

公司代码：600381

公司简称：青海春天

青海春天药用资源科技股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张雪峰、主管会计工作负责人王林及会计机构负责人(会计主管人员)王林声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来发展计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述日常经营中可能存在的外部环境风险以及内部管理风险等风险情况，敬请投资者认真阅读本报告第四节“经营情况的讨论与分析”中第二、“其他披露事项”中的第（二）“可能面对的风险”部分，对相关风险予以了解、注意。

十、其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	132

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
青海证监局	指	中国证券监督管理委员会青海监管局
上交所	指	上海证券交易所
中登上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
青海春天/我公司/公司	指	青海春天药用资源科技股份有限公司
公司董事会/董事会	指	青海春天药用资源科技股份有限公司董事会
公司监事会/监事会	指	青海春天药用资源科技股份有限公司监事会
春天药用	指	子公司青海春天药用资源科技利用有限公司
西藏听花酒业	指	子公司西藏听花酒业有限公司
西藏老马广告	指	孙公司西藏老马广告有限公司
恒朗投资	指	孙公司石河子市恒朗股权投资有限公司
西藏荣恩/控股股东	指	西藏荣恩科技有限公司
易桥股权投资合伙企业	指	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）
中企易桥投资合伙企业	指	霍尔果斯中企易桥投资合伙企业（有限合伙）
贤成矿业	指	青海贤成矿业股份有限公司（我公司原名）
广西泰达	指	原名新疆泰达新源股权投资有限公司，现名广西泰达新原股权投资有限公司
新疆益通	指	新疆益通投资有限合伙企业
上海盛基	指	上海盛基创业投资有限公司
上海中登	指	上海中登投资管理事务所
重大资产重组事项	指	2015 年实施完毕的贤成矿业与春天药用开展的“重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易”的重大资产重组工作
《利润补偿协议》	指	贤成矿业与春天药用开展重大资产重组时与西藏荣恩、肖融、新疆泰达、新疆益通、上海盛基、上海中登签署的《发行股份购买资产之利润补偿协议》
华泰联合证券/独立财务顾问	指	华泰联合证券有限责任公司
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

《公司章程》	指	青海春天药用资源科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	青海春天药用资源科技股份有限公司
公司的中文简称	青海春天
公司的外文名称	QINGHAI SPRING MEDICINAL RESOURCES TECHNOLOGY CO., LTD
公司的外文名称缩写	Qinghai Spring
公司的法定代表人	张雪峰

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈定	付晓鹏
联系地址	青海省西宁经济技术开发区东新路1号	青海省西宁经济技术开发区东新路1号
电话	0971-8816171	0971-8816171
传真	0971-8816171	0971-8816171
电子信箱	investor@verygrass.com	investor@verygrass.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	青海省西宁经济技术开发区东新路1号
公司注册地址的邮政编码	810007
公司办公地址	青海省西宁经济技术开发区东新路1号
公司办公地址的邮政编码	810007
公司网址	www.verygrass.com
电子信箱	investor@verygrass.com
报告期内变更情况查询索引	www.sse.com.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	青海春天药用资源科技股份有限公司董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	www.sse.com.cn

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	青海春天	600381	ST春天

六、 其他有关资料

□适用 √不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	132,427,777.22	188,829,184.43	-29.87
归属于上市公司股东的净利润	2,757,962.89	82,648,641.30	-96.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,435,393.85	83,630,616.00	-105.30
经营活动产生的现金流量净额	-175,271,634.47	-26,006,747.69	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,382,632,510.62	2,379,874,547.73	0.12
总资产	2,442,499,485.15	2,435,511,173.72	0.29

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.005	0.131	-96.18
稀释每股收益(元/股)	0.005	0.131	-96.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0076	0.1326	-105.73
加权平均净资产收益率(%)	0.12	3.51	减少 3.39 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.19	3.55	减少 3.74 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-3,703.73	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,200,000.00	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,649.72	
少数股东权益影响额	13.09	
所得税影响额	1,697.10	
合计	7,193,356.74	

十、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

公司主要业务为大健康和快消品两个板块的业务。

以冬虫夏草产品为主的大健康板块业务是公司的传统业务，有关业务近几年因受行业政策变化的影响没有全面开展，目前主要为冬虫夏草原草的销售、冬虫夏草纯粉片（极草·5X 冬虫夏草）海外授权生产，今年启动了虫草参芪膏的销售工作，这是国内唯一一个虫草煎膏剂 OTC 中成药，具有显著的功效，极具市场发展前景。

以凉润型露酒和新式凉茶销售为主的快消品板块业务，是公司决策开拓的新业务板块。公司结合多年在大健康行业的生产工艺积淀和特色生物的资源研究，在传统白酒工艺基础上创新出 5A 精准酿造工艺，做到科学地增益减害，首创凉润型露酒新品类，以符合未来健康好酒的创意理念。报告期内，公司根据前期产品测试的结果，特别对消费者提出的此款产品不辣口、少上头、代谢快（酒劲来去快）的独特感受，进行了产品的再次优化调整，系列产品将于今年下半年陆续上市。新式凉茶目前处于市场测试阶段。

除上述业务外，公司还开展营销推广和广告业务、对外投资业务。

（二）经营模式和行业情况

1. 冬虫夏草类产品的经营模式和行业情况

（1）冬虫夏草类产品有关的经营模式

主要为原料采购——线上线下销售的模式经营，线下主要以经销商为主进行销售。

公司是国内为数不多拥有冬虫夏草研发经验、成果和商业成绩的企业，在冬虫夏草高效利用和深加工领域处于领先地位，目前仍在继续对冬虫夏草相关课题进行研究，为未来的进一步发展做好准备。

（2）行业情况

冬虫夏草是中国上千年历史的传统名贵中药材，根据《中华人民共和国药典》记载，其功能与主治为“补肾益肺，止血化痰。用于肾虚精亏，阳痿遗精，腰膝酸痛，久咳虚喘，劳嗽咯血”，因此也成为中药和中药保健品常用的原料之一。目前冬虫夏草的交易主要是以采挖并通过市场批发、零售的方式为主，由于冬虫夏草的稀缺性决定了将有限资源进行高效利用是天然珍稀资源正确的发展方向，对冬虫夏草进行深加工、高效利用也将是行业未来发展的趋势。

2. 快消品业务的经营模式和行业情况

（1）经营模式

该板块业务的经营通过自营加代理商的模式开展，对于核心销售区域公司采取自营销售模式，对于其他重点区域公司采取代理销售模式，主要销售渠道包括批发渠道、现代渠道、传统渠道、餐饮渠道和电商平台。

（2）行业情况

报告期内，酒行业呈现整体增速有所放缓、产品 and 市场分化更趋精准、市场费用投入加大、一线品牌价格企稳、区域名酒价格回调以及市场由业绩增长转向质量提升等趋势；饮料消费市场的消费观念和消费结构也在不断变化升级，年轻一代成为消费主力军，追求更优更健康的消费体验，健康和功能性饮料市场份额不断提升。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

□适用 √不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大改变。

第四节 经营情况的讨论与分析**一、经营情况的讨论与分析**

报告期内，公司结合外部环境复杂多变的情况，进一步加强了内部控制建设、提高风险防范的工作，并根据有关行业、市场的变化趋势，控制和压缩营销推广、广告业务、投资业务的规模，以保证资金安全、现金流充足和规避潜在的财务风险，并将有关的各项资源集中助力公司大健康 and 快消品两大业务板块的经营发展，有效地保障了公司生产经营的持续稳定、财务状况的稳定健康，确保战略计划能顺利实施。公司同时立足长远发展，继续专注于两大业务板块的市场研究、产品研发、项目哺育、品牌和渠道建设等工作，着力打造产品的核心价值。

报告期内公司业务受到行业、政策和国际国内经济大环境复杂多变等因素的影响，以及新板块业务尚处于投入阶段，整体业绩还未展现，取得营业收入 13,242.78 万元，同比下降 29.87%，归属于上市公司股东的净利润 275.80 万元，同比下降 96.66%。现将具体情况分析如下：

（一）冬虫夏草类产品的生产和销售工作

报告期内，公司继续开拓冬虫夏草类产品销售市场，启动虫草参芪膏的宣传，希望这一取自明代“长生固本方”，功能主治为补气养血、益肾助阳的名贵经典 OTC 中成药能被更多的消费者所接受。该板块业务在报告期内营收和毛利同比均出现了上升的趋势，取得营业收入 8,439.06 万元，同比上升 50.96%，毛利率同比上升 9.36 个百分点。

（二）快消品业务

快消品业务板块市场空间大、周期性波动小，市场创新机会多，是我公司长远发展的优选产业。公司的新品理念是对产品的核心价值进行深度思考并挖掘，创造出符合消费者真正需求的产品。凉露酒——首款凉润型露酒，经过一年的测试，基本完成了对产品核心价值、口感、价格、消费者感受及推广理念的测试，并已在选定区域市场开展了销售工作。目前该板块业务处于业务开拓、渠道建设等的投入阶段，随着未来系列酒的出品，可为公司带来更广阔的发展空间。该板块业务在报告期内取得营业收入 1,826.68 万元，同比增长 19.78%，毛利率同比下降 42.18 个百分点，毛利的下降是阶段性的，是基于公司促销政策、酒体及包装调整所致。

公司将在前期各项工作的基础上，研发出更多适合消费提升的健康好酒，并且严把质量关，借助资本市场的力量推进公司相关业务板块的发展壮大，力争在短期内实现收支的平衡，打造成为公司的支柱产业之一。

（一）主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	132,427,777.22	188,829,184.43	-29.87
营业成本	94,940,585.91	132,587,338.86	-28.39
销售费用	28,678,899.92	15,362,290.10	86.68
管理费用	25,204,424.13	24,314,892.54	3.66
财务费用	-6,264,058.82	-793,464.89	不适用
研发费用	1,665,472.65	653,328.01	154.92
经营活动产生的现金流量净额	-175,271,634.47	-26,006,747.69	不适用
投资活动产生的现金流量净额	441,683,647.46	122,001,403.03	262.03

