



千草科技

NEEQ : 830875

四川千草生物科技股份有限公司

Sichuan qiancao Biotechnology Co.,Ltd



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020年8月，公司修改章程增加经营范围，并取得了新的营业执照。

公司于2020年7月顺利完成了董事会、监事会换届选举。

公司于2020年1月收到国家知识产权局颁发的“一种多功能组培架”实用新型专利证书。

公司于2020年8月取得《食品经营许可证》，扩大了公司经营范围，有利于公司铁皮石斛药食同源试点工作及相关业务的开展，有助于公司销售模式的延伸和完善，对公司的经营情况产生重大积极影响。

公司控股子公司蜀瀚药业于2020年10月引进了新的自然人投资者，进行了增资扩股，注册资本由500万元增加到850万元。公司不再对蜀瀚药业实际控制。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	124

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

董事黄永对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。除上述情况外，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，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	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	√是 □否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	√是 □否

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

董事黄永先生于 2020 年 8 月 24 日提出辞去董事职务，未出席董事会审议年度报告，对年度报告的内容无法保证其真实、准确、完整。

未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事黄永先生于 2020 年 8 月 24 日提出辞去董事职务，未出席董事会审议年度报告。截止目前，公司仍未找到合适的新任董事人选。

董事会就非标准审计意见的说明

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，对公司 2020 年财务会计报表进行了审计，并于 2021 年 4 月 28 日出具了无法表示意见的《审计报告》（天衡审字（2021）01144 号），同时出具了天衡专字（2021）00913 号《出具带“与持续经营相关的重大不确定性”事项段的无法表示意见涉及的专项说明》，董事会就审计报告中非标准审计意见所涉及事项及问题作专项说明如下：

一、审计报告中非标准审计意见的主要原因

公司董事会认为，会计师事务所出具非标准意见的主要原因是千草科技重要子公司百草园药业由于经营情况持续恶化，人员流失严重，造成百草园财务报告相关的内部控制未能有效运行，致使审计工作无法实施必要的审计程序获取充分、适当的审计证据；同时，千草科技连续三年累计亏损 11,063.78 万元，2020 年度发生净亏损 2,605.67 万元，各项逾期金融负债及其他借款合计 2,788.58 万元，且已因金

融机构贷款逾期被起诉，流动性严重不足，母公司及子公司百草园已经暂停生产经营，可能会影响百草科技的持续经营能力。

二、董事会采取的措施

针对审计报告所强调事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：（1）为了切实改善公司的盈利能力，针对内江市东兴区打造“中国天冬之乡”的契机，公司将组培研发重点转移到天冬苗的组培技术上来；（2）继续推动与战略合作方相关融资及战略合作事项；（3）优化公司组织架构、减员增效降低固定成本费用，提高经济效益；（4）对外租赁闲置厂房及办公楼，盘活公司资产，获取流动资金，缓解资金短缺问题；（5）积极引导百草园药业管理层对外引进战略投资者，补充流动资金，以尽快恢复生产经营。

由于会计师事务所对百草园药业无法实施必要的审计程序获取充分、适当的审计证据，出具了无法表示意见的审计报告，就已获取的审计证据而言，尚不能确定是否存在重大错报，故也无法明确判断非标准审计意见涉及事项是否违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员进行研究并讨论采取有效措施，消除审计报告中特别段落事项对公司的影响，尽力维护公司和广大投资者的利益。

【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
行业周期性风险	主导产品之一铁皮石斛处于行业谷底，存在行业周期性影响。
自主品牌终端产品市场销售的风险	如果未来公司包括铁皮石斛在内的终端产品的自主品牌仍然不能完善，相应的标准也迟迟不能建立，市场销售风险仍将不可避免，则可能对公司当期经营业绩造成不利影响。
组培苗存活率风险	包括铁皮石斛、金线莲在内的中药材在科学组培接种过程中要求较高。
种植风险	因铁皮石斛的成熟采收期较长，种植第一年度甚至第二年度都没有收益，只有投入，从而影响当期利润的风险。
公司治理风险	随着公司的发展，业务范围不断延伸，对公司治理结构将会提出更高的要求。因此，若公司治理与发展的公司业务不适应，将会存在制约公司发展及转型的风险。针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司的董事、监事、高级管理人员将通过持续不断的学习、培训等方式，提高规范治理和内部控制意识，并在公司实际运营过程中严格按照既定的规章制度运作，减少因公司治理结构不健全和内部控制不完善给公司带来的风险。
产品结构单一风险	报告期内，母公司形成销售规模的产品仍以铁皮石斛为主，金线莲等其他拥有自主知识产权的特色产品没有打开市场，产品结构单一，导致盈利能力较弱。
销售团队建设风险	公司产品未能在市场进行广泛推广，公司正在寻求管理方式的转变，建设强有力的销售团队，以便能根据市场需求及时调整产品策划及营销方案，未来盈利能力仍存在不确定性。
处于产业链前端的风险	公司目前以中药材种苗的生物培育、研发为主，处于产业链的前端，受相对应的中药材种植市场及下游初、深加工市场的影响巨大，这是影响公司盈利能力的主要因素，公司需要高效整合自身资源，母、子公司协同发展，切实打造全产业链，以降

	低公司处于产业链前端的风险。
<p>控股收购后面临的风险</p> <p>(1) 收购整合及有效控制风险</p> <p>(2) 标的资产评估的风险</p> <p>(3) 标的资产未能实现业绩承诺的风险</p>	<p>(1) 百草园药业缺乏流动资金，生产经营停滞，如果不能及时补充流动资金，将无法恢复正常生产经营；蜀瀚药业增资扩股后，公司不再控股，不能实施有效控制。对此，公司存在无法实现公司并购时全产业链发展预期的风险。</p> <p>(2) 如遇到市场环境发生重大变化等原因，可能导致资产估值与实际情况不符。提请投资者注意评估增值较大可能带来的风险。</p> <p>(3) 标的公司业绩承诺主要基于标的公司当年市场行情和历年经营及发展情况制定，如遇到市场环境发生重大变化、医药市场政策调整及承诺人履行承诺的意愿等原因，可能导致业绩承诺无法实现的风险，将影响公司盈利能力；存在未来业绩增长无法达到预期的风险。</p>
业绩亏损风险	由于公司所属行业持续处于低谷，流动资金短缺，销售业绩下滑，存货跌价严重，导致公司业绩亏损。公司需积极寻求变革，准确把握市场发展趋势和新技术新产品变化动向，加大市场开发力度，拓展业务渠道，融合自身资源，开拓新的盈利环节，努力实现公司扭亏为盈。
流动资金短缺的风险	公司自身造血功能不足的情况下，由于银行收贷、债务逾期，导致无法通过向银行等金融机构借款以补充公司流动资金，加剧了公司的经营风险，如果公司无法及时补充流动资金，将存在导致无法全面正常生产，甚至持续停产停业的风险。
大额债务逾期的风险	报告期内公司存在银行借款逾期未偿还和欠发员工薪酬的情形，且因上述债务纠纷公司已被判决偿还相应的债务，金额较为重大。以公司当前财务状况和经营情况，若不能通过其他融资渠道筹措到资金，预计不能按期偿还债务，将面临相关资产被执行的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	业绩亏损风险、流动资金短缺、大额债务逾期风险系本期新增风险。

释义

释义项目		释义
千草科技、本公司、公司、母公司	指	四川千草生物科技股份有限公司
百草园药业、百草园	指	四川百草园药业有限公司，系四川千草生物科技股份有限公司控股子公司
蜀瀚药业、蜀瀚	指	四川蜀瀚药业有限公司，系四川千草生物科技股份有限公司参股子公司
千草村、千草村项目	指	四川内江千草中医药康养文化村
兰斛公司、兰斛农业	指	四川兰斛农业开发有限公司，系四川千草生物科技股份有限公司全资子公司
中金景顺	指	中金景顺投资有限公司

三禾投资	指	内江三禾投资咨询有限公司
整体搬迁入园	指	公司厂房及办公楼整体搬迁至长江现代农业园区
报告期、本年度	指	2020年1月1日至2020年12月31日
上期、去年同期、上年同期	指	2019年度
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《章程》	指	《公司章程》
会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川千草生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan qiancao Biotechnology Co.,Ltd -
证券简称	千草科技
证券代码	830875
法定代表人	温济汀

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 8 月 19 日
挂牌时间	2014 年 7 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 类、林、牧、渔业-01 农业-017 中药材种植-0710 中药材种植 - - -
主要业务	通过生命科学技术手段对中药材进行的种苗研发、生物组培、种植、加工、销售以及中药饮片的生产 and 多种医药销售。
主要产品与服务项目	母公司及兰斛公司主导产品有铁皮石斛、金线莲、白芨、紫皮石斛、金钗石斛、鼓槌石斛、丹参、白芍、川芎、姜黄、天冬、麦冬、桔梗、附子、蓝莓等；子公司百草园主要生产与销售以谷精珠饮片、红景天饮片、何首乌饮片、黄精饮片、积雪草饮片、雅莲饮片等为代表的 300 多种常规中药饮片、精致中药饮片；子公司蜀瀚药业主要经营头孢呋辛钠、哌拉西林钠他唑巴坦、紫杉醇、盐酸昂丹司琼、舒筋活血胶囊、银黄颗粒、电极测试卡、各类试

	剂等中西成药及医疗器械的销售；同时母公司兼顾对特色植物进行的种苗研发、生物组培、种植、加工、销售，主导产品有大花蕙兰、非洲菊、玉簪、茱萸、黑麦冬、红掌、多肉植物（代表有：玉露、玉扇、寿）等。
普通股股票交易方式	<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）	70,705,555.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	廖欣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（廖欣），一致行动人为（内江三禾投资咨询有限公司）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9151100076507671XL	否
注册地址	四川省内江市东兴区红牌路 668 号	否
注册资本	70,705,555	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券		
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	长江证券		
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢栋清	陈永久	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江中路 106 号 1907 室		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、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	81,859,076.90	55,544,219.78	47.38%
毛利率%	9.02%	15.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,373,564.14	-57,217,381.13	-57.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,568,165.47	-56,705,753.01	-61.96%
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)	-72.43%	-75.75%	-
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)	-64.09%	-75.07%	-
基本每股收益	-0.34	-0.81	-58.02%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,553,554.14	129,495,626.87	-42.43%
负债总计	49,386,315.56	76,216,029.54	-35.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,463,999.77	45,837,563.91	-53.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.30	0.65	-53.85%
资产负债率%(母公司)	35.82%	22.63%	-
资产负债率%(合并)	66.24%	58.86%	-
流动比率	0.6325	1.0006	-
利息保障倍数	-4.41	-21.78	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,130,197.75	-3,727,655.37	-183.97%
应收账款周转率	4.34	1.66	-
存货周转率	6.71	2.43	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-42.43%	-25.94%	-
营业收入增长率%	47.38%	-25.08%	-
净利润增长率%	-57.40%	120.15%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	70,705,555.00	70,705,555.00	0%
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
非流动资产处置损益	-2,137,281.21
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	272,360.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,628.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,436,615.40
非经常性损益合计	-3,339,164.60
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-533,765.93
非经常性损益净额	-2,805,398.67

(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. 会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并财务报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响数
预收账款	1,925,197.77		-1,925,197.77
合同负债		1,772,773.78	1,772,773.78
其他流动负债		152,423.99	152,423.99

母公司财务报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响数
预收账款	7,000.00		-7,000.00
合同负债		7,000.00	7,000.00

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共2户，详见财务报告附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少1户，详见财务报告附注六“合并范围的变更”。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

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

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

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

百草园药业作为中药饮片公司，主要以提高中药精深加工产品的数量、质量和产值，陆续推出行业领先的二至三种中医药复方产品，从而成为公司主要业绩支撑板块。但由于流动资金短缺，报告期内未能正常生产经营，经营业绩受到严重影响。

蜀瀚药业主要经营头孢呋辛钠、哌拉西林钠他唑巴坦、紫杉醇、盐酸昂丹司琼、舒筋活血胶囊、银黄颗粒、电极测试卡、各类试剂等中西成药及医疗器械的批发销售，主要客户为医院、药店等。报告期内公司主要营业收入来自于蜀瀚。

