报告的议案》、《公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《公司关于拟变更经营范围并修订<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次经营范围变更并修订<公司章程>相关事宜的议案》、《关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2020年12月30日，公司召开了第二届董事会第五次会议，审议通过《提请召开2021年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>2020年4月17日，公司召开了第二届监事会第三次会议，审议通过《2019年度监事会工作报告的议案》、《2019年度财务决算报告的议案》、《2020年度财务预算报告的议案》、《2019年度利润分配方案的议案》、《2019年年度报告及摘要的议案》、《监事会关于2019年审计报告带与持续经营重大不确定性段落说明的议案》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《公司拟修订<监事会议事规则>的议案》；</p>

		<p>2020年8月24日，公司召开了第二届监事会第四次会议，审议通过《2020年半年度报告的议案》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额的三分之一的议案》；</p> <p>2020年12月30日，公司召开了第二届监事会第五次会议，审议通过《关于提名徐亚强为非职工代表监事的议案》。</p>
股东大会	2	<p>2020年5月11日，公司召开了2019年年度股东大会会议，审议通过《2019年度董事会工作报告的议案》、《2019年度监事会工作报告的议案》、《2019年度财务决算报告的议案》、《2020年度财务预算报告的议案》、《2019年度利润分配方案的议案》、《2019年年度报告及摘要的议案》、《董事会关于2019年审计报告带与持续经营重大不确定性段落说明的议案》、《监事会关于2019年审计报告带与持续经营重大不确定性段落说明的议案》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于拟修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于拟修订<董事会议事规则>的议案》、《关于拟修订<监事会议事规则>的议案》、《关于拟修订<信息披露管理制度>的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>2020年9月10日，公司召开了2020年第一次临时股东大会会议，审议通过《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《公司关于拟变更经营范围并修订<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次经营范围变更并修订<公司章程>的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、召开、议案审议程序等方面符合《公司法》、《北京园禾方圆植物科技股份有限公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的有关规定，会议内容合法、有效。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无

异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立性：公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

(二) 资产独立性：公司资产独立。报告期内公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。

(三) 人员独立性：公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司的董事、监事以及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和法规选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪酬。

(四) 财务独立性：公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立作出财务决策。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

(五) 机构独立性：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规规定，并结合公司实际情况和管理需要，建立或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《北京园禾方圆植物科技股份有限公司对外担保管理制度》、《北京园禾方圆植物科技股份有限公司对外担保管理制度》、《北京园禾方圆植物科技股份有限公司财务管理制度》、《北京园禾方圆植物科技股份有限公司关联交易决策制度》、《北京园禾方圆植物科技股份有限公司干预防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等重要的内部控制制度，并严格遵照相关制度执行。公司内部机构明确，部门职责清晰。公司进一步完善了管理各项业务的内部控制制度，并且已经有效实施。公司制度设计根据实际情况制订，涵盖日常决策管理各个环节，基本规范了公司各方面的经营管理。在今后的公司经营管理过程中，公司将进一步严格按照法律、行政法规及全国股份转让系统公司的要求，结合公司的发展，规范运作，提高公司的规范和科学治理水平，维护全体股东的合法权益。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司暂未设立年度报告差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2021）第 010243 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2021 年 3 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张晓萌 2 年	赵国辉 4 年	- -年	- -年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 010243 号

北京园禾方圆植物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京园禾方圆植物科技股份有限公司（以下简称“园禾方圆公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了园禾方圆公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于园禾方圆公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，园禾方圆公司截止 2020 年 12 月 31 日，累计亏损 25,387,778.09 元。主要原因是自 2017 年度以来主要客户天津天士力现代中药资源有限公司调整采购模式，未从园禾方圆采购商品，导致园禾方圆公司营业收入大幅下降，自 2017 年以后公司已开发的新客户采购量较小，但本年比上年营业收入有所增长。园禾方圆公司虽已采取措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对园禾方圆公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

园禾方圆公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括园禾方圆公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估园禾方圆公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算园禾方圆公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督园禾方圆公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对园禾方圆公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致园禾方圆公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师： 张晓萌