筹资活动产生的现金流量净额	-1,508,319.89	30,000,000.00	-105.03
---------------	---------------	---------------	---------

营业收入变动原因说明:主要系广告收入减少所致。

营业成本变动原因说明:收入减少所致。

销售费用变动原因说明:主要系本期在酒水项目上继续进行市场推广及职工薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明:结构性存款利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明:主要系 2019 年研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:广告项目收入减少,酒水项目投入较大所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资收回所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:2019 年末进行筹资,子公司仅支付了少数股东股利。

(二) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
交易性金融资产	-	-	210,581,343.95	8.65		不适用
应收账款	218,684,001.36	8.95	150,441,844.44	6.18	45.36	应收货款及应收广告费增加所致
预付款项	233,436,858.28	9.56	122,653,230.50	5.04	90.32	预付货款增加所致
其他应收款	3,424,811.85	0.14	2,315,855.29	0.10	47.89	往来款增加所致
其他权益工具投资	203,918,009.82	8.35	1,000,000.00	0.04	20,291.80	公司管理金融资产业务模式发生变化,导致部分对外股权投资调整计入其他权益工具投资所致
其他非流动资产	0.00	0.00	99,700,000.00	4.09		不适用
应付账款	32,572,085.90	1.33	6,253,608.04	0.26	420.85	应付货款增加所致
应交税费	755,453.41	0.03	4,502,312.86	0.18	-83.22	支付所致
其他应付款	6,230,012.96	0.26	12,818,199.38	0.53	-51.40	退合作商保证金及子公司支付少数股东股利所致
预计负债	2,015,026.10	0.08	13,235,000.10	0.54	-84.78	预计负债转回及支付所致

其他说明

上表中“其他权益工具投资”上期期末数为 2019 年 1 月 1 日起启用新金融工具准则，从“可供出售金融资产”调整到“其他权益工具投资”

(三) 主营业务分析**2 财务报表相关科目变动分析表****3 其他****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

☐适用 ☒不适用

(2) 其他

☐适用 ☒不适用

(四) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(五) 资产、负债情况分析**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

☐适用 ☒不适用

3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

(六) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

☐适用 ☒不适用

(1) 重大的股权投资

☒适用 ☐不适用

公司根据 2017 年度股东大会及相关董事会决议，与舟山正缘股权投资有限公司共同发起设立的舟山正缘青海春天发展基金 1 号（契约型），报告期内已完成在中国证券投资基金业协会的备案工作，截至本报告披露日，公司已出资 10,000 万元，尚未取得投资收益。

(2) 重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

恒朗投资以前年度以自有资金 10,000 万元、5000 万元分别认购的杭商锦带 2 号私募投资基金、望正恒泰私募证券投资基金，青海春天以自有资金 5000 万元认购的杭商锦带 2 号私募投资基金，报告期内取得投资收益 24.84 万元，相关基金运作正常。

(3) 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

(七) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(八) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1. 青海春天药用资源科技利用有限公司

该公司为我公司全资子公司，成立于 2003 年 4 月 3 日，注册资本 213,549,425.29 元，主要业务范围为：中藏药原材料收购、加工、销售；生物资源开发、利用；中药饮片（直接口服饮片，净制、切制）、生产（许可证有效期至 2021 年 3 月 31 日）；药品的销售、保健食品的生产和销售等。报告期内，该公司取得营业收入 10,329.23 万元，同比下降 40.81%，取得净利润 28.93 万元，同比下降 99.69%。

为进一步优化公司管理架构、降低管理成本、提高经营效率，经 2019 年 7 月 9 日召开的公司第七届董事会第十四次会议和 2019 年 7 月 26 日召开的公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司将吸收合并该公司。

2. 西藏听花酒业有限公司

该公司为我公司全资子公司，成立于 2017 年 7 月，注册资本为 5,000 万元，经营范围为预包装食品（酒类）生产，加工，销售；酒类产品技术研发，技术转让，技术咨询（不含投资管理和投资咨询业务）等。报告期内，该公司取得营业收入 1,852.03 万元，同比增加 21.14%，毛利率 25.68%，减少 46.63 百分点。

(九) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 政策风险和市场风险

目前国际经济环境较为复杂，其变化势必会对国内有关政策、行业市场环境带来一定的影响，现行的国家政策、行业政策均存在进一步完善和调整的可能性，因此公司所拟订的战略发展规划、生产经营计划存在相关政策变化、市场变化所带来的不确定性和风险。

2. 大健康和快消品产业开拓的风险

由于存在上述政策风险、市场风险，以及新产品上市可能出现的市场风险，生产环节可能存在产量和质量控制的风险，销售环节存在竞争激烈的情况等风险，将可能导致公司相关板块预期目标不能实现甚至出现亏损的风险。

3. 内部管理的风险

公司虽然建立了较为全面的系列内部治理规章制度，但仍存在需根据公司发展、外部各项环境变化进行进一步完善之处。如果相关规章制度不能得到有效执行或执行

监督不到位，可能导致因决策不科学、质量控制不到位、不能及时适应外部环境变化等因素导致的生产经营风险。

(三) 其他披露事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年度股东大会	2019 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn	2019 年 6 月 1 日

股东大会情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补	西藏荣恩、肖融、新疆泰达、卢义萍、	注入资产春天药用 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度实现的经审计的税后净利润不低于 31,827.64 万元，	2014 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	是	是	受政策影响，春天药用冬虫夏草用于保健品试点的工作被停止，主要产品冬虫夏草纯粉片于	报告期内承诺方已完成相关

	偿	新疆益通、上海盛基、上海中登	36,337.56 万元, 39,753.54 万元, 42,656.57 万元, 上述净利润以扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为计算依据。				2016 年 3 月 31 日停产, 导致 2015、2016 和 2017 年度未能实现相关盈利预测。承诺方已完成相关的补偿工作	的补偿工作
	解决同业竞争	西藏荣恩、肖融、张雪峰	(1)在本次重组完成前, 本人(或本公司)及本人(或本公司)控制的其他企业与上市公司及其子公司不存在同业竞争。(2)本人(或本公司)承诺在本次重组完成后, 在对上市公司拥有控制权期间, 本人(或本公司)将严格遵守国家有关法律、法规、规范性法律文件的规定, 不会直接或间接从事与上市公司及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务, 亦不会直接或间接拥有与上市公司及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。(3)本人(或本公司)将通过对所控制的其他企业的控制权, 促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。(4)若违反上述声明及承诺, 本人(或本公司)将承担相应的法律责任, 包括但不限于由此给上市公司及其他中小股东造成的全部损失。		否	是		
	解决关联交易	西藏荣恩、肖融	一、控股股东西藏荣恩作出如下承诺: “1、本次交易完成后, 本公司及本公司控制的其他企业将尽		否	是		

	易		量避免或减少与上市公司及其子公司之间产生关联交易事项；对于确有必要且不可避免的关联业务往来或交易，本公司承诺将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、本公司不会利用控股股东地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用实际控制和股东地位及影响谋求与上市公司达成交易的优先权利。3、本公司将严格遵守上市公司章程等规范性文件关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序、及时对关联交易事项进行信息披露；不利用关联交易转移、输送利润，损害上市公司及其他股东的合法权益。4、如本公司未履行或未适当履行上述承诺，本公司将对因此给上市公司及其相关股东造成的一切损失和后果承担赔偿责任。”二、实际控制人肖融作出如下承诺：“1、本次交易完成后，本人、西藏荣恩及本人控制的其他企业将尽量避免或减少与上市公司及其子公司之间产生关联交易事项；对于确有必要且不可避免的关联业务往来或交易，本人承诺将在平					
--	---	--	---	--	--	--	--	--

			等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、本人、西藏荣恩不会利用控股股东、实际控制人地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用实际控制和股东地位及影响谋求与上市公司达成交易的优先权利。3、本人将严格遵守上市公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序、及时对关联交易事项进行信息披露；不利用关联交易转移、输送利润，损害上市公司及其他股东的合法权益。4、如本人未履行或未适当履行上述承诺，本人将对因此给上市公司及其相关股东造成的一切损失和后果承担赔偿责任。”					
	解决关联交易	新疆泰达、张雪峰	一、持股 5%以上股东新疆泰达、控股股东西藏荣恩的参股股东张雪峰作出如下承诺：“1、本次交易完成后，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将尽量避免或减少与上市公司及其子公司之间产生关联交易事项；对于确有必要且不可避免的关联业务往来或交易，本公司/本人承诺将在平等、自愿的基础上，按照公平、公		否	是		

			允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、本公司/本人不会利用股东地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与上市公司达成交易的优先权利。3、本公司/本人将严格遵守上市公司章程等规范性文件关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序、及时对关联交易事项进行信息披露；不利用关联交易转移、输送利润，损害上市公司及其他股东的合法权益。4、如本公司/本人未履行或未适当履行上述承诺，本公司/本人将对因此给上市公司及其相关股东造成的一切损失和后果承担赔偿责任。”					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

五、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、 临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**☐适用 ☒不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、 临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、 临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(五) 其他重大关联交易**☐适用 ☒不适用**(六) 其他**☐适用 ☒不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**☐适用 ☒不适用**2 担保情况**☐适用 ☒不适用**3 其他重大合同**☐适用 ☒不适用**十二、 上市公司扶贫工作情况**☐适用 ☒不适用

十三、可转换公司债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司及各子、孙公司均非重点排污单位，日常生产经营排放的主要是清洗冬虫夏草原料产生的污水及员工生活污水。公司位于西宁和互助县的厂区执行的是二级排放标准，均建有日污水处理能力分别为 30 吨和 50 吨的地理式一体污水处理设备，分别排入西宁市和互助县污水管网。两个厂区均制订有突发环境事件应急预案，两个厂区所属区域的环保部门每年对污水和烟尘进行检测。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