公司自 2020 年 11 月起丧失对蜀瀚药业的控制权，蜀瀚药业将不再纳入公司合并范围，自 2021 年度起，公司的主要业务、主要产品和服务将发生重大变化。

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	101,282.33	0.14%	5,380,862.33	4.16%	-98.12%
应收票据					
应收账款	7,592,502.57	10.18%	30,159,408.83	23.29%	-74.83%
存货	8,138,812.47	10.92%	14,055,871.84	10.85%	-42.10%
投资性房地产					
长期股权投资	2,523,847.88	3.39%			
固定资产	26,546,412.51	35.61%	35,513,525.77	27.42%	-25.25%
在建工程	1,371,512.18	1.84%	1,233,704.67	0.95%	11.17%
无形资产	5,016,806.21	6.73%	5,359,429.15	4.14%	-6.39%
商誉			2,095,347.41	1.62%	-100%
短期借款	7,970,835.02	10.69%	8,199,647.45	6.33%	-2.79%
长期借款					
其他非流动资产	6,289,269.00	8.44%	6,289,269.00	4.86%	0
其他应收款	12,855,708.33	17.24%	19,121,055.49	14.77%	-32.77%
其他应付款	29,552,640.64	39.64%	48,509,606.93	37.46%	-39.08%
资产总计	74,553,554.14		129,495,626.87		-42.43%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款较上年末减少 74.83%，原因是本期公司调整营销策略，缩短应收款的收账期，加速资金回笼，提高资金的使用效率；另一原因是蜀翰药业本期不纳入合并范围；存货较上年末减少 42.10%原因是公司极力采取措施减少库存积压；另一原因是蜀翰药业本期不纳入合并范围；

其他应收款较上年末减少 32.77%，原因是子公司百草园本期基本处于停工待产状态，另一原因是蜀翰药业本期不纳入合并范围；

其他应付款较上年末减少 39.08%，原因是子公司百草园本期基本处于停工待产状态，另一原因是蜀翰药业本期不纳入合并范围。

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	81,859,076.90	-	55,544,219.78	-	47.38%

营业成本	74,473,230.70	90.98%	47,035,189.04	84.68%	58.34%
毛利率	9.02%	-	15.32%	-	-
销售费用	3,819,207.99	4.67%	3,480,414.43	6.27%	9.73%
管理费用	14,210,784.96	17.36%	26,343,410.05	47.43%	-46.06%
研发费用	702,329.54	0.86%	672,133.44	1.21%	4.49%
财务费用	4,789,427.03	5.85%	2,511,586.28	4.52%	90.69%
信用减值损失	-7,864,987.20	9.61%	-9,273,175.36	16.70%	-15.19%
资产减值损失	-621,241.06	0.76%	-22,233,488.34	40.03%	-97.21%
其他收益	272,360.52	0.33%	282,056.56	0.51%	-3.44%
投资收益	-1,466,134.84	1.79%			
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-26,003,774.79	-31.77%	-56,079,236.86	-100.96%	-53.63%
营业外收入	6,312.19	0.01%	0.16		
营业外支出	43,940.70	0.05%	809,270.76	1.46%	-94.57%
净利润	-26,056,660.26	-31.83%	-58,161,738.91	-104.71%	-55.20%

项目重大变动原因：

营业收入较上年同期增加 47.38%，原因是 2020 年下半年国家疫情得到有效控制，市场对中药材、中药饮片需求大幅度提高；

营业成本较上年同期增加 58.34%，是营业收入增加导致的正常增加；

毛利率下降原因是公司本期改变营销策略，采取薄利多销政策导致；

管理费用较上年同期下降 46.06%，是由于本期母公司经营困难不得不削减过剩劳动力，2020 年离职员工高达 20 余人，同时子公司百草园基本处于停工待产状态；

营业利润、净利润较上年末亏损有较大幅度减少，原因是本期营业收入上涨幅度大，各项费用都得到了较好的控制，以及上期计提商誉减值损失所致。

(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	81,856,524.77	55,479,554.56	47.54%
其他业务收入	2,552.13	64,665.22	-96.05%
主营业务成本	74,473,230.70	46,930,427.00	58.69%
其他业务成本	0	104,762.04	-100%

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	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减%
药品及中药 饮片	70,475,480.04	63,487,345.37	9.92%	29.30%	50.2%	-5.25%
铁皮石斛系 列终端产品	2,488,370.88	1,913,095.55	23.12%	62.13%	168.88%	-1.28%
器材及耗材	8,478,726.15	7,281,544.61	14.12%	45.73%	107.69%	-9.68%
种苗	311,708.80	1,687,469.33	-441.36%	83.97%	349.49%	210.15%
其他	104,791.03	103,775.84	0.97%	41.02%	48.58%	13.98%
合计	81,859,076.90	74,473,230.70	9.02%	32.23%	58.69%	-6.39%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入结构未发生较大变动，其中药品及中药饮片产品收入较上年有较大幅度提升，系本期因新冠疫情得到有效控制，市场对中药材、中药饮片等需求都有较大幅度提高

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	中江县人民医院	7,183,953.44	8.78%	否
2	成都市第二人民医院	5,055,189.00	6.18%	否
3	绵竹市人民医院	2,417,267.78	2.95%	否
4	成都市中西医结合医院	2,268,836.00	2.77%	否
5	成都北乐帮医药有限公司	2,076,578.51	2.54%	否
合计		19,001,824.73	23.22%	-

(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	拉萨泰达医药科技有限公司	4,229,929.00	6.59%	否
2	河南辅仁堂制药有限公司	3,636,044.31	5.67%	否
3	成都永康制药有限公司	2,987,596.00	4.66%	否
4	湖南天济草堂制药股份有限公司	2,558,250.00	3.99%	否
5	甘肃陇神戎发药业股份有限公司	2,200,204.00	3.43%	否
合计		15,612,023.31	24.34%	-

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	3,130,197.75	-3,727,655.37	-183.97%
投资活动产生的现金流量净额	-2,787,758.05	-477,330.97	484.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,654,929.24	3,652,080.99	-172.70%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 183.97%，是由于本期收入比上期有较大幅度提升，销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加所致；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期净流出增加 484.03%，是由于外部投资者对子公司蜀瀚药业增资；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 172.70%，是由于本期子公司蜀瀚药业归还了前期所借一部分资金。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川兰斛农业开发有限公司	控股子公司	各类园艺植物的种植、销售、观光和技术开发	17,119,955.07	-26,240,860.55	2,488,370.88	-1,933,168.78
四川百草园药业有限公司	控股子公司	中药饮片生产	13,072,172.77	7,715,080.86	2,169,068.83	-3,377,710.72
四川蜀瀚药业有限公司	参股公司	药品及医疗器械批发、销售	-	-	77,024,206.19	-65,218.96

主要控股参股公司情况说明

1. 四川兰斛农业开发有限公司（公司全资子公司），注册资本 800 万元，经营范围：水生植物类种植；中药材种植、销售；蔬菜种植、销售；花卉种植、销售；园艺作物种植、销售；林木育种和育苗；花卉绿植租摆服务；农林牧渔技术推广服务；旅游景区服务；农业种植采摘观光、农事体验活动；销售预包装食品和散装食品；营养和保健品批发；酒、饮料及茶叶批发；会议、展览及相关服务。（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）种植、收购及销售：中药材、蔬菜、花卉、其他园艺作物、林木；农业技术推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 四川百草园药业有限公司（公司控股 52%），注册资本为：1168 万元；经营范围：生产销售：中药饮片（净制、切制、炒制、烫制、煅制、制炭、蒸制、煮制、炖制、燻制、酒制、醋制、盐制、

姜汁炙、蜜炙、油炙、煨制）；毒性饮片（净制、切制、炒制、烫制、蒸制、煮制、醋制）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3. 四川蜀瀚药业有限公司（公司控股 30%），注册资本：500 万元；经营范围：批发：生化药品、中药材、中药饮片、生物制品（不含预防性生物制品）、中成药、化学药制剂、抗生素制；销售：医疗器械（未取得相关行政许可，不得开展经营活动；取得许可证后，按许可证核定的项目和时限经营）、消毒用品、保健用品、化妆品、五金产品、机电设备及配件、家用电器、生活日用品、文具用品、化工产品（不含危险品）；商务信息咨询；会议服务。

蜀瀚药业于 2020 年 10 月进行了增资扩股，自 2020 年 11 月起公司丧失对蜀瀚药业的控制权，蜀瀚药业不再纳入合并范围。

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

公司受2020年年初新冠疫情，以及迁入园工作持续影响，公司主营业务收入减少，公司的运营继续处于亏损状态，存在拖欠员工工资及无法偿还到期借款的情况，在转型阶段中可能存在导致对本公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。为保证公司能持续经营，公司根据目前实际情况采取下列应对措施：

1. 调整生产经营目标，创新产品以适应市场，把现有技术成熟的产品深耕细作，提升核心竞争力，注重盈利能力和盈利质量，提高综合抗风险能力。

2. 继续推动与相关战略方的合作，并利用母子公司地理优势、设备设施优势、技术优势等，盘活资产，开展租赁、联合经营、技术等方面的合作，努力增加公司收入，提高公司生存能力。

3. 进一步优化运营管理，做好成本费用控制。采取积极措施优化公司组织架构、减员增效降低固定成本费用；减少不必要的费用开支，降低经营成本、提高经济效益。

综上，公司虽然存在流动资金周转困难的局面，但公司拥有自己的核心竞争力，主要产品符合国家产业发展方向，处于国家重点支持和鼓励发展的高新技术行业领域，同时，继续推动与相关战略方的战略合作，据此，在上述各项工作有效实施后，公司仍然具备持续经营能力。

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 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.(三)
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.(四)
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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
中国农业银行股份有限公司内江直属支行	1.四川千草生物科技股份有限公司 2.廖欣	金融借款合同纠纷	3,500,000	17.64%	否	2019年12月25日
中国农业银行股份有限公司	1.四川千草生物科技股	金融借款合同纠纷	2,700,000	13.61%	否	2019年12月25日

公司内江直 属支行	份有限公司 2.廖欣					
总计	-	-	6,200,000	31.25%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司以房产抵押为案涉银行贷款提供担保。涉案银行就该贷款逾期事宜提起了诉讼，2020年10月14日，公司收到内江市市中区人民法院在2020年9月26日作出的(2019)川1002民初3416号、(2019)川1002民初3417号民事判决书，针对判决结果，公司按程序向四川省内江市中级人民法院提起了上诉，公司于2021年4月6日收到四川省内江市中级人民法院民事判决书，判决结果为维持一审判决。截止目前，公司相关资产尚未被采取强制措施，公司正积极筹集资金，同时与银行协商沟通，争取和解处理纠纷。

目前，上述诉讼事项未对公司生产经营产生重大不利影响，但是，根据原告的诉讼请求，本次诉讼将对公司财务状况产生一定影响，公司已启动融资方案，以化解当前资金紧张局面。

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) 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
其他股东	2018年1月15日	2022年12月31日	发行	业绩补偿承诺	2020年，百草园药业利润总额（税前）700万元，若低于700万元，对差额部份，熊辰晋以现金向百草园药业补足。	未履行
其他股东	2018年1月15日	2022年12月31日	发行	业绩补偿承诺	2020年，蜀瀚药业利润总额（税前）800万元，若低于800万元，对差额部份，王志甫、吴中蓉以现金向蜀瀚药业补足。	未履行

承诺事项详细情况：

1. 百草园业绩承诺情况

根据本公司与四川百草园药业有限公司（以下简称“标的公司”）原股东熊辰晋、牟凯签订的《四

川千草生物技术股份有限公司 2017 年第一次股票发行之发行股份及支付现金购买股权合同》（合同编号：QCSW-DXFXGF-2017-01-02 号）及《补充协议》（合同编号：QCSW-DXFXGF-2017-01-01-B02 号），熊辰晋、牟凯承诺标的公司 2018 年至 2022 年（其中 2018 年起始期间为自股权交割日即并购完成之日起至年末止）实现的利润总额（税前）分别不低于 100 万元、300 万元、700 万元、1200 万元、1700 万元，并在业绩承诺不能达成的情况下承担补偿责任。

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

（注：截止当期期末累计承诺净利润数=截止当期期末累计承诺利润总额数*（1-所得税税率），所得税税率为 0.00%）。

标的公司 2018 年度实现利润总额 1,063,382.83 元，达到了对赌期的业绩承诺；2019 年度实现利润总额-1,868,649.04 元，2020 年度实现利润总额-3,377,710.72 元，均未达到对赌期的业绩承诺。出于对偿付人熊辰晋个人经济情况的考虑，业绩补偿款能否收回何时收回具有重大不确定性，本期不予确认 2020 年度的业绩补偿金额。

2. 蜀瀚药业业绩承诺事项

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

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

标的公司 2018 年度实现利润总额 248,620.13 元，2019 年度实现利润总额 21,553.80 元，2020 年度实现利润总额-152,392.68 元，均未达到对赌期的业绩承诺。鉴于 2018 年度以及 2019 年度业绩补偿款均未收回，同时考虑到偿付人王志甫、吴中蓉的偿还意愿较低，业绩补偿款的收回具有重大不确定性，故而本期不予确认 2020 年度的业绩承诺补偿款。

关于上述标的公司未完成业绩承诺，承诺人又未能履行的情况，公司将与承诺人就承诺补偿事项进行协商，如协商不成，双方将依据《公司章程》以及此前签署的相关合同约定的争议解决方式解决纠纷。若承诺人不履行或者无法履行承诺又未能与公司达成履行协议，公司将不排除根据相关法律法规维护公司及股东利益。