中国注册会计师： 赵国辉

2021 年 3 月 24 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	545,403.95	557,310.15
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	六、2	570,119.17	697,109.01
应收款项融资			
预付款项	六、3	19,511.81	292,974.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	11,452.14	11,800.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,579,744.71	6,083,063.91
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、6	646,141.27	455,451.54
流动资产合计		8,372,373.05	8,097,710.15
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	六、7	9,777,109.75	10,663,823.25
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		-	--
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	六、8	1,039,342.64	1,154,533.76
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,816,452.39	11,818,357.01
资产总计		19,188,825.44	19,916,067.16
流动负债：			
短期借款		-	-
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	六、9	15,800.00	18,268.00
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	六、10	164,717.24	152,849.57
应交税费	六、11	1,574.65	1,998.24
其他应付款	六、12	18,000,000.00	15,000,000.00
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		18,182,091.89	15,173,115.81
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			
非流动负债合计			
负债合计		18,182,091.89	15,173,115.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、13	24,500,000.00	24,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、14	1,894,511.64	1,894,511.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、15	-25,387,778.09	-21,651,560.29
归属于母公司所有者权益合计		1,006,733.55	4,742,951.35
少数股东权益			
所有者权益合计		1,006,733.55	4,742,951.35
负债和所有者权益总计		19,188,825.44	19,916,067.16

法定代表人：孟宪军

主管会计工作负责人：负爽

会计机构负责人：负爽

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	六、16	2,005,384.38	1,791,984.01
其中：营业收入		2,005,384.38	1,791,984.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,788,137.06	7,023,429.69
其中：营业成本	六、16	1,673,846.71	1,588,081.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、17	95,833.24	88,668.70
销售费用	六、18	7,433.66	63,278.63
管理费用	六、19	1,523,091.20	1,628,311.37
研发费用	六、20	3,485,520.37	3,652,198.78
财务费用	六、21	2,411.88	2,890.50
其中：利息费用			
利息收入	六、21	2,285.12	2,023.50
加：其他收益	六、22	331.34	4,134.69
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、23	-105,839.84	-36,689.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,888,261.18	-5,264,000.94
加：营业外收入	六、24	1,152,315.11	-
减：营业外支出	六、25	271.73	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,736,217.80	-5,264,000.94
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,736,217.80	-5,264,000.94
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）		-3,736,217.80	-5,264,000.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,736,217.80	-5,264,000.94
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		-3,736,217.80	-5,264,000.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,736,217.80	-5,264,000.94
(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）		-0.15	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.21

法定代表人：孟宪军

主管会计工作负责人：负爽

会计机构负责人：负爽

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,164,718.97	1,219,467.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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	六、26	916,216.72	6,158.19
经营活动现金流入小计		3,080,935.69	1,225,626.03
购买商品、接受劳务支付的现金		2,101,191.65	1,346,722.07
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		2,084,207.95	2,189,800.71
支付的各项税费		95,833.24	137,030.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、26	1,811,609.05	2,201,411.28
经营活动现金流出小计		6,092,841.89	5,874,964.12
经营活动产生的现金流量净额	六、27	-3,011,906.20	-4,649,338.09
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			440,650.00
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		0.00	440,650.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-440,650.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、26	3,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	5,000,000.00
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	5,000,000.00
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	六、27	-11,906.20	-89,988.09
加：期初现金及现金等价物余额	六、27	547,306.07	637,294.16

六、期末现金及现金等价物余额	六、27	535,399.87	547,306.07
----------------	------	------------	------------

法定代表人：孟宪军

主管会计工作负责人：负爽

会计机构负责人：负爽

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	24,500,000.00				1,894,511.64							-21,651,560.29		4,742,951.35
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	24,500,000.00				1,894,511.64							-21,651,560.29		4,742,951.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-3,736,217.80		-3,736,217.80
（一）综合收益总额												-3,736,217.80		-3,736,217.80
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	24,500,000.00				1,894,511.64							-25,387,778.09	1,006,733.55

项目	2019年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	24,500,000.00				1,894,511.64							-16,387,559.35		10,006,952.29
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	24,500,000.00				1,894,511.64							-16,387,559.35		10,006,952.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-5,264,000.94		-5,264,000.94
（一）综合收益总额												-5,264,000.94		-5,264,000.94
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	24,500,000.00				1,894,511.64						-21,651,560.29		4,742,951.35