☒ 适用 ☐ 不适用

具体详见第十节、五、44 重要会计政策和会计估计的变更

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新	送股	公积金	其他	小计	数量	比例（%）

			股		转 股				
一、有限售条件股份	4,903,514	0.83				-4,903,514	-4,903,514	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,903,514	0.83				-4,903,514	-4,903,514	0	0
其中：境内非国有法人持股	4,903,514	0.83				-4,903,514	-4,903,514	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	583,171,752	99.17				3,888,989	3,888,989	587,060,741	100
1、人民币普通股	583,171,752	99.17				3,888,989	3,888,989	587,060,741	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	588,075,266	100				-1,014,525	-1,014,525	587,060,741	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2018年12月18日上海盛基持有的我公司4,903,514股股份的司法冻结解除，我公司立即开展上海盛基合计共1,014,525股股份的回购注销工作，该1,014,525股股份已于2019年1月7日在中国证券登记结算有限责任公司注销，公司股本由588,075,266股变为587,060,741股，且全部为无限售条件流通股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

2019 年 1 月 7 日，我公司根据重大资产重组时与有关七名股份发行对象签署的《利润补偿协议》的约定，完成了以 1 元总价回购注销其中一名股份发行对象合计共 1,014,525 股限售流通股的工作。本次回购注销完成后，公司总股本由 588,075,266 股变为 587,060,741 股，每股收益相应变更为 0.117 元、每股净资产变更为 4.05 元。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海盛基	4,903,514	4,903,514	0	0	非公开发行限售承诺	2019-1-22
合计	4,903,514	4,903,514			/	/

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	39,521
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
西藏荣恩科技有限公司	0	273,168,394	46.53	0	质押	271,850,000	境内非国有法人
肖融	0	56,762,789	9.67	0	无	0	境内自然人
广西泰达新原股权投资有限公司	0	26,885,980	4.58	0	无	0	境内非国有法人
青海省国有资产投资管理有限公司	0	14,886,200	2.54	0	无	0	国有法人

宁波平方和投资管理有限公司（有限合伙）—平方和多策略对冲 13 号私募证券投资基金	0	9,274,157	1.58	0	无	0	境内非国有法人
卢义萍	0	7,646,857	1.30	0	质押	7,639,900	境内自然人
徐开东	0	5,389,658	0.92	0	无	0	境内自然人
上海盛基创业投资有限公司	-1,014,525	3,888,989	0.66	0	质押	3,888,989	境内非国有法人
中信建投证券股份有限公司行使超额配售选择权专用证券账户	0	2,467,057	0.42	0	无	0	境内非国有法人
毛建明	0	1,730,100	0.29	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
西藏荣恩科技有限公司	273,168,394	人民币普通股	273,168,394				
肖融	56,762,789	人民币普通股	56,762,789				
广西泰达新原股权投资有限公司	26,885,980	人民币普通股	26,885,980				
青海省国有资产投资管理有限公司	14,886,200	人民币普通股	14,886,200				
宁波平方和投资管理有限公司（有限合伙）—平方和多策略对冲 13 号私募证券投资基金	9,274,157	人民币普通股	9,274,157				
卢义萍	7,646,857	人民币普通股	7,646,857				
徐开东	5,389,658	人民币普通股	5,389,658				
上海盛基创业投资有限公司	3,888,989	人民币普通股	3,888,989				
中信建投证券股份有限公司行使超额配售选择权专用证券账户	2,467,057	人民币普通股	2,467,057				
毛建明	1,730,100	人民币普通股	1,730,100				

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，西藏荣恩科技有限公司与肖融为一致行动人，肖融与卢义萍为表姐妹关系。 除上述事项外，公司无法获知其余股东之间是否存在关联关系，或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
卢义萍	董事	离任
姚铁鹏	董事	选举
钱英	独立董事	离任
李贺	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

董事卢义萍女士因个人原因，于2019年5月9日向公司董事会提出辞去董事职务。2019年5月31日公司股东大会审议通过《关于提名姚铁鹏先生担任公司第七届董事会董事的议案》，姚铁鹏先生当选董事。

公司独立董事钱英女士自2013年4月当选公司独立董事至今，任期已满六年，不再适合继续担任公司独立董事职务。2019年5月31日公司股东大会审议通过《关于补选李贺先生担任公司第七届董事会独立董事的议案》，李贺先生当选独立董事。

三、其他说明

☐适用 ☒不适用

第九节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：青海春天药用资源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	十、七、1	364,200,518.30	310,243,727.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	十、七、2	-	210,581,343.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、七、5	218,684,001.36	150,441,844.44
应收款项融资			
预付款项	十、七、7	233,436,858.28	122,653,230.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十、七、8	3,424,811.85	2,315,855.29
其中：应收利息			
应收股利		-	196,620.00
买入返售金融资产			
存货	十、七、9	416,265,837.80	440,576,573.15
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	十、七、13	451,038,518.16	427,682,212.71
流动资产合计		1,687,050,545.75	1,664,494,787.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	十、七、17	262,467,940.11	367,694,543.64
其他权益工具投资	十、七、18	203,918,009.82	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	十、七、21	130,907,661.32	134,531,856.96
在建工程	十、七、22	270,900.00	270,900.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	十、七、26	129,168,432.43	137,526,627.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十、七、29	12,483,434.23	14,016,988.94
递延所得税资产	十、七、30	16,232,561.49	16,275,469.73
其他非流动资产	十、七、31		99,700,000.00
非流动资产合计		755,448,939.40	771,016,386.50
资产总计		2,442,499,485.15	2,435,511,173.72
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	十、七、36	32,572,085.90	6,253,608.04
预收款项	十、七、37	3,222,685.52	2,616,215.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十、七、38	4,852,974.13	4,346,688.89
应交税费	十、七、39	755,453.41	4,502,312.86
其他应付款	十、七、40	6,230,012.96	12,818,199.38
其中：应付利息			
应付股利			1,885,399.86
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		47,633,211.92	30,537,024.19
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	十、七、50	2,015,026.10	13,235,000.10
递延收益	十、七、51	4,183,333.01	4,548,333.05
递延所得税负债	十、七、30	3,081,565.93	4,362,999.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,279,925.04	22,146,332.99
负债合计		56,913,136.96	52,683,357.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	十、七、53	587,060,741.00	588,075,266.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	十、七、55	234,421,668.95	233,407,143.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	十、七、59	106,583,374.06	106,583,374.06
一般风险准备		-	-
未分配利润	十、七、60	1,454,566,726.61	1,451,808,763.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,382,632,510.62	2,379,874,547.73
少数股东权益		2,953,837.57	2,953,268.81
所有者权益（或股东权益）合计		2,385,586,348.19	2,382,827,816.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,442,499,485.15	2,435,511,173.72

法定代表人：张雪峰

主管会计工作负责人：王林

会计机构负责人：王林

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：青海春天药用资源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,068,798.52	240,580.79
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、十七、1	23,890,164.80	9,917,113.55
应收款项融资			

预付款项		62,901,010.02	56,018,836.44
其他应收款	十、十七、2	711,154,557.69	989,589,963.83
其中：应收利息			
应收股利		664,935,134.15	957,314,198.84
存货		5,684.37	121.56
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		52,573,841.59	53,822,973.22
流动资产合计		853,594,056.99	1,109,589,589.39
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、十七、3	4,067,587,301.64	3,967,737,325.54
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		54,115,149.65	54,020,128.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,801.73	3,448.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,270,131.21	1,363,052.69
递延所得税资产			
其他非流动资产		-	99,700,000.00
非流动资产合计		4,122,975,384.23	4,123,823,954.74
资产总计		4,976,569,441.22	5,233,413,544.13
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,044,938.78	21,667,448.27
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,283,818.41	1,179,189.82

应交税费		104,912.88	71,296.60
其他应付款		70,797,465.76	329,090,376.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		93,231,135.83	352,008,311.20
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		2,015,026.10	13,235,000.10
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,015,026.10	13,235,000.10
负债合计		95,246,161.93	365,243,311.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		587,060,741.00	588,075,266.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,869,080,436.40	5,868,065,911.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,988,712.38	15,988,712.38
未分配利润		-1,590,806,610.49	-1,603,959,656.95
所有者权益（或股东权益）合计		4,881,323,279.29	4,868,170,232.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,976,569,441.22	5,233,413,544.13

法定代表人：张雪峰 主管会计工作负责人：王林 会计机构负责人：王林

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	十、七、61	132,427,777.22	188,829,184.43
其中：营业收入	十、七、61	132,427,777.22	188,829,184.43
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		144,891,775.77	173,638,907.44
其中：营业成本	十、七、61	94,940,585.91	132,587,338.86
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	十、七、62	666,451.98	1,514,522.82
销售费用	十、七、63	28,678,899.92	15,362,290.10
管理费用	十、七、64	25,204,424.13	24,314,892.54
研发费用	十、七、65	1,665,472.65	653,328.01
财务费用	十、七、66	-6,264,058.82	-793,464.89
其中：利息费用			
利息收入		5,858,214.76	804,586.85
加：其他收益	十、七、67	2,482,025.23	365,000.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十、七、68	5,433,637.35	81,982,260.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	十、七、71	-131,298.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	十、七、72		-3,360,394.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	十、七、73	24,966.20	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,654,668.69	94,177,143.12
加：营业外收入	十、七、74	7,200,000.00	50,154.02
减：营业外支出	十、七、75	8,353.45	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,536,977.86	94,227,297.14
减：所得税费用	十、七、76	-221,553.79	11,393,895.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,758,531.65	82,833,401.48
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,757,962.89	82,648,641.30
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		568.76	184,760.18
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) 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			
(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. 可供出售金融资产公允价 值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他 综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为 可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准 备			
7. 现金流量套期储备(现金流 量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		2,758,531.65	82,833,401.48
归属于母公司所有者的综合收益 总额		2,757,962.89	82,648,641.30
归属于少数股东的综合收益总额		568.76	184,760.18
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.005	0.1310
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.005	0.1310