（四） 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
货币资金		冻结	17.38	0%	

房地产	固定资产	抵押	13,919,045.35	18.67%	公司向银行借款提供抵押担保
土地	无形资产	抵押	5,016,806.21	6.73%	公司向银行借款提供抵押担保
总计	-	-	18,935,868.94	25.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2018年8月31日、2018年12月12日，公司与中国农业银行股份有限公司内江分行签订编号分别为51010120180003150，51010120180004572的流动资金借款合同，借款金额依次为人民币350.00万元，270.00万元，借款期限为1年。公司以自有房屋及建筑物（内江市房权证东兴区字第2014124534、2014124177、2014124532、2014124528、2014124524号）、土地使用权（内市国用（2014）第009337号）抵押，同时，公司股东廖欣为此借款提供连带责任保证。截至2020年12月31日，借款余额为5,999,647.45元，已逾期未偿还。

鉴于报告期内公司各项金融负债及其他借款逾期未偿还，且因金融机构贷款逾期被起诉，依据四川省内江市中级人民法院于2021年3月25日作出的终审判决书，本公司应在判决书生效的10日内偿还相应的贷款本金及利息。截至财务报告批准报出日，本公司尚未偿还上述债务，不排除后续存在被设定抵押的财产被拍卖的风险。

目前，上述抵（质）押、冻结资产对公司生产经营尚未产生重大影响。

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	39,414,500	55.74%	-5,925,000	33,489,500	47.3%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,565,000	7.87%	-5,565,000	0	0%	
	董事、监事、高管	8,578,500	12.13%	-5,925,000	2,653,500	3.75%	
	核心员工	3,060,000	4.33%	0	3,060,000	4.33%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,291,055	44.26%	5,925,000	37,216,055	52.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,875,000	23.87%	5,565,000	22,440,000	31.74%	
	董事、监事、高管	25,735,500	36.40%	-	7,960,500	11.26%	
	核心员工	900,000	1.27%	0	900,000	1.27%	
总股本		70,705,555.00	-	0	70,705,555.00	-	
普通股股东人数						38	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	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	廖欣	22,440,000	0	22,440,000	31.74%	22,440,000	0	0	0
2	罗相斌	5,099,999	0	5,099,999	7.21%	0	5,099,999	0	0
3	陈宗良	4,500,000	0	4,500,000	6.36%	3,375,000	1,125,000	0	0
4	温济汀	3,248,400	0	3,248,400	4.59%	2,436,300	812,100	0	0
5	李毓坚	2,865,600	0	2,865,600	4.05%	2,149,200	716,400	0	0
6	王志甫	2,850,000	0	2,850,000	4.03%	2,850,000	0	0	0
7	成都百味园食品有限公司	2,400,000	0	2,400,000	3.39%	0	2,400,000	0	0
8	牟凯	2,000,000	0	2,000,000	2.83%	2,000,000	0	0	0

9	杨冬云	1,800,001	0	1,800,001	2.55%	0	1,800,001	0	0
9	黄文礼	1,800,001	0	1,800,001	2.55%	0	1,800,000	0	0
9	周玉琼	1,800,001	0	1,800,001	2.55%	0	1,800,001	0	0
10	万敏	1,800,000	0	1,800,000	2.55%	0	1,800,000	0	0
合计		52,604,002	0	52,604,002	74.40%	35,250,500	17,353,501	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人、控股股东与普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

廖欣，男，1973年生，中国国籍，无永久境外居留权，1992年至1995年在辽宁中医药大学毕业；1995年至1996年在兴旅房地产开发有限公司工作；1996年至2005年在辽宁省葫芦岛市人民检察院工作；2005年至2006年就读于电子科技大学MBA；2007年至2020年6月在四川千草生物科技股份有限公司任董事长，2018年11月至今2020年6月，兼任总经理；2009年至今任特色农业开发利用与研究重点实验室常务副主任；2011年至今在三禾投资有限公司任执行董事；2012年至2019年11月在四川兰斛种植有限公司任执行董事；2014年至今任内江市青年联合会第六届委员会副主席；是中国人民政治协商会议四川省政协第十二届委员。2012年获得“影响内江十大杰出创新人物”；2013年被中国中药协会评为“石斛产业先进个人”；《中国药用石斛标准》起草人之一；2016年四川省创新型企业企业家培养计划首批培养对象；2016年被评为四川省“讲理想、比贡献”活动创新标兵；2016年被评为内江市首批人才发展“三百计划”企业精英。未受过中国证监会和其他有关部门的惩罚和证券交易所的惩戒。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

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

单位：元

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

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
温济汀	董事长	男	1970年4月	2020年7月22日	2023年7月21日
李毓坚	董事	男	1948年12月	2020年7月22日	2023年7月21日
张明	董事	男	1951年6月	2020年7月22日	2023年7月21日
曾定惠	董事	女	1959年12月	2017年7月22日	2023年7月21日
黄永	董事	男	1961年9月	2020年7月22日	2023年7月21日
陈宗良	监事会主席	男	1963年5月	2020年7月22日	2023年7月21日
陈真泉	监事	男	1971年8月	2020年7月22日	2023年7月21日
廖晨晨	监事	男	1990年8月	2020年7月22日	2023年7月21日
温济汀	总经理、董事会秘书	男	1970年4月	2020年7月22日	2023年7月21日
罗利	副总经理、财务负责人	男	1982年2月	2020年7月28日	2023年7月21日
林忠全	副总经理	男	1985年2月	2020年7月28日	2023年7月21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：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	------------	--------------

							量
温济汀	董事长、总经理、董事会秘书	3,248,400	0	3,248,400	4.59%	0	0
李毓坚	董事	2,865,600	0	2,865,600	4.05%	0	0
张明	董事	0	0	0	0%	0	0
曾定惠	董事	0	0	0	0%	0	0
黄永	董事	0	0	0	0%		
陈宗良	监事会主席	4,500,000	0	450,000	6.36%	0	0
陈真泉	监事	0	0	0	0%	0	0
廖晨晨	监事	0	0	0	0%	0	0
罗利	副总、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
林忠全	副总	0	0	0	0%	0	0
合计	-	10,614,000	-	6,564,000	15.00%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
廖欣	董事长、总经理	离任	无	个人原因
温济汀	副董事长、董事会秘书	新任	董事长、总经理、董事会秘书	工作原因
陈兴贵	监事	离任	无	个人原因
李强	副总经理	离任	无	个人原因
曾定惠	无	新任	董事	工作原因
黄永	无	新任	董事	工作原因
廖晨晨	无	新任	监事	工作原因
林忠全	无	新任	副总经理	工作原因

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

曾定惠：女，1959年生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员。1976年至1979年在四川省内江市隆昌县油房公社当知青在公社农中担任教师；1979年至1989年在隆昌煤矿子弟校担任教师，负责矿团委、党委办公室工作；1989年至2000公告编号：2020-036年在四川省内江市煤矿工程处工作，曾任办公室主任、综合科科长，期间91年至93年在内江市鸿图综合贸易公司任经理；2000年

至 2017 年在四川省内江建龙矿业建筑工程有限公司工作，期间曾担任办公室主任、党支部、总支书记、工会主席；2011 年至 2013 年在四川内江建龙投资有限公司任执行监事；2013 年至今在四川内江积庆投资有限公司任执行监事。

黄永：男，1961 年生，汉族，中国国籍，拥有澳大利亚境外永久居留权，博士研究生学历。1978 年至 1982 年就读于四川农业大学园艺专业；1982 年至 1987 年，就职于四川农业科学院果树研究所担任助理研究员；1987 年至 1989 年，就职于澳大利亚新南威尔士州农业部和 CSIRO 食品研究所担任访问学者；1989 年至 1992 年就读于澳大利亚悉尼大学植物病理学专业；1992 年至 1993 年就职于澳大利亚悉尼大学从事博士后研究；1993 年至 2002 年就职于澳大利亚悉尼大学担任高级研究员；2002 年至 2004 年就职于澳大利亚 T-Systems 公司担任中国区总经理；2004 年至 2006 年就职于澳大利亚体 ACA 公司担任董事长。2000 年至 2016 年，成都特普科技发展有限公司董事长；2016 年被评为四川省杰出人才，2016 年 6 月至今，成都特普生物科技股份有限公司董事长。

廖晨晨：男，1988 年生，中共党员，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。2005 年至 2013 年在 77680 部队服兵役，先后任战士、副班长、司务长、军械员兼文书、班长、代理排长等职务，2014 年在资中县第四中学工作任体育老师，2014 年 5 月至 2020 年 7 月在四川千草生物科技股份有限公司全资子公司四川兰斛种植有限公司工作。

林忠全：男，1985 年生，中国国籍，无境外永久居留权，内江师范学院生物科学专业。2009 年至 2011 年 6 月在四川先拓生物科技有限公司任技术员；2011 年 8 月至 2017 年 9 月在四川深达生物科技有限公司，任总经理兼技术总监；2017 年 9 月至 2019 年 6 月在四川南充技师学院护理系任专业课教师；2017 年 10 月至今担任渠县丰景农业发展有限公司名誉技术顾问；2019 年 7 月至 2020 年 11 月，四川毕博农业科技有限公司法定代表人；2019 年 11 月至 2020 年 7 月在四川千草生物科技股份有限公司工作，担任总经理助理兼生产部部长职务。

(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	40	1	4	37
生产人员	79		25	54
技术人员	21		1	20
销售人员	12		10	2
财务人员	10	1	1	10
员工总计	162	2	41	123

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	1	1

本科	19	15
专科	35	25
专科以下	107	82
员工总计	162	123

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

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、住房公积金等。没有需要公司承担费用的离退休职工。

(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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》和《重大事项处置权限管理办法》等相关制度的规定进行决策。截至本报告出具日，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

1、为落实全国股转公司有关治理规则和增加公司经营范围，经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司对公司章程中的部分条款进行了修改，详见 2020 年 6 月 17 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《公司章程（2020 年 6 月）》。

2、经公司第三届董事会第三次会议和 2020 年第三次临时股东大会审议通过的《关于拟增加经营范围并修改公司章程的议案》，对公司章程中的部分条款进行了修改，详见 2020 年 8 月 7 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟增加经营范围并修订公告》（公告编号：2020-050）。

（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	10	<p>（一）第二届董事会第十九次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于 2019 年年度报告延期披露的议案》 2、《关于修订〈信息披露管理办法〉的议案》 3、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》 4、《关于聘任公司总经理助理的议案》 5、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》 <p>（二）第二届董事会第二十次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于增加 2020 年第一次临时股东大会临时提案的议案》 <p>（三）第二届董事会第二十一次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《2019 年度总经理工作报告》 2、《2019 年度董事会工作报告》 3、《2019 年财务决算报告》 4、《2019 年年度报告及其摘要》 5、《2019 年度利润分配方案》 6、《关于聘请 2020 年度财务审计机构的议案》 7、《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》 8、《关于未弥补亏损超过实收资本的议案》 9、《关于提议召开 2019 年年度股东大会的议案》 <p>（四）第二届董事会第二十二次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于提名温济汀为公司第三届董事会董事候选人的议案》 2、《关于提名李毓坚为公司第三届董事会董事候选人的议案》 3、《关于提名张明为公司第三届董事会董事候选人的议案》 4、《关于提名黄永为公司第三届董事会董事候选人的议案》 5、《关于提名曾定惠为公司第三届董事会董

		<p>事候选人的议案》</p> <p>6、《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会》</p> <p>（五）第三届董事会第一次会议</p> <p>1、《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》</p> <p>2、《关于优化公司组织机构的议案》</p> <p>3、过《关于修改<职位序列设置及工资标准>的议案》</p> <p>4、《关于聘任公司总经理的议案》</p> <p>5、《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>6、《关于公司总经理、副总经理等相关人员薪酬标准的议案》</p> <p>（六）第三届董事会第二次会议</p> <p>1、《关于聘任罗利为风险控制副总经理的议案》</p> <p>2、《关于聘任罗利为财务负责人的议案》</p> <p>3、《关于聘任林忠全为生产经营副总经理的议案》</p> <p>4、《关于聘任刘雪姣为董事长助理的议案》</p> <p>（七）第三届董事会第三次会议</p> <p>1、《关于增加公司经营范围并修订<公司章程>的议案》</p> <p>2、《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>（八）第三届董事会第四次会议</p> <p>1、《关于公司 2020 年半年度报告的议案》</p> <p>（九）第三届董事会第五次会议</p> <p>1、《关于控股子公司蜀瀚药业增资扩股暨引进新投资者的议案》</p> <p>（十）第三届董事会第六次会议</p> <p>1、《关于签署融资合同书的议案》</p> <p>2、《关于签署担保协议书的议案》</p> <p>3、《关于签署资金监管协议书的议案》</p> <p>4、《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	5	<p>（一）第二届监事会第十二次会议</p> <p>1、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>3、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》</p> <p>4、《关于 2019 年度利润分配方案的议案》</p> <p>5、《关于聘请 2020 年度财务审计机构的议案》</p> <p>6、《关于未弥补亏损超过实收资本的议案》</p> <p>（二）第二届监事会第十三次会议</p>