法定代表人：孟宪军

主管会计工作负责人：负爽

会计机构负责人：负爽

三、 财务报表附注

北京园禾方圆植物科技股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京园禾方圆植物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2008 年 12 月 3 日由北京市工商行政管理局石景山分局批准成立。

2008 年 12 月初始投资 100.00 万元, 其中, 股东孟宪军出资 90.00 万元, 股东孟宪梅出资 10.00 万元, 由北京普洋会计师事务所出具普验(2008)502 号验资报告予以验证; 2010 年 5 月增资 200.00 万元, 其中, 股东孟宪军出资 180.00 万元, 股东孟宪梅出资 20.00 万元, 增资后注册资本为 300.00 万元, 由北京普洋会计师事务所出具普验(2010)207 号验资报告予以验证; 2012 年 4 月增资 700.00 万元, 其中, 股东孟宪军出资 630.00 万元, 股东孟宪梅出资 70.00 万元, 增资后注册资本为 1,000.00 万元, 由北京普洋会计师事务所出具普验(2012)213 号验资报告予以验证; 2014 年 8 月 21 日, 本公司召开股东会并作出决议, 同意增资 1,000.00 万元, 其中股东孟宪军认缴 900.00 万元, 股东孟宪梅认缴 100.00 万元; 根据本公司 2015 年 9 月 24 日召开的股东会决议通过, 股东孟宪军增资 50.00 万元, 本次增资后, 公司注册资本增加为 2,050.00 万元, 其中, 股东孟宪军出资 1,850.00 万元, 持股比例 90.24%, 股东孟宪梅出资 200.00 万元, 持股比例 9.76%。2016 年 1 月 22 日, 召开股东会决议并通过增资方案, 新增股东孟庆翬、北京园禾方圆投资管理中心(有限合伙), 分别出资 100.00 万元、300.00 万元。增资完成后, 孟宪军出资 1,850.00 万元, 持股比例 75.51%; 北京园禾方圆投资管理中心(有限合伙)出资 300.00 万元, 持股比例 12.25%; 孟宪梅出资 200.00 万元, 持股比例 8.16%; 孟庆翬出资 100.00 万元, 持股比例 4.08%。本公司的实际控制人为孟宪军。

企业法人营业执照统一社会信用代码: 91110107682864892N。

2016 年 6 月 8 日本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 挂牌交易代码为 837678。所属行业为制造业类。截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 2,450.00 万股, 注册资本为 2,450.00 万元。

注册地: 北京市石景山区苹果园路 2 号院 1 号楼 2 层 205 室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动为: 技术开发、技术咨询、技术服务; 种植、收购中药材; 仓储服务; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 企业管理咨询; 销售水处理设备、计算机、软件及辅助设备、机械设备、专用设备、仪器仪表; 销售食品; 中药饮片生产(限分支机构经

营)；人参加工(限分支机构经营)；餐饮服务；批发药品(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品、餐饮服务、批发药品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

截止2020年12月31日，本公司累计亏损-25,387,778.09元，主要原因是2017年度主要客户天津天士力现代中药资源有限公司调整采购模式，从协议采购改为招投标形式，改变采购模式后，未从本公司采购产品；造成公司连续营业收入大幅下降。

针对目前面临的困境，公司依靠加入的全国工商联医药业商会、中国中药协会种养殖专委会等行业知名社会团体，以及自身经营能力积极拓展开发新客户，本年度公司与多家国内知名制药企业建立销售关系并进入其供应商目录。预计在2021年度订单量会大幅提升，可以帮助公司走出困境。

另外，本公司研发的《GAP智能管理可溯源系统V4.0》已在市场推广，并与多家企业签订了溯源系统使用许可协议，提供技术服务。

公司以《药品生产质量管理规范》(GMP)标准为核心，在员工培养、技术开发、产品创新、质量控制、产品销售、企业发展等方面，已形成了独具特色、卓有成效的标准化管理体系，企业综合实力不断增强，为企业持续健康发展提供了有力的保障。

截止2020年12月31日公司资产负债率为94.75%，负债主要是欠付的公司大股东借款，不存在其他非关联方借款。

综上所述：本公司可以自本财务报表批准日后不短于12个月内持续经营。未来公司为了适应市场变化，公司在原有的技术力量基础上，加大市场开拓力度，将继续主营业务的深入发展，在努力巩固现有客户订单的同时，积极发掘新客户、新产品；公司法人治理结构完善，管理体制健全，履行程序能够有效执行，公司业务、资产、人员、财务和机构等完全独立，