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张雪峰 主管会计工作负责人：王林 会计机构负责人：王林

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十、十七、4	51,344,197.43	20,441,850.94
减: 营业成本	十、十七、4	36,847,447.78	17,714,905.87
税金及附加		310,087.86	131,090.74
销售费用		18,861.05	1,541,946.43
管理费用		6,694,896.62	9,738,481.13
研发费用		684,307.26	
财务费用		4,619.95	-28,698.56
其中: 利息费用			
利息收入		1,111.85	57,118.01
加: 其他收益		-	
投资收益(损失以“-”号填列)	十、十七、5	-163,210.22	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
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)		-667,720.23	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-625,210.63
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,953,046.46	-9,281,085.30
加: 营业外收入		7,200,000.00	
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		13,153,046.46	-9,281,085.30
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		13,153,046.46	-9,281,085.30
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		13,153,046.46	-9,281,085.30
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张雪峰 主管会计工作负责人：王林 会计机构负责人：王林

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		62,468,862.83	152,049,274.72
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		54.69	1,374,338.39
收到其他与经营活动有关的现金	十、七、78(1)	13,548,180.79	41,535,847.50
经营活动现金流入小计		76,017,098.31	194,959,460.61
购买商品、接受劳务支付的现金		164,554,045.70	159,122,794.93
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		27,956,087.32	19,394,174.18
支付的各项税费		7,583,225.76	14,573,497.62
支付其他与经营活动有关的现金	十、七、78(2)	51,195,374.00	27,875,741.57
经营活动现金流出小计		251,288,732.78	220,966,208.30
经营活动产生的现金流量净额		-175,271,634.47	-26,006,747.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		872,550,000.00	203,002,045.33
取得投资收益收到的现金		11,631,653.79	44,093,194.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-19,250.00
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	十、七、78(3)	352,885,150.16	100,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,237,066,803.95	347,075,990.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		483,156.49	22,224,587.04
投资支付的现金		794,900,000.00	69,385,116.97
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			33,464,883.03

支付其他与投资活动有关的现金	十、七、78(4)		100,000,000.00
投资活动现金流出小计		795,383,156.49	225,074,587.04
投资活动产生的现金流量净额		441,683,647.46	122,001,403.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,508,319.89	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,508,319.89	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,508,319.89	30,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		53,098.02	-730,896.22
五、现金及现金等价物净增加额		264,956,791.12	125,263,759.12
加：期初现金及现金等价物余额		99,243,727.18	76,587,926.67
六、期末现金及现金等价物余额		364,200,518.30	201,851,685.79

法定代表人：张雪峰 主管会计工作负责人：王林 会计机构负责人：王林

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		10,905,789.74	12,150,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,629,218.15	232,780,034.35
经营活动现金流入小计		64,535,007.89	244,930,034.35
购买商品、接受劳务支付的现金		8,606.54	
支付给职工以及为职工支付的现金		5,849,015.55	3,492,554.91

支付的各项税费		427,805.98	209,190.81
支付其他与经营活动有关的现金		126,575,625.60	203,722,678.92
经营活动现金流出小计		132,861,053.67	207,424,424.64
经营活动产生的现金流量净额		-68,326,045.78	37,505,609.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
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		196,620.00	
投资活动现金流入小计		1,196,620.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,356.49	20,976,369.11
投资支付的现金		-70,000,000.00	48,850,000.00
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		-69,957,643.51	69,826,369.11
投资活动产生的现金流量净额		71,154,263.51	-69,826,369.11
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		2,828,217.73	-32,320,759.40
加：期初现金及现金等价物余额		240,580.79	32,917,742.56
六、期末现金及现金等价物余额		3,068,798.52	596,983.16

法定代表人：张雪峰 主管会计工作负责人：王林 会计机构负责人：王林

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	588,075,266.00				233,407,143.95				106,583,374.06		1,451,808,763.72		2,379,874,547.73	2,953,268.81	2,382,827,816.54
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	588,075,266.00				233,407,143.95				106,583,374.06		1,451,808,763.72		2,379,874,547.73	2,953,268.81	2,382,827,816.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,014,525.00				1,014,525.00						2,757,962.89		2,757,962.89	568.76	2,758,531.65
（一）综合收益总额											2,757,962.89		2,757,962.89	568.76	2,758,531.65
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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. 所有者 (或股东) 的 分配															
4. 其他															
(四) 所有者 权益内部结 转	-1,014,525.00				1,014,525.00										
1. 资本公积 转增资本(或 股本)	-1,014,525.00				1,014,525.00										
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、本期末 余额	587,060,741.00				234,421,668.95				106,583,374.06		1,454,566,726.61		2,382,632,510.62	2,953,837.57	2,385,586,348.19

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	630,753,981.00				194,578,429.95				106,583,374.06		1,383,361,904.29		2,315,277,689.30	4,631,625.14	2,319,909,314.44
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	630,753,981.00				194,578,429.95				106,583,374.06		1,383,361,904.29		2,315,277,689.30	4,631,625.14	2,319,909,314.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,850,000.00						82,648,641.30		78,798,641.30	184,760.18	78,983,401.48
（一）综合收益总额											82,648,641.30		82,648,641.30	184,760.18	82,833,401.48
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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					-3,850,000.00								-3,850,000.00		-3,850,000.00

四、本期期末余额	630,753,981.00				190,728,429.95				106,583,374.06		1,466,010,545.59		2,394,076,330.60	4,816,385.32	2,398,892,715.92
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	----------------	--	------------------	--	------------------	--------------	------------------

法定代表人：张雪峰 主管会计工作负责人：王林 会计机构负责人：王林

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	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	588,075,266.00				5,868,065,911.40				15,988,712.38	-1,603,959,656.95	4,868,170,232.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	588,075,266.00				5,868,065,911.40				15,988,712.38	-1,603,959,656.95	4,868,170,232.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,014,525.00				1,014,525.00					13,153,046.46	13,153,046.46
（一）综合收益总额										13,153,046.46	13,153,046.46
（二）所有者投入和减少资本	-1,014,525.00										-1,014,525.00
1．所有者投入的普通股	-1,014,525.00										-1,014,525.00
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．对所有者（或股东）的分配											
3．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					1,014,525.00						1,014,525.00
四、本期期末余额	587,060,741.00				5,869,080,436.40				15,988,712.38	-1,590,806,610.49	4,881,323,279.29

项目	2018 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	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	630,753,981.00				5,826,499,871.86				15,988,712.38	-2,593,052,697.16	3,880,189,868.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	630,753,981.00				5,826,499,871.86				15,988,712.38	-2,593,052,697.16	3,880,189,868.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,112,674.46					-9,281,085.30	-10,393,759.76
（一）综合收益总额										-9,281,085.30	-9,281,085.30
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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					-1,112,674.46						-1,112,674.46
四、本期期末余额	630,753,981.00				5,825,387,197.40				15,988,712.38	-2,602,333,782.46	3,869,796,108.32

法定代表人：张雪峰 主管会计工作负责人：王林 会计机构负责人：王林

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

青海春天药用资源科技股份有限公司(原青海贤成矿业股份有限公司)(以下简称“本公司”),于1998年8月25日经青海省人民政府以“青股审[1998]第004号”文批准,由西宁市国新投资控股有限公司(以下简称“西宁国新”)为主要发起人,联合西宁市大十字百货商店、上海振鲁实业有限公司、西宁特殊钢(集团)有限责任公司、青海省集体工业物资供销处等共同发起设立。于1998年8月28日在青海省工商行政管理局登记注册,注册资本为75,000,000元。2001年3月9日,中国证券监督管理委员会以“证监发行字[2001]23号”文批复,同意本公司首次公开向社会公众发行人民币普通股35,000,000股,每股面值1元,发行价格为5.68元/股,此次发行后的股本为110,000,000元。

2004年5月26日,经本公司2003年度股东大会审议通过以2003年12月31日股本为基数,实施资本公积转增股本方案,每10股转增10股,于2004年7月19日实施完成,股本变更为220,000,000元。2005年4月20日,本公司2004年度股东大会审议通过以2004年12月31日股本总数220,000,000股为基数,实施资本公积转增股本方案,每10股转增3股,于2005年5月12日实施完成,股本变更为286,000,000元。2006年11月6日,本公司股东大会审议通过股权分置改革方案:以资本公积金向方案实施股权登记日在册的全体流通股股东定向转增股本,流通股股东每持有10股获得2.24股的转增股份。转增后股本变更为306,384,000元。

2010年12月31日,中国证券监督管理委员会核发的《关于核准青海贤成矿业股份有限公司向西宁市国新投资控股有限公司、张邻发行股份购买资产的批复》(证监许可[2010]1944号),核准本公司向西宁市国新发行140,902,333股、张邻发行6,043,463股人民币普通股股份购买相关资产,本次发行新股后的股本总额为453,329,796股。2011年8月12日,本公司2011年度临时股东大会审议通过以2011年6月30日股本总数453,329,796股为基数,实施资本公积转增股本方案,每10股转增5股,股本变更为679,994,694元。

2011年11月11日,中国证券监督管理委员会核发的《关于核准青海贤成矿业股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2011]1804号),核准本公司非公开发行不超过26,226.73万股新股,本次发行新股后的股本总额为942,261,994股。2012年6月15日,本公司2012年第一次临时股东大会审议通过以2011年12月31日股本总数942,261,994股为基数,实施资本公积转增股本方案,每10股转增7股,股本变更为1,601,845,390元。

根据大柴旦粤海化工有限公司(债权人)申请,西宁市中级人民法院(以下简称“西宁中院”)于2013年6月18日以(2013)宁民二破字第002-1号《民事裁定书》裁定本公司破产重整,2013年12月18日本公司召开第二次债权人会议,出资人及债权人表决通过《重整计划草案》。西宁中院于2013年12月20日以(2013)宁民二破字第002-5号《民事裁定书》裁定批准本公司重整计划。西宁中院于2014年7月21日以(2013)宁民二破字第002-10号《民事裁定书》裁定本公司破产重整程序终结。本公司完成权益调整方案中的缩股及股票让渡方案,股本由1,601,845,390股缩股至198,925,752股。