		<p>1、《关于提名陈宗良为公司第三届监事会监事候选人的议案》</p> <p>2、《关于提名陈真泉为公司第三届监事会监事候选人的议案》</p> <p>（三）第三届监事第一次会议</p> <p>1、《关于选举陈宗良为第三届监事会主席的议案》</p> <p>（四）第三届监事第二次会议</p> <p>1、《关于公司 2020 年半年度报告的议案》</p> <p>（五）第三届监事第三次会议</p> <p>1、《关于签署融资合同书的议案》</p> <p>2、《关于签署担保协议书的议案》</p> <p>3、《关于签署资金监管协议书的议案》</p>
股东大会	4	<p>（一）2020 年第一次临时股东大会</p> <p>1、《关于拟修订<公司章程>的议案》</p> <p>（二）2020 年第二次临时股东大会</p> <p>1、《关于提名温济汀为公司第三届董事会董事候选人的议案》</p> <p>2、《关于提名李毓坚为公司第三届董事会董事候选人的议案》</p> <p>3、《关于提名张明为公司第三届董事会董事候选人的议案》</p> <p>4、《关于提名黄永为公司第三届董事会董事候选人的议案》</p> <p>5、《关于提名曾定惠为公司第三届董事会董事候选人的议案》</p> <p>6、《关于提名陈宗良为公司第三届监事会监事候选人的议案》</p> <p>7、《关于提名陈真泉为公司第三届监事会监事候选人的议案》</p> <p>（三）2019 年年度股东大会</p> <p>1、《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>3、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》</p> <p>4、《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>5、《关于续聘天衡会计师事务所为审计机构的议案》</p> <p>6、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》</p> <p>7、《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》</p> <p>8、《关于未弥补亏损超过实收资本的议案》</p> <p>《关于 2018 年度审计报告的议案》</p> <p>（四）2020 年第三次临时股东大会</p> <p>1、《关于增加公司经营范围并修订<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

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

2、监事会：公司监事会成员3人，其中职工监事1名，监事会的人数及结构严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等有关规定选举产生，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

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

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司依法运作情况的独立意见

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

2、监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

报告期内，股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立性

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、

物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，具有直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立性

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

3、人员独立性

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

4、财务独立性

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

5、机构独立性

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。

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	无法表示意见			
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	天衡审字（2021）01144 号			
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区江中路 106 号 1907 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢栋清 1 年	陈永久 1 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	3 年			
会计师事务所审计报酬	17 万元			
天衡会计师事务所(特殊普通合伙)				

审计报告

天衡审字（2021）01144号

四川千草生物科技股份有限公司全体股东：

一、 无法表示意见

我们审计了四川千草生物科技股份有限公司(以下简称千草科技)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为形成财务报表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

千草科技的重要子公司四川百草园药业有限公司（以下简称“百草园”）由于经营情况持续恶化，人员流失严重，造成百草园财务报告相关的内部控制未能有效运行，致使我们无法实施必要的审计程序获取充分、适当的审计证据，而且我们认为未发现的错报对财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性。

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，千草科技连续三年累计亏损 11,063.78 万元，2020 年度发生净亏损 2,605.67 万元，各项逾期金融负债及其他借款合计 2,788.58 万元，且已因金融机构贷款逾期被起诉，流动性严重不足，母公司及子公司百草园已经暂停生产经营。

如财务报表附注二、（二）所述，这些事项或情况，连同财务报表附注十二、（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对千草科技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、 管理层和治理层对财务报表的责任

千草科技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，千草科技管理层负责评估千草科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算千草科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督千草科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对千草科技的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于千草科技，并履行了职业道德方面的其他责任。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：谢栋清

中国·南京

2021 年 4 月 28 日

中国注册会计师：陈永久

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	五、注释 1	101,282.33	5,380,862.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、注释 2	7,592,502.57	30,159,408.83
应收款项融资			
预付款项	五、注释 3	72,205.99	3,916,500.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 4	12,855,708.33	19,121,055.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 5	8,138,812.47	14,055,871.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 6	1,558,875.53	1,993,935.94
流动资产合计		30,319,387.22	74,627,635.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、注释 7	2,523,847.88	
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	五、注释 8	26,546,412.51	35,513,525.77
在建工程	五、注释 9	1,371,512.18	1,233,704.67
生产性生物资产	五、注释 10	2,486,319.14	3,738,784.18
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、注释 11	5,016,806.21	5,359,429.15
开发支出			
商誉	五、注释 12		2,095,347.41
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 13		637,931.49
其他非流动资产	五、注释 14	6,289,269.00	6,289,269.00
非流动资产合计		44,234,166.92	54,867,991.67
资产总计		74,553,554.14	129,495,626.87
流动负债：			
短期借款	五、注释 15	7,970,835.02	8,199,647.45
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、注释 16		5,934,215.68
应付账款	五、注释 17	4,365,835.25	7,045,729.33
预收款项			1,925,197.77
合同负债	五、注释 18	989,922.66	
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	五、注释 19	4,872,263.23	2,562,198.42
应交税费	五、注释 20	122,199.30	406,096.61
其他应付款	五、注释 21	29,552,640.64	48,509,606.93
其中：应付利息		6,771,823.70	2,106,368.35
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、注释 22	64,278.07	
流动负债合计		47,937,974.17	74,582,692.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、注释 23	1,448,341.39	1,633,337.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,448,341.39	1,633,337.35
负债合计		49,386,315.56	76,216,029.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 24	70,705,555.00	70,705,555.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 25	67,973,757.84	67,973,757.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 26	427,639.58	427,639.58
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 27	-117,642,952.65	-93,269,388.51
归属于母公司所有者权益合计		21,463,999.77	45,837,563.91
少数股东权益		3,703,238.81	7,442,033.42
所有者权益合计		25,167,238.58	53,279,597.33
负债和所有者权益总计		74,553,554.14	129,495,626.87

法定代表人：温济汀

主管会计工作负责人：罗利

会计机构负责人：罗佳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,375.08	2,403.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、注释 1	19,312,769.99	21,189,950.49
应收款项融资			
预付款项		72,205.99	64,119.27
其他应收款	十三、注释 2	31,441,673.32	38,427,440.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		803,519.41	574,782.53
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		158,299.02	199,326.68
流动资产合计		51,789,842.81	60,458,022.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、注释 3	27,853,977.42	46,330,129.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,690,344.07	22,559,671.41
在建工程		1,011,512.18	873,704.67
生产性生物资产		478,197.89	1,653,538.78
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,016,806.21	5,350,664.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		300,000.00	300,000.00
非流动资产合计		55,350,837.77	77,067,708.72
资产总计		107,140,680.58	137,525,731.50
流动负债：			
短期借款		5,999,647.45	6,199,647.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,171,383.80	1,392,715.00
预收款项			7,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,401,536.86	386,528.75
应交税费		27,002.90	133,766.56
其他应付款		26,734,380.86	21,892,365.40
其中：应付利息		6,430,934.93	1,884,368.35
应付股利			
合同负债		20,000.00	
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		37,353,951.87	30,012,023.16

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,020,000.06	1,105,000.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,020,000.06	1,105,000.02
负债合计		38,373,951.93	31,117,023.18
所有者权益：			
股本		70,705,555.00	70,705,555.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,973,757.84	67,973,757.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		427,639.58	427,639.58
一般风险准备			
未分配利润		-70,340,223.77	-32,698,244.10
所有者权益合计		68,766,728.65	106,408,708.32
负债和所有者权益合计		107,140,680.58	137,525,731.50

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		81,859,076.90	55,544,219.78
其中：营业收入	五、注释 28	81,859,076.90	55,544,219.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,182,849.11	80,398,849.50

其中：营业成本	五、注释 28	74,473,230.70	47,035,189.04
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	五、注释 29	187,868.89	356,116.26
销售费用	五、注释 30	3,819,207.99	3,480,414.43
管理费用	五、注释 31	14,210,784.96	26,343,410.05
研发费用	五、注释 32	702,329.54	672,133.44
财务费用	五、注释 33	4,789,427.03	2,511,586.28
其中：利息费用		4,809,945.35	2,496,752.97
利息收入		35,104.8	11,302.17
加：其他收益	五、注释 34	272,360.52	282,056.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 35	-1,466,134.84	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,152.12	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 36	-7,864,987.20	-9,273,175.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 37	-621,241.06	-22,233,488.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,003,774.79	-56,079,236.86
加：营业外收入	五、注释 38	6,312.19	0.16
减：营业外支出	五、注释 39	43,940.70	809,270.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,041,403.30	-56,888,507.46
减：所得税费用	五、注释	15,256.96	1,273,231.45

	40		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,056,660.26	-58,161,738.91
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）		-26,056,660.26	-58,161,738.91
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）		-1,683,096.12	-944,357.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,373,564.14	-57,217,381.13
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		-26,056,660.26	-58,161,738.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,373,564.14	-57,217,381.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,683,096.12	-944,357.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、（二）	-0.34	-0.81
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、（二）	-0.34	-0.81

法定代表人：温济汀

主管会计工作负责人：罗利

会计机构负责人：罗佳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十三、注释 4	311,708.80	811,268.27
减：营业成本	十三、注释 4	1,687,469.33	2,745,417.08
税金及附加		19,808.52	217,764.22
销售费用		50,333.29	126,597.96
管理费用		4,557,797.85	11,513,020.48
研发费用		702,329.54	672,133.44
财务费用		4,593,583.84	2,236,303.80
其中：利息费用		4,590,816.58	2,232,886.28
利息收入		24.24	1,122.03
加：其他收益		133,022.77	176,499.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、注释 5	-7,661,044.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-63,985.78	
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）		-7,375,394.23	-4,780,099.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,476,260.84	-594,496.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,679,290.47	-21,898,065.12
加：营业外收入		1,450.39	
减：营业外支出		11,283.46	2,811.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,689,123.54	-21,900,876.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,689,123.54	-21,900,876.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,689,123.54	-21,900,876.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-37,689,123.54	-21,900,876.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

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		80,471,951.33	64,783,155.23
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			30,925.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 41、1	105,136.63	2,345,095.23
经营活动现金流入小计		80,577,087.96	67,159,175.82
购买商品、接受劳务支付的现金		58,821,740.90	52,224,449.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,110,688.02	9,001,609.74
支付的各项税费		1,124,976.63	1,176,277.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释	11,389,484.66	8,484,494.40

	41、2		
经营活动现金流出小计		77,446,890.21	70,886,831.19
经营活动产生的现金流量净额		3,130,197.75	-3,727,655.37
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		203,644.00	427,330.97
投资支付的现金			50,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,584,114.05	
投资活动现金流出小计		2,787,758.05	477,330.97
投资活动产生的现金流量净额		-2,787,758.05	-477,330.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			14,940,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 41、3	1,366,000.00	4,461,000.00
筹资活动现金流入小计		1,366,000.00	19,401,000.00
偿还债务支付的现金		246,439.24	15,251,534.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,490.00	497,384.62
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	五、注释 41、4	3,630,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,020,929.24	15,748,919.01
筹资活动产生的现金流量净额		-2,654,929.24	3,652,080.99
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		-2,312,489.54	-552,905.35
加：期初现金及现金等价物余额		2,413,754.49	2,966,659.84
六、期末现金及现金等价物余额	五、注释 42、3	101,264.95	2,413,754.49

法定代表人：温济汀

主管会计工作负责人：罗利

会计机构负责人：罗佳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	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		192,284.10	99,146.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,748,270.43	92,622.03
经营活动现金流入小计		1,940,554.53	191,768.30
购买商品、接受劳务支付的现金		157,901.77	3,198,898.38
支付给职工以及为职工支付的现金		1,300,185.15	2,666,816.73
支付的各项税费		106,098.11	126,287.46
支付其他与经营活动有关的现金		1,318,164.95	2,580,775.00
经营活动现金流出小计		2,882,349.98	8,572,777.57
经营活动产生的现金流量净额		-941,795.45	-8,381,009.27
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		81,000.00	58,345.48
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,000.00	58,345.48
投资活动产生的现金流量净额		-81,000.00	-58,345.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			12,340,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,266,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,266,000.00	12,340,000.00
偿还债务支付的现金		200,000.00	3,800,352.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,250.00	348,517.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		244,250.00	4,148,870.48
筹资活动产生的现金流量净额		1,021,750.00	8,191,129.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,045.45	-248,225.23

加：期初现金及现金等价物余额		2,403.15	250,628.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,357.70	2,403.15