保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康发展；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；加大对研发的投入，加强产品的核心竞争力。

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事中草药及中药饮片经营。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，对交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、各项描述。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于日常经营的资产或服务起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款

或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的
影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 60 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	账龄组合

(提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票壁板不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。)

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
特定项目组合	关联方、质保金、备用金和押金组合

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3-4年	80.00	80.00	80.00
4-5年	100.00	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
特定项目组合	关联方、质保金、备用金和押金组合

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

11、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

13、职工薪酬

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

14、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产

出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售中药饮片的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期不存在重大融资成分。

本公司技术服务的业务通常仅包括提供技术许可及技术服务的履约义务，在公司完成授权或者完成技术服务合同约定的服务内容，并且得到客户的确认，本公司在该时点确认收入实现。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司在将商品销售给客户并取得客户的商品发货确认单并确定款项能够收回时确认为收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售

商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

15、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同

的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则对本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计的变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生

影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按9%或6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“期末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	16,276.57	32,281.43
银行存款	519,123.30	515,024.64
其他货币资金	10,004.08	10,004.08
合计	545,403.95	557,310.15
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		733,798.96
1至2年	712,648.96	
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	712,648.96	733,798.96
减：坏账准备	142,529.79	36,689.95
合计	570,119.17	697,109.01

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	712,648.96	100.00	142,529.79	20.00	570,119.17
其中：账龄组合	712,648.96	100.00	142,529.79	20.00	570,119.17
合计	712,648.96	—	142,529.79	—	570,119.17

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	733,798.96	100.00	36,689.95	5.00	697,109.01
其中：账龄组合	733,798.96	100.00	36,689.95	5.00	697,109.01
合计	733,798.96	—	36,689.95	—	697,109.01

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	36,689.95	105,839.84			142,529.79
合计	36,689.95	105,839.84			142,529.79

(4) 本无期实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川科创医药集团有限公司	712,648.96	100.00	142,529.79
合计	712,648.96	100.00	142,529.79

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,511.81	100.00	24,237.39	8.27
1 至 2 年			268,737.50	91.73
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	19,511.81	100.00	292,974.89	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款情况

单位名称	上年年末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国电信股份有限公司北京分公司	3,506.67	17.97
中国石油天然气股份有限公司北京销售分公司	14,005.22	71.78
中国电信股份有限公司保定分公司	1,999.92	10.25
合计	19,511.81	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,452.14	11,800.65
合计	11,452.14	11,800.65

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,452.14
1 至 2 年	
2 至 3 年	3,600.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	4,400.00
小计	11,452.14
减：坏账准备	
合计	11,452.14

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	8,000.00	8,000.00
备用金	1,517.27	1,784.87
代扣社保（个人部分）	1,934.87	2,015.78
小计	11,452.14	11,800.65
减：坏账准备		
合 计	11,452.14	11,800.65

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额	是否为关 联方
金顶街四区 8-1501	押金	4,400.00	5 年以上	38.42		否
山东潍坊烟草有限公司昌乐分公司	押金	3,600.00	2-3 年	31.44		否
张峰军	备用金	1,517.27	1 年以内	13.25		否
代扣社保	代扣代缴	1,934.87	1 年以内	16.90		否
合计	—	11,452.14	—	100.00	—	

⑦期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	6,348,161.85		6,348,161.85
周转材料	231,582.86		231,582.86
合 计	6,579,744.71		6,579,744.71

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,851,481.05		5,851,481.05
周转材料	231,582.86		231,582.86
合 计	6,083,063.91		6,083,063.91

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	442,051.76	420,544.22
预缴企业所得税	232.32	232.32
待摊销费用	203,857.19	34,675.00
合计	646,141.27	455,451.54

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,777,109.75	10,663,823.25
固定资产清理		
合计	9,777,109.75	10,663,823.25