根据本公司2014年度第三次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可(2015)234号《关于核准青海贤成矿业股份有限公司重大资产重组及向西藏荣恩科技有限公司等发行股份购买资产的批复》,本公司发行489,388,261股股份,以向西藏荣恩科技有限公司、肖融、新疆泰达新源股权投资有限公司、卢义萍、新疆益通投资有限合伙企业、上海盛基创业投资有限公司、上海中登投资管理事务所购买所持有的青海春天药用资源科技利用有限公司99.8034%的股权。发行后本公司股本变更为688,314,013.00元。其中:西藏荣恩科技有限公司持股比例为50.04%,为本公司控股股东。

因本公司子公司青海春天药用资源科技利用有限公司2015年度、2016年度未能完成业绩承诺,本公司以1元的价格回购西藏荣恩科技有限公司、肖融、新疆泰达新源股权投资有限公司、卢义萍、新疆益通投资有限合伙企业、上海盛基创业投资有限公司、上海中登投资管理事务所等七位股东持有本公司的股份,由于上海盛基创业投资有限公司所持有的本公司股份被司法冻结,本公司先行办理另外六名股东所持股份的回购注销。其中:2015年度注销2,702,563股股份,2016年度注销54,857,469股股份,注销后公司股本变更为630,753,981股。

因本公司子公司青海春天药用资源科技利用有限公司 2017 年度未能完成业绩承诺，本公司在 2018 年 8 月以 1 元的价格回购并注销 42,678,715 股股份，注销后公司股本变更为 588,075,266 股。

2018 年 12 月 18 日上海盛基持有的我公司 4,903,514 股股份的司法冻结解除，我公司立即开展回购注销上海盛基合计共 1,014,525 股股份的回购注销工作，该 1,014,525 股股份已于 2019 年 1 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司注销，公司股本由 588,075,266 股变为 587,060,741 股。

本公司统一社会信用代码：91630000710402282C，法定代表人：张雪峰；注册地：青海省西宁经济技术开发区东新路 1 号；经营范围：青藏高原天然优势资源的综合开发、利用、生产、销售及咨询服务；其他生物资源开发利用；矿产品加工、销售；经济信息咨询服务；实业投资及开发；药品的销售，保健食品的销售；化妆品的销售，预包装食品（酒、冷藏冷冻食品）兼散装食品的销售；经营国家禁止和指定公司经营以外的进出口商品，经营进出口代理业务；设备租赁、房屋租赁。（以上范围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. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2019 年半年度纳入合并范围的子公司 2 户，孙公司 7 户，详见本附注九“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 2 户，详见本附注八“合并范围的变更”。本公司子公司青海春天药用资源科技利用有限公司主要从事青藏高原天然优势资源的综合开发、利用、生产、销售及咨询服务；孙公司西藏老马广告有限公司主要从事广告代理、发布业务；孙公司霍尔果斯恒朗股权投资有限公司主要从事对外投资。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易

视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生

时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估

值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

（8）金融资产减值

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

①减值准备的确认方法

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

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

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

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

如果应收账款的信用风险自初始确认后已显著增加的，本公司按照相当于该应收款项整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收账款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收款项组合及预期信用损失率：

组合名称	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
账龄组合	4.00%	6.00%	12.00%	50.00%	80.00%	100.00%

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款

15. 存货

√适用 □不适用

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

(1) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(2) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

□适用 √不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期

股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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). 折旧方法

☐ 适用 ☐ 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

☒ 适用 ☐ 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22 “长期资产减值”

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

24. 在建工程

☒ 适用 ☐ 不适用

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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22 “长期资产减值”。

25. 借款费用

☒ 适用 ☐ 不适用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

26. 生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

27. 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

28. 使用权资产

☐ 适用 ☒ 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

☒ 适用 ☐ 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22 “长期资产减值”。

30. 长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

☐ 适用 ☒ 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35. 租赁负债

□适用 √不适用

36. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

38. 收入

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）商品销售收入

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

本公司不同模式下销售商品收入的确认方法：

①本公司对各区域合作商的销售采用买断模式，以收到全部货款并且货物发出后，作为风险和报酬的转移时点确认商品销售收入；

②本公司对销售客户采用赊销模式，以货物交付客户作为风险和报酬的转移时点确认商品销售收入；

③本公司采用委托代销模式，以收到委托代销结算清单的时间作为风险报酬的转移时点确认商品销售收入；

④本公司直营店或专卖店的零售业务以商品交付客户并收到销售流水单和缴款记录清单的时间作为风险报酬的转移时点确认商品销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司主要劳务收入的确认方法：

①广告业务收入：本公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订广告投放合同，由媒体按照投放计划执行广告发布，广告发布后，确认收入。

②咨询业务收入：本公司承接业务后，为客户提供营销规划、品牌及产品规划、包装设计等咨询服务。根据约定完成各项咨询服务，定期将咨询服务成果以书面形式向客户提交，经客户验收后完成交接并签署确认函，本公司按照合同约定结算方式收取服务费，确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

39. 合同成本

☐ 适用 ☒ 不适用

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

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

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

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

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)及其解读和会业会计准则的要求编制2019年度财务报表，对此项会计政策变更采用追溯调整法	本次变更已经公司第七届董事会第十五次次会议、第七届监事会第十一次会议审议批准	见其他说明

执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下简称“新金融工具准则”)	本次变更已经公司第七届董事会第四次会议、第七届监事会第四次会议审议批准	见其他说明
---	-------------------------------------	-------

其他说明:

①本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,并按规定相应追溯调整了财务报表比较数据。该会计政策变更仅对财务报表列报产生影响,对公司损益、总资产和股东权益没有影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。2018 年度财务报表变动项目如下:

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	150,441,844.44		9,917,113.55	
应收票据				
应收账款		150,441,844.44		9,917,113.55
应付票据及应付账款	6,253,608.04		21,667,448.27	
应付票据				
应付账款		6,253,608.04		21,667,448.27

2018 年 6 月 30 日受影响的合并利润表和母公司利润表

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	24,968,220.55	24,314,892.54		
研发费用		653,328.01		

②财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。

根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒适用 ☐不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	310,243,727.18	310,243,727.18	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	210,581,343.95	210,581,343.95	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	150,441,844.44	150,441,844.44	
应收款项融资			
预付款项	122,653,230.50	122,653,230.50	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,315,855.29	2,315,855.29	
其中: 应收利息			
应收股利	196,620.00	196,620.00	
买入返售金融资产			
存货	440,576,573.15	440,576,573.15	
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	427,682,212.71	427,682,212.71	
流动资产合计	1,664,494,787.22	1,664,494,787.22	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1,000,000.00		-1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	367,694,543.64	367,694,543.64	
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	134,531,856.96	134,531,856.96	
在建工程	270,900.00	270,900.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	137,526,627.23	137,526,627.23	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14,016,988.94	14,016,988.94	
递延所得税资产	16,275,469.73	16,275,469.73	
其他非流动资产	99,700,000.00	99,700,000.00	

非流动资产合计	771,016,386.50	771,016,386.50	
资产总计	2,435,511,173.72	2,435,511,173.72	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	6,253,608.04	6,253,608.04	
预收款项	2,616,215.02	2,616,215.02	
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	4,346,688.89	4,346,688.89	
应交税费	4,502,312.86	4,502,312.86	
其他应付款	12,818,199.38	12,818,199.38	
其中：应付利息			
应付股利	1,885,399.86	1,885,399.86	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	30,537,024.19	30,537,024.19	
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	13,235,000.10	13,235,000.10	
递延收益	4,548,333.05	4,548,333.05	
递延所得税负债	4,362,999.84	4,362,999.84	
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,146,332.99	22,146,332.99	
负债合计	52,683,357.18	52,683,357.18	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	588,075,266.00	588,075,266.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	233,407,143.95	233,407,143.95	
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	1,451,808,763.72	1,451,808,763.72	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,379,874,547.73	2,379,874,547.73	
少数股东权益	2,953,268.81	2,953,268.81	
所有者权益（或股东权益）合计	2,382,827,816.54	2,382,827,816.54	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,435,511,173.72	2,435,511,173.72	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，具体影响科目及金额见上述调整报表。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	240,580.79	240,580.79	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	9,917,113.55	9,917,113.55	
应收款项融资			
预付款项	56,018,836.44	56,018,836.44	
其他应收款	989,589,963.83	989,589,963.83	
其中：应收利息			
应收股利	957,314,198.84	957,314,198.84	
存货	121.56	121.56	
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	53,822,973.22	53,822,973.22	
流动资产合计	1,109,589,589.39	1,109,589,589.39	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,000,000.00		-1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,967,737,325.54	3,967,737,325.54	

其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	54,020,128.23	54,020,128.23	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,448.28	3,448.28	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,363,052.69	1,363,052.69	
递延所得税资产			
其他非流动资产	99,700,000.00	99,700,000.00	
非流动资产合计	4,123,823,954.74	4,123,823,954.74	
资产总计	5,233,413,544.13	5,233,413,544.13	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	21,667,448.27	21,667,448.27	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,179,189.82	1,179,189.82	
应交税费	71,296.60	71,296.60	
其他应付款	329,090,376.51	329,090,376.51	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	352,008,311.20	352,008,311.20	
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	13,235,000.10	13,235,000.10	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,235,000.10	13,235,000.10	
负债合计	365,243,311.30	365,243,311.30	

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	588,075,266.00	588,075,266.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,868,065,911.40	5,868,065,911.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15,988,712.38	15,988,712.38	
未分配利润	-1,603,959,656.95	-1,603,959,656.95	
所有者权益（或股东权益）合计	4,868,170,232.83	4,868,170,232.83	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,233,413,544.13	5,233,413,544.13	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，具体影响科目及金额见上述调整报表。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、10%、16%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、16%、10%、13%、9%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%、9%计缴	25%、15%、9%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
西藏老马广告有限公司	9%
西藏极草药用资源有限公司	9%