(七) 合并股东权益变动表

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	70,705,555.00	-	-	-	67,973,757.84				427,639.58	-	-93,269,388.51	7,442,033.42	53,279,597.33
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	70,705,555.00	-	-	-	67,973,757.84				427,639.58	-	-93,269,388.51	7,442,033.42	53,279,597.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-	-	-24,373,564.14	-3,738,794.61	-28,112,358.75
（一）综合收益总额											-24,373,564.14	-1,683,096.12	-26,056,660.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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												-2,055,698.49	-2,055,698.49
四、本年期末余额	70,705,555.00	-	-	-	67,973,757.84			427,639.58	-	-117,642,952.65	3,703,238.81		25,167,238.58

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	70,705,555.00				69,061,500.61				427,639.58		-36,052,007.38	9,431,477.39	113,574,165.20
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	70,705,555.00	-	-	-	69,061,500.61				427,639.58	-	-36,052,007.38	9,431,477.39	113,574,165.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,087,742.77				-	-	-57,217,381.13	-1,989,443.97	-60,294,567.87
（一）综合收益总额											-57,217,381.13	-944,357.78	-58,161,738.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

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

法定代表人：温济汀

主管会计工作负责人：罗利

会计机构负责人：罗佳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,705,555.00				67,973,757.84				427,639.58		-32,698,244.10	106,408,708.32
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他											47,143.87	47,143.87
二、本年期初余额	70,705,555.00	-	-	-	67,973,757.84				427,639.58		-32,651,100.23	106,455,852.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-37,689,123.54	-37,689,123.54
（一）综合收益总额											-37,689,123.54	-37,689,123.54
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	70,705,555.00	-	-	-	67,973,757.84			427,639.58		-70,340,223.77	68,766,728.65	

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计		

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		
一、上年期末余额	70,705,555.00				67,973,757.84				427,639.58		-10,797,367.95	128,309,584.47
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	70,705,555.00	-	-	-	67,973,757.84				427,639.58		-10,797,367.95	128,309,584.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-21,900,876.15	-21,900,876.15
（一）综合收益总额											-21,900,876.15	-21,900,876.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

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

三、 财务报表附注

四川千草生物科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

四川千草生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为四川先拓生物科技有限公司（以下简称先拓生物），2004年8月在四川省内江市工商行政管理局登记注册。公司的营业执照统一社会信用代码：9151100076507671XL，2014年7月17日在全国股份转让系统挂牌。公司住所为四川省内江市东兴区红牌路668号，实际控制人为廖欣。

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

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

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

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

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

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

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

2019年9月，公司名称由“四川千草生物技术股份有限公司”变更为“四川千草生物科技股份有限公司”。

2020年7月23日，公司法定代表人由廖欣变更为温济汀。

截至2020年12月31日，公司股本为7,070.5555万元。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属农业中的中药材生物组培育苗及种植行业，经营范围包括：生物产品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；种植及销售：中药材、蔬菜、花卉、园艺作物、林木；花卉绿植租摆服务；制造及销售：植物提取物、植物萃取物；植物提取物、植物萃取物的技术的研究、开发、推广、转让及咨询服务；生产及销售：预包装食品（不含冷藏冷冻食品）、散装食品（不含冷藏冷冻食品）、保健食品、酒、饮料；养老服务、企业管理服务、健康管理服务、餐饮服务、旅游饭店服务、会议服务、商品进出口贸易经营（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

（二）持续经营

本公司连续 3 年累计亏损 11,063.78 万元，2020 年度发生净亏损 2,605.67 万元，各项逾期金融负债及其他借款合计 2,788.58 万元，已设定抵押的房屋及土地存在被司法拍卖的风险。公司主营铁皮石斛及其终端产品行业萧条，导致公司主营业务受到影响，现金流紧张。这些事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司编制本年度财务报表时，结合公司经营形式及财务状况，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了拟采取的改善及应对措施，如财务报表附注十二、（二）“关于持续经营情况的说明”所述。本公司董事会无意且确信尚不会被迫在下一个会计期间停止营业或进行清算，故本公司认为以持续经营为基础编制本年度财务报表是合理的。

三、 重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对消耗性生物资产、收入确认原则和计量方法等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。详见本附注三、（十九）“生物资产”、（二十四）“收入”等各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的

财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

2. 金融资产的分类和计量

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

(1) 金融资产的初始计量：

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

(2) 金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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

2) 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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

4. 金融负债的分类和计量

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

(1) 金融负债的初始计量

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

(2) 金融负债的后续计量

1) 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其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 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. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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

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

（十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减

值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

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

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收款项计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	20.00
2至3年	50.00
3至4年	100.00
4至5年	100.00
5年以上	100.00

对于划分为合并范围的关联方组合、无风险组合的应收款项，本公司预期信用损失为零。

（十一） 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十二） 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、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、消耗性生物资产等。

2. 存货的计价方法

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

消耗性生物资产具体计价方法详见附注三、（十九）“生物资产”。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十三） 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、（十）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十四） 合同成本

1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满

足下列条件的，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；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十五） 长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

2. 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

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

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

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

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

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、（六）进行处理。

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

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调

整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4. 处置长期股权投资

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

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

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

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

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

2. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	3-20	5.00	4.75-31.67

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	2-10	5.00	9.50-47.50

本公司至少在每年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。

（十七） 在建工程

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

（十八） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

（十九） 生物资产

1. 生物资产分类

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

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

2. 生物资产初始计量

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

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

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

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

(2) 生产性生物资产折旧

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

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

(3) 生物资产处置

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

4. 生物资产减值

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

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

(二十) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

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

(1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

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

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3. 内部研究开发项目

(1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 长期资产减值

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十二） 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三） 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给

予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

（二十四） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

（1）商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让铁皮石斛瓶苗、驯化苗及相关系列终端产品、医药、医疗器械及耗材、中药饮片等的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（二十五） 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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

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

（二十六） 所得税

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

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

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

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 经营租赁会计处理

(1) 租入资产

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

(2) 租出资产

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 租入资产

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

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

(2) 租出资产

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

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

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

2. 会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并财务报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响数
预收账款	1,925,197.77		-1,925,197.77
合同负债		1,772,773.78	1,772,773.78
其他流动负债		152,423.99	152,423.99

母公司财务报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响数
预收账款	7,000.00		-7,000.00
合同负债		7,000.00	7,000.00

3. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

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

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
四川千草生物科技股份有限公司	0.00%、25.00%	
四川兰斛农业开发有限责任公司	0.00%、25.00%	

纳税主体名称	所得税税率	备注
四川百草园药业有限公司	0.00%	
四川蜀瀚药业有限公司	25.00%	注 1

注 1：公司原控股子公司四川蜀瀚药业有限公司（以下简称“蜀瀚药业”）因自身业务发展需要，通过增资扩股的方式引入新投资者，公司放弃优先购买权，于 2020 年 11 月 12 日丧失控制权，持股比例下降为 30.00%，对其生产经营仍具有重大影响。

（二）税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司及子公司四川兰斛农业开发有限责任公司自产自销农产品免交增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司及子公司四川兰斛农业开发有限责任公司从事农业项目的所得免征企业所得税。

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

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2020 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,122.45	57,691.11
银行存款	99,159.88	2,356,063.38
其他货币资金		2,967,107.84
合计	101,282.33	5,380,862.33
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		2,967,107.84
账户冻结受限资金	17.38	
合计	17.38	2,967,107.84

公司因拖欠员工薪酬、欠缴社保等行为被提起劳动仲裁，银行根据人民法院下达的通知执行冻结了母公司全部银行账户。截至财务报告批准报出日，上述劳动纠纷已处理完毕，银行账户已解冻。

注释2. 应收账款**1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,527,705.10	23,669,463.06
1—2年	2,301,651.77	7,669,062.25
2—3年	6,699,722.65	3,076,338.24
3—4年	162,955.91	796,796.19
4—5年	796,796.19	730,227.43
5年以上	730,227.43	
小计	13,219,059.05	35,941,887.17
减：坏账准备	5,626,556.48	5,782,478.34
合计	7,592,502.57	30,159,408.83

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,219,059.05	100.00	5,626,556.48	42.56	7,592,502.57
其中：账龄组合	13,219,059.05	100.00	5,626,556.48	42.56	7,592,502.57
合计	13,219,059.05	100.00	5,626,556.48	42.56	7,592,502.57

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	35,941,887.17	100.00	5,782,478.34	16.09	30,159,408.83
其中：账龄组合	35,941,887.17	100.00	5,782,478.34	16.09	30,159,408.83
合计	35,941,887.17	—	5,782,478.34	16.09	30,159,408.83

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款**(1) 账龄组合**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,527,705.10	126,385.26	5.00
1—2年	2,301,651.77	460,330.36	20.00
2—3年	6,699,722.65	3,349,861.33	50.00
3—4年	162,955.91	162,955.91	100.00
4—5年	796,796.19	796,796.19	100.00
5年以上	730,227.43	730,227.43	100.00
合计	13,219,059.05	5,626,556.48	42.56

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,782,478.34	2,388,918.82			-2,544,840.68	5,626,556.48
其中：账龄组合	5,782,478.34	2,388,918.82			-2,544,840.68	5,626,556.48
合计	5,782,478.34	2,388,918.82			-2,544,840.68	5,626,556.48

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
羊忠武	3,852,200.00	29.14	1,926,100.00
四川省中药材有限责任公司医药分公司	2,281,657.07	17.26	220,894.46
成都市青羊区中医医院	1,828,525.58	13.83	239,131.64
赵长春	1,480,000.00	11.20	740,000.00
罗强	1,191,200.00	9.01	595,600.00
合计	10,633,582.65	80.44	3,721,726.10

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	72,205.99	100.00	3,916,500.77	100.00
合计	72,205.99	100.00	3,916,500.77	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	72,205.99	100.00

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,855,708.33	19,121,055.49
合计	12,855,708.33	19,121,055.49

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款**1. 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,625,646.49	3,179,879.05
1—2年	1,958,468.50	17,870,976.00
2—3年	17,273,976.00	412,560.00
3—4年	2,560.00	1,022,400.00
4—5年		1,975,197.50
5年以上	1,854,197.50	50,000.00
小计	23,714,848.49	24,511,012.55
减：坏账准备	10,859,140.16	5,389,957.06
合计	12,855,708.33	19,121,055.49

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
预付货款	20,468,197.50	20,468,197.50
押金及保证金	740,905.22	2,642,858.00
备用金	2,154,047.14	1,251,659.82
借款		100,000.00
其他	351,698.63	48,297.23
合计	23,714,848.49	24,511,012.55

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,804,197.50	7.61	1,804,197.50	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	21,910,650.99	92.39	9,054,942.66	41.33	12,855,708.33
其中：账龄组合	21,169,745.77	96.62	9,054,942.66	42.77	12,114,803.11
无风险组合	740,905.22	3.38			740,905.22
合计	23,714,848.49	—	10,859,140.16	45.79	12,855,708.33

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,804,197.50	7.36	1,804,197.50	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	22,706,815.05	92.64	3,585,759.56	15.79	19,121,055.49
其中：账龄组合	20,063,957.05	88.36	3,585,759.56	17.87	16,478,197.49
无风险组合	2,642,858.00	11.64			2,642,858.00
合计	24,511,012.55	—	5,389,957.06	21.99	19,121,055.49

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

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

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,294,199.27	114,709.96	5.00
1—2年	1,658,468.50	331,693.70	20.00
2—3年	17,217,078.00	8,608,539.00	50.00
合计	21,169,745.77	9,054,942.66	42.77

(2) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	331,447.22		
1—2年	300,000.00		
2—3年	56,898.00		
3—4年	2,560.00		
4—5年			
5年以上	50,000.00		
合计	740,905.22		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,585,759.56		1,804,197.50	5,389,957.06
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	5,476,068.38			5,476,068.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-6,885.28			-6,885.28

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)	
期末余额	9,054,942.66		1,804,197.50	10,859,140.16

7. 本报告期无实际核销的其他应收款。

8. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
内江仙草园商贸有限公司	预付货款	1,585,000.00	1-2 年	78.70	8,856,500.00
		17,079,000.00	2-3 年		
刘林	备用金	1,810,000.00	1 年以内	7.63	90,500.00
云南德行天下进出口贸易有限公司	预付货款	1,049,197.50	5 年以上	4.42	1,049,197.50
陶永霞	押金及保证金	330,947.22	1 年以内	1.40	
成都市中加维尔康生物科技有限公司	押金及保证金	300,000.00	1-2 年	1.27	
合计	—	22,154,144.72	—	93.42	9,996,197.50

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,724,517.62	37,701.96	2,686,815.66
库存商品	5,712,456.61	1,489,805.63	4,222,650.98
发出商品	2,415,304.02	1,661,596.05	753,707.97
消耗性生物资产	1,187,103.55	711,465.69	475,637.86
合计	12,039,381.80	3,900,569.33	8,138,812.47