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	13,405,179.77	892,711.08	2,627,866.45	113,816.45	17,039,573.75
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	13,405,179.77	892,711.08	2,627,866.45	113,816.45	17,039,573.75
二、累计折旧					
1、年初余额	3,419,651.20	473,777.06	2,369,809.63	112,512.61	6,375,750.50
2、本期增加金额					
(1) 计提	636,746.16	123,303.84	126,663.50	0.00	886,713.50
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,056,397.36	597,080.90	2,496,473.13	112,512.61	7,262,464.00
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(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	9,348,782.41	295,630.18	131,393.32	1,303.84	9,777,109.75
2、年初账面价值	9,985,528.57	418,934.02	258,056.82	1,303.84	10,663,823.25

②无暂时闲置的固定资产。

③无通过融资租赁租入的固定资产。

④无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
抚松建筑物	3,565,758.27	正在办理中

注：本公司的固定资产抚松建筑物（2015年10月主体完工），因当地政府城市规划在批复过程中，尚未办妥土地使用权证和房产证，截至2020年12月31日账面价值3,565,758.27元。

8、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房租金	1,028,395.02		51,851.64		976,543.38
办公室装修	126,138.74		63,339.48		62,799.26
合计	1,154,533.76		115,191.12		1,039,342.64

9、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付试剂款		2,468.00
应付设备尾款	15,800.00	15,800.00
合计	15,800.00	18,268.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	138,980.32	1,862,269.53	1,852,106.37	149,143.48

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	13,869.25	231,814.14	230,109.63	15,573.76
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	152,849.57	2,094,083.67	2,082,216.00	164,717.24

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	128,284.30	1,690,033.74	1,681,335.98	136,982.06
2、职工福利费				
3、社会保险费	10,696.02	161,147.79	159,682.39	12,161.42
其中：医疗保险费	9,180.20	143,761.49	141,667.46	11,274.23
工伤保险费	781.38	11,804.28	11,698.47	887.19
生育保险费	734.44	5,582.02	6,316.46	0.00
4、住房公积金		11,088.00	11,088.00	0.00
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				
合计	138,980.32	1,862,269.53	1,852,106.37	149,143.48

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,208.80	221,393.76	219,770.40	14,832.16
2、失业保险费	660.45	10,420.38	10,339.23	741.60
3、企业年金缴费				
合计	13,869.25	231,814.14	230,109.63	15,573.76

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

11、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	1,574.65	1,998.24
合计	1,574.65	1,998.24

12、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,000,000.00	15,000,000.00
合 计	18,000,000.00	15,000,000.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
向股东借款	18,000,000.00	15,000,000.00
合 计	18,000,000.00	15,000,000.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还原因
向股东借款	15,000,000.00	继续用于公司流动资金
合 计	15,000,000.00	

13、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,500,000.00						24,500,000.00

(2) 具体股东及持股比例

股东名称	持股比例 (%)	期末余额
孟宪军	75.51	18,500,000.00
孟宪梅	8.16	2,000,000.00
孟庆翠	4.08	1,000,000.00
北京园禾方圆投资管理中心(有限合伙)	12.25	3,000,000.00
合 计	100.00	24,500,000.00

14、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,894,511.64			1,894,511.64
合 计	1,894,511.64			1,894,511.64

15、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-21,651,560.29	-16,387,559.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-21,651,560.29	-16,387,559.35
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,736,217.80	-5,264,000.94
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-25,387,778.09	-21,651,560.29

16、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,005,384.38	1,673,846.71	1,791,984.01	1,588,081.71
其他业务				
合计	2,005,384.38	1,673,846.71	1,791,984.01	1,588,081.71

（2）本期合同产生的收入情况

合同分类	合 计
收入类型：	
中药饮片销售	1,985,101.35
技术服务	20,283.03
合 计	2,005,384.38

17、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	83,050.70	75,886.16
土地使用税	6,432.54	6,432.54
车船税	6,350.00	6,350.00
合计	95,833.24	88,668.70

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

18、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费	7,433.66	63,278.63
合计	7,433.66	63,278.63

19、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	150,259.80	150,000.00
房租水电	119,686.96	214,742.95
差旅费	33,919.39	15,101.95
折旧	266,014.04	259,244.33
车辆费	75,737.60	109,951.19
残保金		28,011.84
市内交通费	5,753.42	13,496.49
业务招待费	54,742.08	41,383.09
办公费	382,738.59	382,971.45
劳务费	377,522.57	314,689.65
其他	56,716.75	98,718.43
合计	1,523,091.20	1,628,311.37