西藏听花酒业有限公司	15%
成都极草贸易有限公司	25%
北京极草贸易有限公司	25%
上海春天滋补养生科技有限公司	25%
青海春天药用资源科技股份有限公司	25%
青海春天药用资源科技利用有限公司	25%
沈阳威君贸易有限公司	25%
石河子市恒朗股权投资有限公司	25%

2. 税收优惠

☒ 适用 ☐ 不适用

根据西藏自治区人民政府下发了《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]14号），规定：根据国家西部大开发税收优惠政策，结合我区实际，现将我区企业所得税税率问题通知如下：对设在我区的各类企业（含西藏驻区外企业），在2011年至2020年期间，继续按15%的税率征收企业所得税。本公司子公司西藏听花酒业有限公司按15%的税率征收企业所得税。根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》藏政发【2018】25号文件第六条规定，本公司子公司自西藏极草药用资源有限公司、西藏老马广告有限公司自2018年1月1日至2021年12月31日，免征企业所得税地方分享部分，实际所得税税率为9%。

3. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	222,133,772.86	309,961,311.23
其他货币资金	142,066,745.44	282,415.95
合计	364,200,518.30	310,243,727.18
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

2、交易性金融资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	210,581,343.95
其中：		
债务工具投资	0.00	210,581,343.95
权益工具投资		

衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
合计	-	210,581,343.95

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(6). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	150,694,686.62
1 年以内小计	150,694,686.62
1 至 2 年	68,322,463.44
2 至 3 年	10,263,395.49
3 年以上	1,524,397.08
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	230,804,942.63

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	230,804,942.63	100.00	12,120,941.27	5.25	218,684,001.36	162,474,730.23	100.00	12,032,885.79	7.41	150,441,844.44
其中：										
账龄组合	230,804,942.63	100.00	12,120,941.27	5.25	218,684,001.36	162,474,730.23	100.00	12,032,885.79	7.41	150,441,844.44
合计	230,804,942.63	/	12,120,941.27	/	218,684,001.36	162,474,730.23	/	12,032,885.79	/	150,441,844.44

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	230,804,942.63	12,120,941.27	5.25
合计	230,804,942.63	12,120,941.27	5.25

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

账龄状态

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,032,885.79	1,661,867.30	1,573,811.82		12,120,941.27
合计	12,032,885.79	1,661,867.30	1,573,811.82		12,120,941.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
1	非关联方	57,802,260.28	3 年以内	25.04
2	非关联方	18,491,240.17	3 年以内	8.01
3	非关联方	16,000,000.00	2 年以内	6.93
4	非关联方	14,000,000.00	2 年以内	6.07
5	非关联方	9,791,170.68	1 年以内	4.24
合 计		116,084,671.13		50.30

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

6、 应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	191,383,296.04	81.99	121,610,078.25	99.15
1 至 2 年	41,230,314.24	17.66	50,000.00	0.04
2 至 3 年	375.00	0	333,866.37	0.27
3 年以上	822,873.00	0.35	659,285.88	0.54
合计	233,436,858.28	100	122,653,230.50	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

序号	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
1	非关联方	167,812,709.70	1 年以内	尚未结算
2	非关联方	30,000,000.00	1 至 2 年	尚未结算
3	非关联方	17,147,743.03	1 至 2 年	尚未结算
4	关联方	11,613,510.00	1 年以内	尚未结算
5	非关联方	1,977,601.00	1 年以内	尚未结算
合 计		228,551,563.73		

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		196,620.00
其他应收款	3,424,811.85	2,119,235.29
合计	3,424,811.85	2,315,855.29

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
基金分配利润		196,620.00
合计		196,620.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	3,196,310.69
1 年以内小计	3,196,310.69
1 至 2 年	202,040.00
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	314,000.00
4 至 5 年	3,180.00
5 年以上	3,019,300.47
合计	6,744,831.16

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	672,400.00	738,666.67
代垫款项	108,598.82	121,033.87
往来款	5,634,506.77	4,287,906.99

押金	329,325.57	251,280.00
合计	6,744,831.16	5,398,887.53

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,279,652.24	71,573.89	28,330.45	2,876.37	3,320,019.31
合计	3,279,652.24	71,573.89	28,330.45	2,876.37	3,320,019.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,876.37

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	往来款	858,826.21	1 年以内	12.73	34,353.05
2	往来款	593,788.68	5 年以上	8.80	593,788.68
3	往来款	500,000.00	1 年以内	7.41	20,000.00
4	往来款	463,075.14	5 年以上	6.87	463,075.14
5	往来款	437,503.30	1 年以内	6.49	17,500.13
合计	/	2,853,193.33	/	42.3	1,128,717.00

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	347,632,785.39		347,632,785.39	373,169,818.92		373,169,818.92
在产品	7,104,262.99		7,104,262.99	14,173,177.02		14,173,177.02
库存商品	53,845,573.89		53,845,573.89	45,162,475.09		45,162,475.09
周转材料	460,619.88		460,619.88	959,169.38		959,169.38
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	7,015,255.58		7,015,255.58	7,001,744.23		7,001,744.23
低值易耗品	207,340.07		207,340.07	110,188.51		110,188.51
合计	416,265,837.80		416,265,837.80	440,576,573.15		440,576,573.15

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

10、 合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产☐适用 ☒不适用**12、一年内到期的非流动资产**☐适用 ☒不适用**13、其他流动资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
基金投资	200,000,000.00	200,829,552.00
应收退货成本		
理财投资	235,000,000.00	211,500,000.00
待抵扣税金	10,527,387.71	12,146,963.30
预交所得税	234,103.08	234,103.08
服务费	335,082.02	531,568.29
其他待摊费用	4,941,945.35	2,440,026.04
合计	451,038,518.16	427,682,212.71

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**☐适用 ☒不适用**(2). 期末重要的债权投资**☐适用 ☒不适用**(3). 减值准备计提情况**☐适用 ☒不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**☐适用 ☒不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**☐适用 ☒不适用**(3). 减值准备计提情况**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海艺赛文化传播有限公司	18,872,589.54			-562,373.70						18,310,215.84	
霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	203,918,009.82			0.00					-203,918,009.82	0.00	
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	144,903,944.28			-596,196.11						144,307,748.17	
青海春天产业发展基金1号		100,000,000.00		-150,023.90						99,849,976.10	
小计	367,694,543.64	100,000,000.00		-1,308,593.71					-203,918,009.82	262,467,940.11	
合计	367,694,543.64	100,000,000.00		-1,308,593.71					-203,918,009.82	262,467,940.11	

其他说明

2019 年公司对霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）投资管理的业务模式发生变化，导致此部分股权投资调整计入其他权益工具投资

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	203,918,009.82	
宁波灝海辰元股权投资合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00
合计	203,918,009.82	1,000,000.00

其他说明：

无

(2). 非交易性权益工具投资的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

19、其他非流动金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

21、固定资产

项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	130,907,661.32	134,531,856.96
固定资产清理		
合计	130,907,661.32	134,531,856.96

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	132,306,652.84	61,712,248.59	15,265,803.30	7,175,969.42	423,265.10	7,762,042.44	224,645,981.69
2. 本期增加金额	1,120,584.86	-	-	245,204.28	-	4,336.29	1,370,125.43
(1) 购置	1,120,584.86			245,204.28		4,336.29	1,370,125.43
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	-	55,801.34	-	42,692.31	-	6,478.63	104,972.28
(1) 处置或报废		55,801.34		42,692.31		6,478.63	104,972.28
4. 期末余额	133,427,237.70	61,656,447.25	15,265,803.30	7,378,481.39	423,265.10	7,759,900.10	225,911,134.84
二、累计折旧							
1. 期初余额	20,853,076.63	34,594,104.43	13,273,537.37	6,709,278.41	340,491.52	7,016,330.52	82,786,818.88
2. 本期增加金额	2,056,171.20	2,292,393.61	304,046.35	204,705.72	67,016.97	59,104.48	4,983,438.33
(1) 计提	2,056,171.20	2,292,393.61	304,046.35	204,705.72	67,016.97	59,104.48	4,983,438.33
3. 本期减少金额		47,377.14		40,557.70		6,154.70	94,089.54
(1) 处置或报废		47,377.14		40,557.70		6,154.70	94,089.54
4. 期末余额	22,909,247.83	36,839,120.90	13,577,583.72	6,873,426.43	407,508.49	7,069,280.30	87,676,167.67
三、减值准备							
1. 期初余额	1,882,842.78	5,439,543.41		4,919.66			7,327,305.85
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	1,882,842.78	5,439,543.41		4,919.66			7,327,305.85
四、账面价值							
1. 期末账面价值	108,635,147.09	19,377,782.94	1,688,219.58	500,135.30	15,756.61	690,619.80	130,907,661.32
2. 期初账面价值	109,570,733.43	21,678,600.75	1,992,265.93	461,771.35	82,773.58	745,711.92	134,531,856.96

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	8,150,269.45	2,303,212.57	5,439,543.41	407,513.47	
合计	8,150,269.45	2,303,212.57	5,439,543.41	407,513.47	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
电子设备	3,893.84
机器设备	972,468.65
其他设备	709.57
合计	977,072.06

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	270,900.00	270,900.00
工程物资		
合计	270,900.00	270,900.00

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
互助生产车间	270,900.00		270,900.00	270,900.00		270,900.00
合计	270,900.00		270,900.00	270,900.00		270,900.00

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
互助生产车间		270,900.00				270,900.00						
合计		270,900.00				270,900.00	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	商标权	销售网点经营权	非专利技术	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	13,989,461.18	300,000,000.00	8,711,460.19	348,113.21	427,924.52	15,637,509.00		339,114,468.10
2. 本期增加金额			7,839,622.64	-	-	-	-	7,839,622.64
1) 购置			7,839,622.64					7,839,622.64
2) 内部研发								
3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
1) 处置								
4. 期末余额	13,989,461.18	300,000,000.00	16,551,082.83	348,113.21	427,924.52	15,637,509.00	-	346,954,090.74
二、累计摊销								
1. 期初余额	4,840,882.07	175,000,003.25	6,031,842.78	34,811.32	42,792.45			185,950,331.87