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,604,871.81	37,701.96	1,567,169.85
在产品	7,319.10		7,319.10
库存商品	22,089,202.91	10,052,803.50	12,036,399.41
发出商品	2,013,115.79	1,730,658.32	282,457.47

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	474,367.51	311,841.50	162,526.01
合计	26,188,877.12	12,133,005.28	14,055,871.84

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	37,701.96		
库存商品	10,052,803.50	117,660.48	
发出商品	1,730,658.32	24,358.78	
消耗性生物资产	311,841.50	559,346.03	
合计	12,133,005.28	701,365.29	

续：

项目	本期减少金额			期末余额
	转回	转销	其他	
原材料				37,701.96
库存商品	325,093.49	8,355,564.86		1,489,805.63
发出商品		93,421.05		1,661,596.05
消耗性生物资产		159,721.84		711,465.69
合计	325,093.49	8,608,707.75		3,900,569.33

3. 消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
一、种植业	—	—
铁皮石斛等瓶苗	475,637.86	162,526.01
合计	475,637.86	162,526.01

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	269,923.83	551,512.78
所得税预缴税额	1,288,951.70	1,288,951.70
一年内到期的长期待摊费用		103,471.46
银行理财资金		50,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	1,558,875.53	1,993,935.94

注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业	—	—	—	—	—
四川蜀瀚药业有限公司				-26,152.12	
合计				-26,152.12	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业	—	—	—	—	—	—
四川蜀瀚药业有限公司				2,550,000.00	2,523,847.88	
合计				2,550,000.00	2,523,847.88	

本期由于外部投资者对子公司四川蜀瀚药业有限公司（以下简称蜀瀚药业）增资导致公司持有的蜀瀚药业 51.00%股权被稀释为 30.00%从而丧失对其控制权，公司将其划分为联营企业并由成本法核算转为权益法核算，同时在合并财务报表中按照丧失控制权日的公允价值对剩余股权进行重新计量。

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,546,412.51	35,513,525.77
固定资产清理		
合计	26,546,412.51	35,513,525.77

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值	—	—	—	—	—
1. 期初余额	42,934,324.18	16,551,439.38	2,145,399.18	3,499,299.38	65,130,462.12
2. 本期增加金额		6,000.00		116,644.00	122,644.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
购置		6,000.00		116,644.00	122,644.00
3. 本期减少金额	6,780,176.29	42,748.72	162,298.50	621,858.59	7,607,082.10
处置子公司	6,780,176.29	42,748.72	162,298.50	621,858.59	7,607,082.10
4. 期末余额	36,154,147.89	16,514,690.66	1,983,100.68	2,994,084.79	57,646,024.02
二. 累计折旧	—	—	—	—	—
1. 期初余额	15,941,657.65	8,733,987.03	2,037,789.63	2,903,502.04	29,616,936.35
2. 本期增加金额	2,550,355.92	1,008,190.14	11,018.52	160,954.81	3,730,519.39
本期计提	2,550,355.92	1,008,190.14	11,018.52	160,954.81	3,730,519.39
3. 本期减少金额	1,761,579.01	42,748.72	162,298.50	281,218.00	2,247,844.23
处置子公司	1,761,579.01	42,748.72	162,298.50	281,218.00	2,247,844.23
4. 期末余额	16,730,434.56	9,699,428.45	1,886,509.65	2,783,238.85	31,099,611.51
三. 减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	19,423,713.33	6,815,262.21	96,591.03	210,845.94	26,546,412.51
2. 期初账面价值	26,992,666.53	7,817,452.35	107,609.55	595,797.34	35,513,525.77

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,371,512.18	1,233,704.67
工程物资		
合计	1,371,512.18	1,233,704.67

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程**1. 在建工程情况**

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
“千草村”项目	1,233,704.67		1,233,704.67
灌装生产线	137,807.51		137,807.51
合计	1,371,512.18		1,371,512.18

续：

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

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

如附注十二、（二）所述，公司于报告期内资金周转困难，暂时没有能力启动“千草村”项目建设，故而该项目处于停工状态。公司计划待战略合作方融资款到位重新启动该项目。

注释10. 生产性生物资产

1. 以成本计量

项目	种植业		合计
	生产性生物资产-成熟	生产性生物资产-未成熟	
一. 账面原值	—	—	—
1. 期初余额	3,137,697.83	1,913,053.28	5,050,751.11
2. 本期增加金额		1,731,041.67	1,731,041.67
自行培育		1,731,041.67	1,731,041.67
3. 本期减少金额	599,656.14	2,018,845.64	2,618,501.78
处置		1,579,305.47	1,579,305.47
报废	599,656.14	439,540.17	1,039,196.31
4. 期末余额	2,538,041.69	1,625,249.31	4,163,291.00
二. 累计折旧	—	—	—
1. 期初余额	1,311,966.93		1,311,966.93
2. 本期增加金额	706,902.75		706,902.75
本期计提	706,902.75		706,902.75
3. 本期减少金额	341,897.82		341,897.82

项目	种植业		合计
	生产性生物资产-成熟	生产性生物资产-未成熟	
报废	341,897.82		341,897.82
4. 期末余额	1,676,971.86		1,676,971.86
三. 减值准备	—	—	—
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值	—	—	—
1. 期末账面价值	861,069.83	1,625,249.31	2,486,319.14
2. 期初账面价值	1,825,730.90	1,913,053.28	3,738,784.18

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利生产技术	软件	合计
一. 账面原值	—	—	—	—
1. 期初余额	5,887,656.90	1,849,200.00	78,271.84	7,815,128.74
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额			24,271.84	24,271.84
处置子公司			24,271.84	24,271.84
4. 期末余额	5,887,656.90	1,849,200.00	54,000.00	7,790,856.90
二. 累计摊销	—	—	—	—
1. 期初余额	730,192.58	1,656,000.00	69,507.01	2,455,699.59
2. 本期增加金额	140,658.11	193,200.00	8,090.62	341,948.73
计提	140,658.11	193,200.00	8,090.62	341,948.73
3. 本期减少金额			23,597.63	23,597.63
处置子公司			23,597.63	23,597.63
4. 期末余额	870,850.69	1,849,200.00	54,000.00	2,774,050.69
三. 减值准备	—	—	—	—
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				

项目	土地使用权	非专利生产技术	软件	合计
四. 账面价值	—	—	—	—
1. 期末账面价值	5,016,806.21			5,016,806.21
2. 期初账面价值	5,157,464.32	193,200.00	8,764.83	5,359,429.15

注释12. 商誉

1. 商誉账面原值

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

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
四川蜀瀚药业有 限公司	17,025,844.64			17,025,844.64		
四川百草园药业 有限公司	11,237,723.04	244,969.26				11,482,692.30
合计	28,263,567.68	244,969.26		17,025,844.64		11,482,692.30

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

4. 商誉其他说明

本期由于外部投资者对子公司四川蜀瀚药业有限公司（以下简称蜀瀚药业）增资导致公司持有的蜀瀚药业 51.00%股权被稀释为 30.00%从而丧失对其控制权，公司将其划分为联营企业并由成本法核算转为权益法核算，在合并财务报表中按照丧失控制权日的公允价值对剩余股权进行重新计量，同时形成的商誉账面价值减计为零。

子公司四川百草园药业有限公司尚未恢复正常生产经营，无法提供相关数据以预测未来现金流量的现值。鉴于其经营情况持续恶化，全额计提分摊的商誉减值准备。

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备			2,551,725.96	637,931.49
合计			2,551,725.96	637,931.49

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	16,485,696.64	8,871,256.80
资产减值准备	15,383,261.63	22,233,488.34
可抵扣亏损	56,654,323.79	34,423,030.73
合计	88,523,282.06	65,527,775.87

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024	10,570,908.76	10,570,908.76	
2025	23,852,121.97	23,852,121.97	
2026	22,231,293.06		
合计	56,654,323.79	34,423,030.73	

注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
预付工程款	6,289,269.00		6,289,269.00
合计	6,289,269.00		6,289,269.00

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
预付工程款	6,289,269.00		6,289,269.00
合计	6,289,269.00		6,289,269.00

注释15. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,971,187.57	2,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	5,999,647.45	6,199,647.45
合计	7,970,835.02	8,199,647.45

2018年8月31日、2018年12月12日，本公司与中国农业银行股份有限公司内江分行签订编号分别为51010120180003150，51010120180004572的流动资金借款合同，借款金额依次为人民币350.00万元，270.00万元，借款期限为1年。公司以自有房屋及建筑物（内江市房权证东兴区字第2014124534、2014124177、2014124532、2014124528、2014124524号）、土地使用权（内市国用（2014）第009337号）抵押，同时，公司股东廖欣为此借款提供连带责任保证。截至2020年12月31日，借款余额为5,999,647.45元，已逾期未偿还。

2019年2月2日，本公司全资子公司与内江农村商业银行股份有限公司东兴区支行签订编号为AGTV012019000863的流动资金借款合同，借款金额人民币200.00万元，借款期限为1年。公司及公司股东廖欣、其配偶袁卓以及其子廖傲为此借款提供连带责任保证。截至2020年12月31日，借款余额为1,971,187.57元，已逾期未偿还。

2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为7,970,835.02元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
中国农业银行股份有限公司内江分行	3,299,647.45	5.20	2019-9-2	7.80
中国农业银行股份有限公司内江分行	2,700,000.00	5.20	2019-12-12	7.80
内江农村商业银行股份有限公司东兴区支行	1,971,187.57	6.96	2020-2-1	10.44
合计	7,970,835.02	—	—	—

注释16. 应付票据

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

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,044,704.14	5,767,734.22
应付工程款	591,800.11	547,800.11
应付设备款	6,400.00	6,400.00

其他	722,931.00	723,795.00
合计	4,365,835.25	7,045,729.33

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
内江市东兴区庭杰装饰材料经营部	478,015.11	对方未催收
徐州联兴包装制品有限公司	467,500.00	对方未催收
吕开国	314,000.00	对方未催收
张华	260,000.00	对方未催收
内江市东兴区田家镇双桥村民委员会	254,132.00	对方未催收
合计	1,773,647.11	—

注释18. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	989,922.66	1,772,773.78
合计	989,922.66	1,772,773.78

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,338,686.63	8,065,081.36	5,629,182.01	4,774,585.98
离职后福利-设定提存计划	223,511.79	335,993.76	461,828.30	97,677.25
辞退福利		449,677.71	449,677.71	
一年内到期的其他福利				
合计	2,562,198.42	8,850,752.83	6,540,688.02	4,872,263.23

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,147,450.56	7,319,547.26	4,972,136.71	4,494,861.11
职工福利费		284,501.22	284,501.22	
社会保险费	145,207.07	381,577.88	360,183.08	166,601.87
其中：基本医疗保险费	133,343.08	372,367.74	350,972.94	154,737.88
工伤保险费	11,863.99	6,288.21	6,288.21	11,863.99
生育保险费		2,921.93	2,921.93	
住房公积金	38,429.00	79,455.00	4,761.00	113,123.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	7,000.00		7,000.00	
其他短期薪酬	600.00		600.00	
合计	2,338,686.63	8,065,081.36	5,629,182.01	4,774,585.98

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	210,573.18	280,136.09	393,032.02	97,677.25
失业保险费	12,938.61	55,857.67	68,796.28	
合计	223,511.79	335,993.76	461,828.30	97,677.25

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	59,536.60	105,257.07
企业所得税		151,660.24
个人所得税	27,002.90	27,134.65
城市维护建设税	14,001.54	11,483.68
房产税		93,974.29
土地使用税	14,666.74	10,022.12
教育费附加	4,194.91	3,157.71
地方教育费附加	2,796.61	3,406.85
合计	122,199.30	406,096.61

注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,771,823.70	2,106,368.35
应付股利		
其他应付款	22,780,816.94	46,403,238.58
合计	29,552,640.64	48,509,606.93

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	672,966.56	83,736.00
非金融机构借款应付利息	6,098,857.14	2,022,632.35
合计	6,771,823.70	2,106,368.35

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
陈晓清	2,102,000.00	与对方协商还款事项
陆虎超	1,973,333.33	与对方协商还款事项
四川希达诚建筑公司有限公司	1,286,810.79	与对方协商还款事项
中国农业银行股份有限公司内江分行	470,077.79	借款逾期未还
钟延顺	327,333.33	与对方协商还款事项
内江农村商业银行股份有限公司东兴区支行	202,888.77	借款逾期未还
合计	6,362,444.01	—

(二) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金		54,571.00
修理费	64,840.00	64,840.00
借款	20,062,373.19	44,206,659.08
服务费	661,228.00	963,455.24
员工代垫款	1,865,608.26	798,807.23
临时工工资	99,755.00	99,755.00
其他	27,012.49	215,151.03
合计	22,780,816.94	46,403,238.58

