

## 青海春天药用资源科技股份有限公司 关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

### 一、 本公司财务报表数据进行追溯调整的原因

青海春天药用资源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）以人民币 3,385 万元收购西藏正库投资有限公司持有的西藏听花酒业有限公司 100% 股权，股权收购完成后，西藏听花酒业有限公司成为本公司控股子公司，纳入合并报表范围。根据《企业会计准则》及其相关指南、解释等规定，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

### 二、 对比较报表财务状况和经营成果的影响

1、对 2017 年度合并资产负债表期末数追溯调整如下：

单位：元

项目	2017 年期末余额(追溯调整后)	2017 年期末余额(追溯调整前)	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	209,020,046.34	206,238,873.73	2,781,172.61
结算备付金			-
拆出资金			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	499,722,826.82	499,722,826.82	-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	105,932,964.65	105,932,964.65	-
预付款项	84,857,043.94	84,857,043.94	-
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-

应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	1,456,570.60	1,140,011.77	316,558.83
买入返售金融资产			-
存货	398,422,331.97	398,422,331.97	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	515,433,417.87	514,774,801.30	658,616.57
流动资产合计	1,814,845,202.19	1,811,088,854.18	3,756,348.01
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			-
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	327,166,440.70	327,166,440.70	-
投资性房地产	6,306,711.95	6,306,711.95	-
固定资产	100,371,029.60	100,371,029.60	-
在建工程	270,900.00	270,900.00	-
工程物资			-
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	167,711,780.93	167,711,780.93	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	14,179,130.37	14,179,130.37	-
递延所得税资产	2,618,847.79	2,506,045.18	112,802.61
其他非流动资产			-
非流动资产合计	618,624,841.34	618,512,038.73	112,802.61
资产总计	2,433,470,043.53	2,429,600,892.91	3,869,150.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款			-
向中央银行借款			-
吸收存款及同业存放			-
拆入资金			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款	2,123,260.95	2,120,996.80	2,264.15
预收款项	10,981,313.73	10,981,313.73	-
卖出回购金融资产款			-
应付手续费及佣金			-
应付职工薪酬	4,383,178.99	4,383,178.99	-
应交税费	7,645,631.16	7,636,421.96	9,209.20

应付利息			-
应付股利			-
其他应付款	16,605,317.75	16,605,317.75	0.00
应付分保账款			-
保险合同准备金			-
代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计	41,738,702.58	41,727,229.23	11,473.35
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
专项应付款			-
预计负债	62,806,781.36	62,806,781.36	-
递延收益	5,278,333.13	5,278,333.13	-
递延所得税负债	3,736,912.02	3,736,912.02	-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	71,822,026.51	71,822,026.51	-
负债合计	113,560,729.09	113,549,255.74	11,473.35
<b>所有者权益</b>			
股本	630,753,981.00	630,753,981.00	-
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	194,578,429.95	190,720,752.68	3,857,677.27
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	106,583,374.06	106,583,374.06	-
一般风险准备			-
未分配利润	1,383,361,904.29	1,383,361,904.29	-
归属于母公司所有者权益合计	2,315,277,689.30	2,311,420,012.03	3,857,677.27
少数股东权益	4,631,625.14	4,631,625.14	-
所有者权益合计	2,319,909,314.44	2,316,051,637.17	3,857,677.27
负债和所有者权益总计	2,433,470,043.53	2,429,600,892.91	3,869,150.62

2、对 2017 年度合并利润表追溯调整如下：

单位：元

项目	2017年（追溯调整后）	2017年（追溯调整前）	调整数
一、营业总收入	471,117,193.07	471,117,193.07	-
其中：营业收入	471,117,193.07	471,117,193.07	-
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本	317,156,587.75	315,901,462.41	1,255,125.34
其中：营业成本	257,282,608.45	257,282,608.45	-
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险合同准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	3,261,278.85	3,258,503.85	2,775.00
销售费用	10,404,331.74	9,806,430.97	597,900.77
管理费用	51,235,541.01	50,602,197.41	633,343.60
财务费用	-5,260,199.92	-5,264,644.90	4,444.98
资产减值损失	233,027.62	216,366.63	16,660.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-		-
投资收益（损失以“-”号填列）	142,691,366.36	142,691,366.36	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	77,166,440.70	77,166,440.70	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	494,288.61	494,288.61	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
其他收益	870,729.08	870,729.08	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	298,016,989.37	299,272,114.71	-1,255,125.34
加：营业外收入	45,154,248.54	45,154,248.54	-
减：营业外支出	233,851.82	233,851.82	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	342,937,386.09	344,192,511.43	-1,255,125.34
减：所得税费用	31,815,374.18	31,928,176.79	-112,802.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	311,122,011.91	312,264,334.64	-1,142,322.73
（一）按经营持续性分类			-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	311,122,011.91	312,264,334.64	-1,142,322.73
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	579,787.46	579,787.46	-
2. 归属于母公司股东的净利润	310,542,224.45	311,684,547.18	-1,142,322.73
六、其他综合收益的税后净额			-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
(一)以后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净负债或净资产的变动			-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
4. 现金流量套期损益的有效部分			-
5. 外币财务报表折算差额			-
6. 其他			-
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	311,122,011.91	312,264,334.64	-1,142,322.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	310,542,224.45	311,684,547.18	-1,142,322.73
归属于少数股东的综合收益总额	579,787.46	579,787.46	-
八、每股收益：			-
(一) 基本每股收益(元/股)	0.4923	0.4941	-0.0018
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.4923	0.4941	-0.0018

## 3、对 2017 年度合并现金流量表追溯调整如下：

单位：元

项目	2017 年（追溯调整后）	2017 年（追溯调整前）	调整数
经营活动产生的现金流量净额	93,517,101.19	95,735,928.58	-2,218,827.39
投资活动产生的现金流量净额	-570,024,094.68	-570,024,094.68	0.00

筹资活动产生的现金流量净额	4,999,998.00	-2	5,000,000.00
---------------	--------------	----	--------------

### 三、 董事会关于追溯调整财务数据合理性的说明

公司于2018年4月23日召开的第七届董事会第六次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》(详见公司2018-015号公告),董事会认为:本次对同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定,公司按照同一控制下企业合并的规定对2017年度财务报表进行追溯调整,能够客观反映公司实际经营状况,财务核算符合有关规定,有利于提高公司会计信息质量,使公司财务报表更加真实、准确、可靠,不存在损害公司和全体股东的合法权益。董事会同意本次追溯调整。

### 四、 独立董事关于公司追溯调整财务数据的独立意见

独立董事认为:鉴于本次公司收购西藏听花酒业有限公司100%股权属于同一控制下的企业合并,公司根据《企业会计准则》及相关规定,对2017年度财务报表进行追溯调整,能够客观反映公司实际经营状况,财务核算符合有关规定,有利于提高公司会计信息质量,使公司财务报表更加真实、准确、可靠,不存在损害公司及中小股东利益的情况。独立董事同意本次追溯调整。

### 五、 监事会关于公司追溯调整财务数据的意见

公司于2018年4月23日召开的第七届监事会第六次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》(详见公司2018-016号公告),监事会认为:本次对同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定,公司按照同一控制下企业合并的规定对2017年度财务报表进行追溯调整,能够客观反映公司实际经营状况,财务核算符合有关规定,有利于提高公司会计信息质量,使公司财务报表更加真实、准确、可靠。监事会同意本次追溯调整。

特此公告。

青海春天药用资源科技股份有限公司

董事会

**2018年4月23日**