2	196,040.98	14,999,999.61	962,974.96	17,405.66	21,396.23			16,197,817.44
. 本期增加金额								
1) 计提	196,040.98	14,999,999.61	962,974.96	17,405.66	21,396.23			16,197,817.44
3								
. 本期减少金额								
(1) 处置								
4	5,036,923.05	190,000,002.86	6,994,817.74	52,216.98	64,188.68	-	-	202,148,149.31
. 期末余额								
三、减值准备								
1						15,637,509.00		15,637,509.00
. 期初余额								
2								
. 本期增加金额								
1) 计提								
3								
. 本期减少金额								
1) 处置								
4						15,637,509.00		15,637,509.00
. 期末余额								

四、 账面 价值								
1. 期 末 账 面 价 值	8,952,538.13	109,999,997.14	9,556,265.09	295,896.23	363,735.84	-	-	129,168,432.43
2. 期 初 账 面 价 值	9,148,579.11	124,999,996.75	2,679,617.41	313,301.89	385,132.07			137,526,627.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、开发支出

☐适用 ☒不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

☐适用 ☒不适用

(5). 商誉减值测试的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修装潢费	5,449,389.11		232,676.67		5,216,712.44
零星工程改造	8,545,645.37		1,295,410.91		7,250,234.46
服务费	21,954.46	1,565.79	7,032.92		16,487.33
合计	14,016,988.94	1,565.79	1,535,120.50		12,483,434.23

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备	16,971,548.88	4,125,588.54	17,314,469.92	4,168,868.40
内部交易未实现利润	-171,288.08	-42,822.02	1,590,382.62	397,595.66
可抵扣亏损	79,799,430.40	12,149,794.97	78,074,890.66	11,709,005.67
合计	96,599,691.20	16,232,561.49	96,979,743.20	16,275,469.73

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合伙企业投资收益	25,662,317.58	3,079,478.11	36,340,933.51	4,360,912.02
其他	23,198.04	2,087.82	23,198.04	2,087.82
合计	25,685,515.62	3,081,565.93	36,364,131.55	4,362,999.84

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,325,373.96	5,325,373.96
可抵扣亏损	69,429,109.40	53,537,937.63
合计	74,754,483.36	58,863,311.59

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	6,234,046.08	6,234,046.08	
2021 年	15,610,673.07	15,610,673.07	
2022 年	18,526,970.99	18,526,970.99	
2023 年	13,166,247.49	13,166,247.49	
2024 年	15,891,171.77		
合计	69,429,109.40	53,537,937.63	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
预付投资款				99,700,000.00		99,700,000.00
合计				99,700,000.00		99,700,000.00

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	23,189,821.25	2,912,080.89
广告费	2,243.00	1,632,243.00
研发费	920,000.00	920,000.00
服务费	123,851.77	353,791.18
基建款	162,696.48	230,642.97
设备款	173,473.40	204,850.00
软件款	8,000,000.00	
合计	32,572,085.90	6,253,608.04

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	3,222,685.52	2,616,215.02
合计	3,222,685.52	2,616,215.02

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,331,363.87	23,647,165.62	23,312,770.51	4,665,758.98
二、离职后福利-设定提存计划	15,325.02	2,526,663.08	2,354,772.95	187,215.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,346,688.89	26,173,828.70	25,667,543.46	4,852,974.13

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

一、工资、奖金、津贴和补贴	4,309,966.33	20,759,302.14	20,606,914.78	4,462,353.69
二、职工福利费		513,076.73	512,940.25	136.48
三、社会保险费	1,794.96	1,208,547.99	1,103,600.28	106,742.67
其中：医疗保险费	1,688.30	1,067,285.48	974,698.75	94,275.03
工伤保险费	17.79	52,762.77	48,125.73	4,654.83
生育保险费	88.87	88,499.74	80,775.80	7,812.81
四、住房公积金	1,243.00	850,951.10	780,249.30	71,944.80
五、工会经费和职工教育经费	18,359.58	306,575.26	300,950.28	23,984.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、残疾人保障金		8,712.40	8,115.62	596.78
合计	4,331,363.87	23,647,165.62	23,312,770.51	4,665,758.98

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,147.29	2,449,719.45	2,284,260.98	180,605.76
2、失业保险费	177.73	76,943.63	70,511.97	6,609.39
3、企业年金缴费				
合计	15,325.02	2,526,663.08	2,354,772.95	187,215.15

其他说明：

□适用 √不适用

39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	620,312.52	1,449,183.51
消费税		
营业税		
企业所得税	47,987.59	2,768,176.18
个人所得税	32,670.84	94,688.62
城市维护建设税	19,429.11	96,101.81
印花税	21,175.41	26,119.96
教育费附加	8,326.76	49,293.14
地方教育费附加	5,551.18	18,749.64
房产税		
合计	755,453.41	4,502,312.86

其他说明：

无

40、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		1,885,399.86
其他应付款	6,230,012.96	10,932,799.52
合计	6,230,012.96	12,818,199.38

其他说明：

无

应付利息

☐ 适用 ☒ 不适用

应付股利

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
子公司少数股东股利		1,885,399.86
合计		1,885,399.86

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,901,795.09	9,670,259.81
代收代付款项	700,651.02	675,980.12
往来款	614,566.85	578,559.59
押金	13,000.00	8,000.00
合计	6,230,012.96	10,932,799.52

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	3,568,972.09	尚未结算
合计	3,568,972.09	/

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

41、合同负债

(1). 合同负债情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、 持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

☐适用 ☒不适用

44、 其他流动负债

☐适用 ☒不适用

45、 长期借款**(1). 长期借款分类**

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、 应付债券**(1). 应付债券**

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	13,235,000.10	2,015,026.10	担保责任预计负债
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	13,235,000.10	2,015,026.10	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司于2013年12月20日经西宁中院裁定《重整计划》，根据已确认、暂缓确认、不确认、已知未申报的对外担保事项，按重整计划中的偿债比例，预计重整计划债务预留215,189,300.00元，截止2019年6月30日期末余额为2,015,026.10元。

51、递延收益**递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,548,333.05		365,000.04	4,183,333.01	与资产相关政府补助
合计	4,548,333.05		365,000.04	4,183,333.01	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
冬虫夏草深加工扩能改造项目	3,499,999.89			250,000.02		3,249,999.87	与资产相关
建议冬虫夏草纯超微粉直接压片生产线项目	583,333.16			70,000.02		513,333.14	与资产相关
冬虫夏草超微粉碎压片扩能技术改造项目	465,000.00			45,000.00		420,000.00	与资产相关
合计	4,548,333.05			365,000.04		4,183,333.01	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	588,075,266				-1,014,525	-1,014,525	587,060,741

其他说明：

本公司子公司青海春天药用资源科技利用有限公司未能完成业绩承诺本公司需回购注销股份。股东上海盛基创业投资有限公司由于所持有的本公司股份被司法冻结，未能及时办理所持股份的回购注销。2018年12月，上海盛基创业投资有限公司持有本公司股份司法冻结解除，截止2019年1月7日，已完成上海盛基创业投资有限公司累计1,014,525股股份的回购注销。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	233,407,143.95	1,014,525.00		234,421,668.95
其他资本公积				
合计	233,407,143.95	1,014,525.00		234,421,668.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019 年 1 月 7 日完成上海盛基创业投资有限公司累计 1,014,525 股股份的回购注销

56、库存股

☐ 适用 ☒ 不适用

57、其他综合收益

☐ 适用 ☒ 不适用

58、专项储备

☐ 适用 ☒ 不适用

59、盈余公积

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	106,583,374.06			106,583,374.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	106,583,374.06			106,583,374.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,451,808,763.72	1,383,361,904.29
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	1,451,808,763.72	1,383,361,904.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,757,962.89	82,648,641.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,454,566,726.61	1,466,010,545.59

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,924,723.41	94,881,345.16	188,336,554.79	132,171,545.56
其他业务	1,503,053.81	59,240.75	492,629.64	415,793.30
合计	132,427,777.22	94,940,585.91	188,829,184.43	132,587,338.86

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	117,233.24	320,982.66
教育费附加	50,177.98	137,064.27
资源税		
房产税	356,357.49	606,125.77
土地使用税	1,948.16	192,224.95
车船使用税	11,190.00	12,540.00
印花税	97,424.19	154,209.00
地方教育费附加	32,120.92	91,376.17
河道管理费		
合计	666,451.98	1,514,522.82

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	9,410,268.16	4,594,352.94
终端劳务费	114,985.54	872,853.58

业务宣传费	940,097.70	862,104.82
无形资产摊销费	592,624.21	270,078.38
职工薪酬	14,348,648.83	7,500,615.42
服务咨询费（中介机构）	121,930.20	14,283.00
租赁费	332,902.13	219,062.99
差旅费	788,453.90	186,191.08
其他	53,973.59	80,490.11
折旧费	38,180.74	7,672.38
办公费	108,299.89	22,878.66
装修费	8,996.23	64,928.25
业务招待费	91,730.75	283,770.53
车辆费	12,012.64	8,740.93
物管水电费	8,494.16	27,674.27
低值易耗品摊销	258,456.04	99,503.55
通讯费	41,486.02	15,744.67
运费	743,135.54	1,997.96
交通费	562.63	59,988.72
委托管理手续费	26,566.75	62,637.80
邮寄费	10,197.28	78,045.68
促销费	48,163.66	28,674.38
市场支持费	578,733.33	
合计	28,678,899.92	15,362,290.10