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
陆虎超	6,000,000.00	与对方协商还款事项
四川希达诚建建筑工程有限公司	5,000,000.00	与对方协商还款事项
陈晓清	5,000,000.00	与对方协商还款事项
合计	16,000,000.00	—

注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款增值税	64,278.07	152,423.99
合计	64,278.07	152,423.99

注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,633,337.35		184,995.96	1,448,341.39	详见表 1
合计	1,633,337.35		184,995.96	1,448,341.39	—

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
净化工程项目建设补助资金	1,105,000.02			84,999.96
铁皮石斛配套栽培技术集成及产业化种植补助资金	338,337.33			69,996.00
大棚建设补助资金	190,000.00			30,000.00
合计	1,633,337.35			184,995.96

续：

负债项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
净化工程项目建设补助资金			1,020,000.06	与资产相关
铁皮石斛配套栽培技术集成及产业化种植补助资金			268,341.33	与资产相关
大棚建设补助资金			160,000.00	与资产相关
合计			1,448,341.39	—

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

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

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

注释24. 股本

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

注释25. 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	67,973,757.84			67,973,757.84

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	67,973,757.84			67,973,757.84

注释26. 盈余公积

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

注释27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-93,269,388.51	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	-93,269,388.51	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-24,373,564.14	—
减: 提取法定盈余公积		—
加: 盈余公积弥补亏损		—
期末未分配利润	-117,642,952.65	—

注释28. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,856,524.77	74,473,230.70	55,479,554.56	46,930,427.00
其他业务	2,552.13		64,665.22	104,762.04

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	80,275.44	61,833.11
教育费附加	34,166.62	26,539.16
地方教育费附加	22,777.75	17,815.62
土地使用税	16,337.09	34,710.98
房产税	15,662.38	187,948.58
车船税	4,002.89	7,383.00
印花税	14,646.72	19,993.50
其他		-107.69
合计	187,868.89	356,116.26

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,534,034.09	1,334,002.32
运输费	678,173.42	188,045.79
差旅费	394,559.69	555,986.02
业务接待费	267,526.83	258,133.12
服务费	681,031.16	424,034.94
办公费	89,006.54	148,478.14
车辆费用	76,152.70	268,210.83
折旧	44,169.06	50,997.08
包装费	17,640.55	19,245.00
广告、展示费	8,421.33	216,426.24
其他	28,492.62	16,854.95
合计	3,819,207.99	3,480,414.43

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,955,399.82	6,101,626.48
折旧及摊销	2,617,685.95	3,126,000.44
办公费	1,776,063.77	1,040,944.20
停工损失	1,123,556.33	
装修费	814,239.38	
中介费	624,244.05	2,937,027.20
生物资产报废	697,298.49	8,443,759.18
存货报废	313,059.07	3,338,416.87
租赁仓储费	346,406.72	
车辆费、维修费	281,487.13	436,110.78
差旅费	103,487.64	369,838.20
招待费	44,826.27	168,274.66
其他	513,030.34	381,412.04
合计	14,210,784.96	26,343,410.05

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	427,386.78	610,104.59

项目	本期发生额	上期发生额
代理费	30,760.00	31,420.00
材料	88,765.58	16,218.00
实验经费	6,818.81	13,679.25
折旧	148,598.37	711.60
合计	702,329.54	672,133.44

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,809,945.35	2,496,752.97
减：利息收入	35,104.80	11,302.17
汇兑损益		
银行手续费	14,586.48	26,135.48
其他		
合计	4,789,427.03	2,511,586.28

注释34. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	272,360.52	282,056.56
合计	272,360.52	282,056.56

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
净化工程项目建设补助资金	84,999.96	84,999.98	与资产相关
大棚建设补助资金	69,996.00	69,996.00	与资产相关
稳岗补贴	39,341.75	5,560.58	与收益相关
铁皮石斛配套摘培技术集成及产业化种植补助资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关
就业服务中心补助	26,690.08		与收益相关
不动产免税	17,332.73		与收益相关
农博会补助	4,000.00		与收益相关
迎春展销补助		1,500.00	与收益相关
2018年区级科技计划补助		40,000.00	与收益相关
2018年高新技术奖励		50,000.00	与收益相关
合计	272,360.52	282,056.56	—

注释35. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,152.12	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,439,982.72	
合计	-1,466,134.84	

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,388,918.82	-4,647,769.92
其他应收款坏账损失	-5,476,068.38	-4,625,405.44
合计	-7,864,987.20	-9,273,175.36

注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-376,271.80	-8,899,540.51
商誉减值损失	-244,969.26	-13,333,947.83
合计	-621,241.06	-22,233,488.34

注释38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,312.19	0.16	6,312.19
合计	6,312.19	0.16	6,312.19

注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		769,703.50	
对外捐赠	32,000.00		32,000.00
税收滞纳金	11,181.06	2,811.03	11,181.06
罚款	350.00	36,727.98	350.00
其他	409.64	28.25	409.64
合计	43,940.70	809,270.76	43,940.70

注释40. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,256.96	47,696.41
递延所得税费用		1,225,535.04
合计	15,256.96	1,273,231.45

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-26,041,403.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,510,350.83
子公司适用不同税率的影响	-844,427.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-347,430.84
不可抵扣的成本、费用和损失影响	38,085.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,679,380.33
所得税费用	15,256.96

注释41. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助资金	70,031.83	97,060.58
利息收入	35,104.80	11,302.17
往来款		2,233,203.12
其他		3,529.36
合计	105,136.63	2,345,095.23

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	6,302,582.93	8,444,927.14
承兑保证金转出	4,160,471.75	
往来款	883,232.98	
对外捐赠	32,000.00	
滞纳金	11,179.62	
冻结受限资金	17.38	
其他		39,567.26

项目	本期发生额	上期发生额
合计	11,389,484.66	8,484,494.40

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,584,114.05	
合计	2,584,114.05	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	1,366,000.00	4,461,000.00
合计	1,366,000.00	4,461,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还拆借款	3,630,000.00	
合计	3,630,000.00	

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-26,056,660.26	-58,161,738.91
加：信用减值损失	7,864,987.20	9,273,175.36
资产减值准备	621,241.06	22,233,488.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,437,422.14	4,647,728.63
使用权资产摊销		
无形资产摊销	341,948.73	479,948.73
长期待摊费用摊销	103,471.46	280,750.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	697,298.49	6,425,948.66
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		769,703.50
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,809,945.35	2,496,752.97
投资损失（收益以“—”号填列）	1,466,134.84	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		1,225,535.04

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,479,252.17	1,009,288.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,983,110.99	-1,588,838.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,432,941.08	7,365,596.93
其他	-185,013.34	-184,995.98
经营活动产生的现金流量净额	3,130,197.75	-3,727,655.37
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	101,264.95	2,413,754.49
减：现金的期初余额	2,413,754.49	2,966,659.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,312,489.54	-552,905.35

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：四川蜀瀚药业有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,584,114.05
其中：四川蜀瀚药业有限公司	2,584,114.05
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-2,584,114.05

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	101,264.95	2,413,754.49
其中：库存现金	2,122.45	57,691.11
可随时用于支付的银行存款	99,142.50	2,356,063.38
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
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	101,264.95	2,413,754.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	17.38	账户冻结受限[注 1]
固定资产	13,919,045.35	抵押借款[注 2]
无形资产	5,016,806.21	抵押借款[注 2]
合计	18,935,868.94	—

注 1：参见附注五、注释 1 “货币资金”。

注 2：参见附注五、注释 15 “短期借款”。

注释44. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	184,995.96	184,995.96	详见附注五注释 23
计入其他收益的政府补助	87,364.56	87,364.56	详见附注五注释 34
合计	272,360.52	272,360.52	—

六、合并范围的变更**(一) 处置子公司****1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权**

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据 [注 1]	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
四川蜀瀚药业有限公司		21.00	股权稀释	2020-11-12	新投资者实缴第一笔投资款	-2,139,604.56

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
四川蜀瀚药业有限公司	30.00	3,989,982.72	2,550,000.00	-1,439,982.72	[注 2]	

注 1：蜀瀚药业于 2019 年 10 月 9 日与新投资者陈维春签订增资扩股协议，约定陈维春以货币资金形式向蜀瀚药业增资 350.00 万元，增资后持有蜀瀚药业 41.18% 的股权；公司于 2020 年 10 月 27 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于控股子公司蜀瀚药业增资扩股暨引进新投资者的议案》；蜀瀚药业于 2020 年 11 月 5 日办理了工商登记变更；蜀瀚药业于 2020 年 11 月 12 日收到了新入投资者实缴的第一笔投资款。综合考虑，以新入投资者实缴第一笔投资款即 2020 年 11 月 12 日作为丧失控制权的时点。

注 2：按照新增投资者陈维春增资金额与增资后持股比例推算丧失控制权之日剩余股权的公允价值。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川兰斛农业开发有限责任公司	内江市	内江市东兴区红牌路 668 号	种植	100.00		非同一控制下合并
四川百草园药业有限公司	都江堰	四川省成都市都江堰市四川都江堰经济开发区浩旺机电园	生产销售	52.00		非同一控制下合并

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
四川蜀瀚药业有限公司	成都市	成都金牛高科技产业园金科南路 38 号 4 栋 101、102 号	批发销售	30.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
		四川蜀瀚药业有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	四川蜀瀚药业有限公司	四川蜀瀚药业有限公司
流动资产	33,777,865.35	
非流动资产	4,951,228.59	
资产合计	38,729,093.94	
流动负债	33,556,149.28	
非流动负债		
负债合计	33,556,149.28	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,172,944.66	
按持股比例计算的净资产份额	1,551,883.40	
调整事项	971,964.48	
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	971,964.48	
对联营企业权益投资的账面价值	2,523,847.88	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	21,067,709.08	
净利润	-87,173.72	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-87,173.72	
企业本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险披露

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。通过公司各个部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

（一）信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄以及款项性质来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄以及款项性质信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，得出预期损失率。

（二）流动性风险

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

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在逾期银行借款以及大额民间借贷，详见附注五注释 15、注释 21，流动性风险较高。

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、民间借贷。公司的银行借款以及民间借贷均适用浮动利率，使本公司主要面临现金流量利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方为廖欣。

（二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆天谷源生态农业发展有限公司	持股 4.05%的股东李毓坚控制的企业
王志甫	持股 4.03%的股东
吴中蓉	持股 0.21%的股东
罗崇玮	持股 1.27%的股东
杨国珍	股东王志甫之妻
刘洪久	持股 1.78%的股东
张朝银	持股子公司四川百草园药业有限公司 15.00%的股东
熊辰晋	持股子公司四川百草园药业有限公司 16.00%的股东
朱富勇	持股子公司四川百草园药业有限公司 3.00%的股东
袁卓	股东廖欣之妻
廖傲	股东廖欣之子

（五）关联方交易

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

2. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廖欣及其配偶袁卓、其子廖傲	2,174,076.34	2019-2-2	2022-2-1	否
廖欣	6,469,725.24	2018-6-20	2021-6-19	否
合计	8,643,801.58	—	—	—

公司股东廖欣及其配偶袁卓以及其子廖傲为子公司四川兰斛农业开发有限责任公司向内江农村商业银行股份有限公司东兴区支行申请的流动资金借款（合同编号：AGTV0120190

00863) 提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日，上述借款已逾期未偿还，本金与利息合计 2,174,076.34 元。

公司股东廖欣为本公司与中国农业银行股份有限公司内江直属支行自 2018 年 06 月 20 日起至 2021 年 06 月 19 日止办理的各类业务形成的债权提供最高额担保，担保的债权最高额度折合人民币 1,500.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，上述借款已逾期未偿还，本金与利息合计 6,469,725.24 元。廖欣因上述贷款逾期被中国农业银行股份有限公司内江直属支行起诉，案件已于 2021 年 3 月 25 日审理终结。依据四川省内江市中级人民法院作出的终审判决书（[2021]川 10 民终 88 号、[2021]川 10 民终 89 号），廖欣为上述贷款本金及利息在 1,500.00 万元范围内承担连带保证责任。

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
廖欣	50,000.00	2020-11-6	2021-11-5	—
合计	50,000.00	—	—	—

上述拆入资金，本公司不承担利息。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	619,316.60	690,841.48

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	—	—	—	—	—
	重庆天谷源生态农业发展有限公司	42,400.00	42,400.00	42,400.00	21,200.00
	罗崇玮	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
	张朝银	2,250.00	2,250.00	2,250.00	1,125.00
其他应收款	—	—	—	—	—
	张朝银			1,006,000.00	50,300.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	—	—	—

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	廖欣	50,000.00	
	张朝银	44,000.00	
	熊辰晋	147,373.19	165,000.00
	王志甫		18,728,659.08
	杨国珍		3,433,000.00
	吴中蓉		2,640,000.00