20、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,452,790.74	1,574,831.22
劳动保险	392,961.93	327,677.56
住房公积金	11,088.00	13,712.00
房租水电	364,221.57	505,428.66
差旅费	35,988.82	102,210.97
折旧	620,699.46	604,903.45
车辆费	87,246.13	96,188.72
办公费	145,075.67	164,100.69
检测费	33,517.04	60,818.75
材料费	175,394.15	31,089.40
仪器	33,941.26	71,476.47
其他	126,732.60	72,732.73
劳务费	5,863.00	27,028.16
合计	3,485,520.37	3,652,198.78

21、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	2,285.12	2,023.50
手续费	4,697.00	4,914.00
合计	2,411.88	2,890.50

22、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	331.34	4,134.69	331.34
合计	331.34	4,134.69	331.34

23、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-105,839.84	-36,689.95
合计	-105,839.84	-36,689.95

24、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	913,000.00	3,000.00	913,000.00
其他	239,315.11	6.01	239,315.11
合计	1,152,315.11	3,006.01	1,152,315.11

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收科技部-科技助力经济补贴款	900,000.00		与收益相关
职业技能培训补贴	13,000.00		与收益相关

25、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	271.73		271.73
合计	271.73		271.73

26、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,285.12	2,023.50
补贴收入	913,000.00	
个税手续费返还	331.34	4,134.69
往来款	931.60	
合计	916,216.72	6,158.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的销售费用、管理费用及研发费用	1,811,609.05	2,201,411.28
合计	1,811,609.05	2,201,411.28

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的向股东借款	3,000,000.00	5,000,000.00
合计	3,000,000.00	5,000,000.00

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-3,736,217.80	-5,264,000.94
加：资产减值准备		
信用减值损失	105,839.84	36,689.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	886,713.50	864,147.78
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	115,191.12	51,851.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
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)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-496,680.80	-152,042.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,417.60	-122,853.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	91,830.34	-63,130.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,011,906.20	-4,649,338.09
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	535,399.87	547,306.07
减：现金的年初余额	547,306.07	637,294.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,906.20	-89,988.09

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	535,399.87	637,294.16
其中：库存现金	16,276.57	61,188.71
可随时用于支付的银行存款	519,123.30	576,105.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	535,399.87	637,294.16
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		

28、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,004.08	开户保证金
合计	10,004.08	

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人股东孟宪军先生，持股比例 75.51%，任本公司董事长。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孟宪梅	董事
北京园禾方圆投资管理中心（有限合伙）	股权激励平台
孟庆翠	董事
王卫权	董事
魏文静	董事
马伟娜	职工代表监事、监事会主席
吕辉	监事
陈兴伟	监事
左丽芳	董事会秘书
负爽	财务总监

3、关联方交易情况

（1）关联方资金拆借

2020 年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
孟宪军	1,000,000.00	2020-05-05	2021-05-04	利率为 0
孟宪军	2,000,000.00	2020-11-30	2021-11-29	利率为 0

2019 年度：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
孟宪军	500,000.00	2019-02-15	2020-02-14	利率为 0
孟宪军	500,000.00	2019-04-13	2020-04-12	利率为 0
孟宪军	1,000,000.00	2019-05-09	2020-05-08	利率为 0
孟宪军	1,000,000.00	2019-07-22	2020-07-21	利率为 0
孟宪军	1,000,000.00	2019-10-07	2020-10-06	利率为 0
孟宪军	1,000,000.00	2019-12-08	2020-12-07	利率为 0

2018 年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
孟宪军	1,000,000.00	2018年2月2日	2019年2月1日	利率为0
孟宪军	1,000,000.00	2018年4月18日	2019年4月17日	利率为0
孟宪军	1,000,000.00	2018年7月1日	2019年6月30日	利率为0
孟宪军	1,000,000.00	2018年7月20日	2019年7月19日	利率为0

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	946,837.75	993,826.87

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
孟宪军	18,000,000.00	15,000,000.00
合计	18,000,000.00	15,000,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2021年3月24日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	913,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	239,374.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,152,374.72	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,152,374.72	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-129.96	-0.1525	-0.1525
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-170.05	-0.1995	-0.1995

北京园禾方圆植物科技股份有限公司

2021年3月24日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室