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

1. 重大诉讼

公司因银行贷款逾期被中国农业银行股份有限公司内江直属支行起诉，案件已于 2021 年 3 月 25 日审理终结。依据四川省内江市中级人民法院于作出的终审判决书（[2021]川 10 民终 88 号、[2021]川 10 民终 89 号），本公司应在判决书生效的 10 日内偿还相应的贷款本金及利息。截至财务报告批准报出日，本公司尚未偿还上述债务，不排除后续存在被设定抵押的财产被司法拍卖的风险。

2. 取得食品生产许可证

公司于 2021 年 3 月收到内江市市场监督管理局颁发的编号为 SC11551101100017 的食品生产许可证，食品类别：酒类，品种明细：配制酒（枸杞酒）。食品生产许可证的取得，有利于公司研发产品的成果转化，促进公司产品在国内一般食品、保健食品行业的销售，将对公司未来发展及新产品上市产生积极的影响。

（二） 其他资产负债表日后事项说明

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

十二、 其他重要事项说明

（一） 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 蜀瀚药业业绩承诺事项

根据本公司与四川蜀瀚药业有限公司（以下简称“标的公司”）原股东王志甫、吴中蓉

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

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

标的公司 2018 年度实现利润总额 248,620.13 元，2019 年度实现利润总额 21,553.80 元，2020 年度实现利润总额-152,392.68 元，均未达到对赌期的业绩承诺。鉴于 2018 年度以及 2019 年度业绩补偿款均未收回，同时考虑到偿付人王志甫、吴中蓉的偿还意愿较低，业绩补偿款的收回具有重大不确定性，故而本期不予确认 2020 年度的业绩承诺补偿款。

2. 百草园业绩承诺情况

根据本公司与四川百草园药业有限公司（以下简称“标的公司”）原股东熊辰晋、牟凯签订的《四川千草生物技术股份有限公司 2017 年第一次股票发行之发行股份及支付现金购买股权合同》（合同编号：QCSW-DXFXGF-2017-01-02 号）及《补充协议》（合同编号：QCSW-DXFXGF-2017-01-01-B02 号），熊辰晋、牟凯承诺标的公司 2018 年至 2022 年（其中 2018 年起始期间为自股权交割日即并购完成之日起至年末止）实现的利润总额（税前）分别不低于 100 万元、300 万元、700 万元、1200 万元、1700 万元，并在业绩承诺不能达成的情况下承担补偿责任。

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

标的公司 2018 年度实现利润总额 1,063,382.83 元，达到了对赌期的业绩承诺；2019 年度实现利润总额-1,868,649.04 元，2020 年度实现利润总额-3,377,710.72 元，均未达到对赌期的业绩承诺。出于对偿付人熊辰晋个人经济情况的考虑，业绩补偿款能否收回何时收回具有重大不确定性，本期公司不予确认 2020 年度的业绩补偿金额。

（二）关于持续经营情况的说明

1. 偿债压力

鉴于报告期内本公司各项金融负债及其他借款逾期未偿还，且因金融机构贷款逾期被起诉，依据四川省内江市中级人民法院于 2021 年 3 月 25 日作出的终审判决书，本公司应在判决书生效的 10 日内偿还相应的贷款本金及利息。截至财务报告批准报出日，本公司尚未偿还上述债务，不排除后续存在被设定抵押的财产被司法拍卖的风险。

针对上述情况，公司采取的应对措施如下：

公司与中金景顺投资有限公司（以下简称“中金景顺”）有意战略合作，共谋发展，于 2019 年 12 月 23 日签订战略合作协议（协议编号：cqkj-2019-01），合同约定中金景顺（或其子公司）为公司打造的中药材及特色植物的种苗无性繁殖研发、组培、种植、加工、提取、萃取、销售等中药材的全产业链项目提供不超过 15.00 亿元的资金支持；同时双方进行特别约定，对于公司临时急需中金景顺短借支持的流动资金，双方共同确定及时解决。

公司已与中金景顺及股东内江三禾投资咨询有限公司三方协商一致，中金景顺借款 5,000.00 万元给三禾投资，借款期限一年，年利率 4.50%，借款实际使用方及利息承担方为本公司。上述融资款本应于 2020 年 12 月 25 日前到位，但由于年底银行资金额度紧张且大额资金流动监管较为严格，导致原融资计划未按照约定时间实施。公司正积极持续与中金景顺沟通，争取融资款早日落地。同时，公司与各债权人进行了积极有效的沟通，尽最大努力获得债权人的理解与支持，缓解偿债压力，维护公司和股东的合法权益。

2. 生产经营暂停

本公司及全资子公司四川兰斛农业开发有限责任公司（以下简称“四川兰斛”）主营铁皮石斛及其终端产品行业萧条，公司主营产品销售持续低迷，目前处于半停产状态；重要控股子公司四川百草园药业有限公司（以下简称“百草园”）流动资金链断裂，无法恢复生产，停产一年以上。

针对上述情况，公司采取的应对措施如下：

1) 深耕市场，调整产品线

公司保留前期的行业方向，在中医药大健康产业服务功能的基础上，调整业务发展重点。公司及四川兰斛拟重新定位主营产品，开发出具有更好市场贴合度的产品，拟新增石斛系列食品、保健品业务；同时，跟随市场需求的变化，动态调整核心产品结构，重点打造一两款具有品牌文化的代表产品，提高公司的核心竞争力。

公司着重发展具有较好市场需求的新品种山慈菇组培苗。同时，借内江市政府振兴天冬产业，打造“中国天冬之乡”的契机，重点突破天冬种苗繁殖技术瓶颈，推出天冬种苗，满足政府推广发展天冬之需。

公司已申报作为铁皮石斛“食药同源”的试点企业，待相关部门批准后，将及时推出研发成功的铁皮石斛泡制酒，就试销售的情况分析，该产品市场前景较好。目前公司已取得食

品生产许可证，相关市场准入资格在陆续完善中。

2) 加强成本管控，开源节流

公司拟优化组织结构、减员增效，减少不必要的费用开支，降低经营成本，提高经济效益。同时加强内部各项成本的控制与监管，精简人员、缩小办公场所、盘活资产，提高运营效率，努力保持公司持续经营能力。

3) 积极引导百草园融资

截至目前，百草园尚未恢复正常生产经营，公司积极引导其管理层对外引进战略投资者，以补充流动资金，不排除启动增资扩股等方案并处置对其投资的可能性。

综上，本公司以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	358,910.00	713,020.00
1—2年	712,080.00	14,486,220.00
2—3年	14,486,220.00	297,159.36
3—4年	297,159.36	551,690.57
4—5年	551,690.57	1,675,299.06
5年以上	6,991,740.13	5,544,577.07
小计	23,397,800.06	23,267,966.06
减：坏账准备	4,085,030.07	2,078,015.57
合计	19,312,769.99	21,189,950.49

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,397,800.06	100.00	4,085,030.07	17.46	19,312,769.99
其中：账龄组合	7,374,408.57	31.52	4,085,030.07	55.39	3,289,378.50
合并范围的关联方组合	16,023,391.49	68.48			16,023,391.49
合计	23,397,800.06	—	4,085,030.07	17.46	19,312,769.99

续：

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

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30.00	1.50	5.00
1—2年			
2—3年	6,578,700.00	3,289,350.00	50.00
3—4年	66,900.00	66,900.00	100.00
4—5年	551,690.57	551,690.57	100.00
5年以上	177,088.00	177,088.00	100.00
合计	7,374,408.57	4,085,030.07	55.39

(2) 合并范围的关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	358,880.00		
1—2年	712,080.00		
2—3年	7,907,520.00		
3—4年	230,259.36		
4—5年			
5年以上	6,814,652.13		
合计	16,023,391.49		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,078,015.57	2,007,014.50				4,085,030.07
其中：账龄组合	2,078,015.57	2,007,014.50				4,085,030.07
合并范围的关联方组合						
合计	2,078,015.57	2,007,014.50				4,085,030.07

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
四川兰斛农业开发有限责任公司	16,023,391.49	68.48	
羊忠武	3,852,200.00	16.46	1,926,100.00
赵长春	1,480,000.00	6.33	740,000.00
罗强	1,191,200.00	5.09	595,600.00
冯云军	60,480.00	0.26	60,480.00
合计	22,607,271.49	96.62	3,322,180.00

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,441,673.32	38,427,440.66
合计	31,441,673.32	38,427,440.66

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,303,245.79	7,317,351.62
1—2年	7,306,404.52	19,278,926.42
2—3年	19,278,926.42	4,461,071.80
3—4年	4,461,071.80	2,309,452.10

账龄	期末余额	期初余额
4—5年	2,309,452.10	8,558,486.08
5年以上	4,648,799.78	
小计	40,307,900.41	41,925,288.02
减：坏账准备	8,866,227.09	3,497,847.36
合计	31,441,673.32	38,427,440.66

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	59,541.80	55,947.10
关联方往来款	21,584,358.61	23,205,340.92
预付货款	18,664,000.00	18,664,000.00
合计	40,307,900.41	41,925,288.02

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	40,307,900.41	100.00	8,866,227.09	22.00	31,441,673.32
其中：账龄组合	18,723,541.80	46.45	8,866,227.09	47.35	9,857,314.71
合并范围的关联方组合	21,584,358.61	53.55			21,584,358.61
合计	40,307,900.41	—	8,866,227.09	22.00	31,441,673.32

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	41,925,288.02	100.00	3,497,847.36	8.34	38,427,440.66
其中：账龄组合	18,719,947.10	44.65	3,497,847.36	18.69	15,222,099.75
合并范围的关联方组合	23,205,340.92	55.35			23,205,340.92
合计	41,925,288.02	—	3,497,847.36	8.34	38,427,440.66

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,541.80	727.09	5.00
1—2年	1,630,000.00	326,000.00	20.00
2—3年	17,079,000.00	8,539,500.00	50.00
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	18,723,541.80	8,866,227.09	47.35

(2) 合并范围的关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,288,703.99		
1—2年	5,676,404.52		
2—3年	2,199,926.42		
3—4年	4,461,071.80		
4—5年	2,309,452.10		
5年以上	4,648,799.78		
合计	21,584,358.61		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,497,847.36			3,497,847.36
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	5,368,379.73			5,368,379.73
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,866,227.09			8,866,227.09

6. 本报告期无实际核销的其他应收款。

7. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
四川兰斛农业开发有限责任公司	关联方往来款	2,288,703.99	1 年以内	53.55	
		5,676,404.52	1—2 年		
		2,199,926.42	2—3 年		
		4,461,071.80	3—4 年		
		2,309,452.10	4—5 年		
		4,648,799.78	5 年以上		
内江仙草园商贸有限公司	预付货款	1,585,000.00	1—2 年	46.30	8,856,500.00
		17,079,000.00	2—3 年		
邓兵	备用金	45,000.00	1—2 年	0.11	9,000.00
李红	备用金	7,541.80	1 年以内	0.02	377.09
刘昇武	备用金	4,200.00	1 年以内	0.01	210.00
合计	—	40,305,100.41	—	99.99	8,866,087.09

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,330,129.54		25,330,129.54
对联营、合营企业投资	13,386,099.27	10,862,251.39	2,523,847.88
合计	38,716,228.81	10,862,251.39	27,853,977.42

续：

款项性质	期初余额
------	------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,330,129.54		46,330,129.54
对联营、合营企业投资			
合计	46,330,129.54		46,330,129.54

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川兰斛农业开发有限公司	7,996,799.54	7,996,799.54			7,996,799.54		
四川百草园药业有限公司	17,333,330.00	17,333,330.00			17,333,330.00		
四川蜀瀚药业有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00			
合计	46,330,129.54	46,330,129.54		21,000,000.00	25,330,129.54		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业	—	—	—	—	—
四川蜀瀚药业有限公司				-63,985.78	
合计				-63,985.78	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业	—	—	—	—	—	—
四川蜀瀚药业有限公司			10,862,251.39	13,450,085.05	2,523,847.88	10,862,251.39
合计			10,862,251.39	13,450,085.05	2,523,847.88	10,862,251.39

3. 长期股权投资的说明

本期由于外部投资者对子公司四川蜀瀚药业有限公司（以下简称蜀瀚药业）增资导致公司持有的蜀瀚药业 51.00% 股权被稀释为 30.00% 从而对其丧失控制权，公司将其划分为联营企业并由成本法核算转为权益法核算。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	311,708.80	1,687,469.33	811,268.27	2,745,417.08
其他业务				

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-63,985.78	
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,597,058.82	
合计	-7,661,044.60	

十四、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,137,281.21	生产性生物资产报废以及处置蜀瀚药业 21.00% 股权损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	272,360.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,628.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,436,615.40	存货报废以及停工损失
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-533,765.93	
合计	-2,805,398.67	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-72.43	-0.34	-0.34

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
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-64.09	-0.31	-0.31

四川千草生物科技股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十八日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

千草科技董事会办公室、财务部。