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	3,066,391.68	584,088.82
职工薪酬	11,975,860.31	10,935,351.84
租赁费	281,281.84	850,462.78
折旧费	4,456,542.73	4,337,298.02
业务招待费	283,527.28	479,037.28
差旅费	442,358.72	674,524.76
办公费	206,943.43	164,196.16
中介机构费	937,183.42	2,822,632.33
车辆费	256,897.36	241,757.47
修理费	103,283.36	44,013.77
会议费	4,290.17	39,668.00
装修费	1,652,985.43	1,238,132.30
物管水电	656,406.12	926,221.46
低值易耗品摊销	38,114.42	192,839.81
通讯费	141,593.68	228,189.63
运费	324,429.62	50,335.69
工会、教育经费	44,811.53	150,694.71
其他	331,523.03	355,447.71
合计	25,204,424.13	24,314,892.54

其他说明：

对 2018 年计入管理费用的研发费用单独进行了列示

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,022,336.81	87,551.07
差旅费	8,391.32	754.50
低值易耗品	1,699.20	1,693.42
中介机构费	125,910.20	254,718.08
折旧	459,120.33	174,332.51
无形资产摊销	38,801.89	75,728.44
改扩建工程摊销		48,999.99
其他费用	9,212.90	9,550.00
合计	1,665,472.65	653,328.01

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-5,858,214.76	-804,586.85
汇兑损失	-460,608.61	-59,007.14
银行手续费	54,764.55	70,129.10
合计	-6,264,058.82	-793,464.89

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
建设冬虫夏草纯超微粉直接压片生产线项目	70,000.02	70,000.02
冬虫夏草超微粉碎压片扩能技术改造项目	45,000.00	45,000.00
工业“双百”及产业结构调整及振兴、循环经济产业、企业技术创新、重点工业项目前期资金	250,000.02	250,000.02
维稳岗补贴	3,213.64	
上海浦东新区世博地区发开管理委员会地方财政补贴	14,000.00	
拉萨经济技术开发区转型升级创新发展产业扶持专项资金	1,980,467.06	
生产、生活性服务业纳税人增值税加计抵减	115,485.37	
其他政府补助	3,859.12	
合计	2,482,025.23	365,000.04

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-1,308,593.71	64,868,468.02
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损		

益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财收益	6,493,860.46	11,813,792.70
基金投资分配收益	248,370.60	5,300,000.00
合计	5,433,637.35	81,982,260.72

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-88,055.48	
其他应收款坏账损失	-43,243.44	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-131,298.92	

其他说明：

2018 年 1-6 月计提的坏账准备金额在资产减值损失项目中列示

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,360,394.63
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-3,360,394.63

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	24,966.20	0.00
合计	24,966.20	0.00

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助			
无需支付的预计负债转回	7,200,000.00		7,200,000.00
其他		50,154.02	
合计	7,200,000.00	50,154.02	7,200,000.00

计入当期损益的政府补助

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	3,703.73		3,703.73
其中：固定资产处置损失	3,703.73		3,703.73
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	4,649.72		4,649.72
合计	8,353.45		8,353.45

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-264,462.03	3,666,455.85
递延所得税费用	42,908.24	7,727,439.81
合计	-221,553.79	11,393,895.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,536,977.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	634,244.47

子公司适用不同税率的影响	-811,032.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	62,092.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-106,858.06
所得税费用	-221,553.79

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,997,680.70	
往来款	11,247,085.69	40,730,884.30
利息收入	295,055.70	804,586.85
其他	8,358.70	376.35
合计	13,548,180.79	41,535,847.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	774,855.17	
往来款	45,625,657.59	24,561,715.36
租赁费	598,601.77	558,528.82
银行手续费	54,933.35	70,129.10
付现期间费用	4,141,326.12	2,685,368.29
合计	51,195,374.00	27,875,741.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回理财产品	141,885,150.16	100,000,000.00
收回结构性存款	211,000,000.00	
合计	352,885,150.16	100,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,758,531.65	82,833,401.48
加：资产减值准备	131,298.92	3,360,394.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,889,348.79	5,410,727.66
无形资产摊销	16,197,817.44	15,929,895.27
长期待摊费用摊销	1,109,343.08	1,378,261.70
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）	-24,966.20	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,703.73	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-5,563,159.06	
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,433,637.35	-81,982,260.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-42,908.24	-1,100,073.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,281,433.91	8,827,512.95

号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	24,310,735.35	-5,965,948.16
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-180,134,741.26	-58,213,284.11
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-32,191,567.41	3,514,624.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-175,271,634.47	-26,006,747.69
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	364,200,518.30	201,851,685.79
减: 现金的期初余额	99,243,727.18	76,587,926.67
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	264,956,791.12	125,263,759.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	364,200,518.30	99,243,727.18
其中: 库存现金	98,000.00	
可随时用于支付的银行存款	222,035,772.86	98,961,311.23
可随时用于支付的其他货币资金	142,066,745.44	282,415.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	364,200,518.30	99,243,727.18
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

☐适用 ☒不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,074,357.40	6.8747	7,385,884.82
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	5,902,323.49	6.8747	40,576,703.30
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

83、套期

☐适用 ☒不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	1,400,000.00	建设冬虫夏草纯超微粉直接压片生产线项目	70,000.02
与资产相关的政府补助	900,000.00	冬虫夏草超微粉碎压片扩能技术改造项目	45,000.00
与资产相关的政府补助	5,000,000.00	工业“双百”及产业结构调整及振兴、循环经济产业、企业技术创新、重点工业项目前期资金	250,000.02
与收益相关的政府补助	3,213.64	维稳岗补贴	3,213.64
与收益相关的政府补助	14,000.00	上海浦东新区世博地区发开管理委员会地方财政补贴	14,000.00
与收益相关的政府补助	1,980,467.06	拉萨经济技术开发区转型升级创新发展产业扶持专项资金	1,980,467.06
与收益相关的政府补助	115,485.37	生产、生活性服务业纳税人增值税加计抵减	115,485.37
与收益相关的政府补助	3,859.12	其他政府补助	3,859.12
合计	9,417,025.19		2,482,025.23

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☒适用 ☐不适用

本年解散注销子公司霍尔果斯创罗股权投资有限公司，解散注销孙公司成都极草药房有限公司。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
青海春天药用资源科技利用有限公司	西宁市	西宁市	中藏药收购、加工	99.8034		反向购买
北京极草贸易有限公司	北京市	北京市	商贸企业		100	通过设立或投资等方式取得
成都极草贸易有限公司	成都市	成都市	商贸企业		100	通过设立或投资等方式取得
上海春天滋补养生科技有限公司	上海市	上海市	商贸企业		100	通过设立或投资等方式取得
西藏极草贸易有限公司	拉萨市	拉萨市	商贸企业		100	通过设立或投资等方式取得
西藏老马广告有限公司	拉萨市	拉萨市	广告服务		100	通过设立或投资等方式取得
沈阳威君贸易有限公司	沈阳市	沈阳市	商贸企业		100	通过设立或投资等方式取得
石河子市恒朗股权投资有限公司	石河子市	石河子市	股权投资		100	通过设立或投资等方式取得
西藏听花酒业有限公司	拉萨市	拉萨市	商贸企业	100		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青海春天药用资源科技利用有限公司	0.1966	568.76		2,953,837.57

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海春天药用资源科技利用有限公司	1,605,032,654.78	579,251,609.98	2,184,284,264.76	674,558,747.06	7,264,898.94	681,823,646.00	1,884,793,812.67	601,600,285.95	2,486,394,098.62	975,311,445.85	8,911,332.89	984,222,778.74

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海	103,292,253.61	289,298.88	289,298.88	-68,260,370.90	174,510,627.52	93,977,709.34	93,977,709.34	-239,774,066.22

春天药用资源科技利用有限公司								
----------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海艺赛文化传播有限公司	上海市	上海市	广告发布、文化艺术交流	35		权益法
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合	伊犁州霍尔果斯市	伊犁州霍尔果斯市	股权投资	87.72		权益法

伙)						
青海春天 产业发展 基金 1 号	浙江省舟 山市定海 区舟山港 综合保税 区企业服 务中心 303-60349 室	浙江省舟 山市定海 区舟山港 综合保税 区企业服 务中心 303-60349 室	基金投资	99.7		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	上海艺赛文化 传播有限公司	霍尔果斯中 企易桥股权 投资合伙企 业（有限合 伙）	青海春天产 业发展基金 1 号	上海艺赛文化 传播有限公司	霍尔果斯 中企易桥 股权投资 合伙企业 （有限合 伙）	青海春 天产业 发展基 金 1 号
流动资产	28,394,256.80	361,154,722.49	100,195,042.05	27,909,212.57	283,304,934.95	
非流动资产	3,781,458.10	752,428.04		3,583,219.77	900,209.72	
资产合计	32,175,714.90	361,907,150.53	100,195,042.05	31,492,432.34	284,205,144.67	
流动负债	12,878,321.75	203,937,081.87	40,049.88	10,588,257.18	125,781,325.36	
非流动负 债						
负债合计	12,878,321.75	203,937,081.87	40,049.88	10,588,257.18	125,781,325.36	
少数股东 权益	-	22,377,928.63		-	11,621,712.98	
归属于母 公司股东	19,297,393.15	135,592,140.03	100,154,992.17	20,904,175.16	146,802,106.33	

权益						
按持股比例计算的净资产份额	6,754,087.60	138,571,344.23	99,854,527.19	7,316,461.31	138,969,374.30	
调整事项	11,556,128.23			11,556,128.23		
--商誉	11,556,128.23			11,556,128.23		
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	18,310,215.84	144,307,748.17	99,849,976.10	18,872,589.54	144,903,944.28	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	0.00			5,810,541.05		
净利润	-1,606,782.01	-1,512,083.18	-150,475.33	-1,253,950.83	12,914,528.90	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-1,606,782.01	-1,512,083.18	-150,475.33	-1,253,950.83	12,914,528.90	
本年度收到的来自联营企业的股利	0					

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

(一) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司下属子公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	币种	年末数	年初数
货币资金	美元	1,074,357.40	774,126.29
应收账款	美元	5,902,323.49	6,187,413.43

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(二) 信用风险

信用风险敞口主要是合同另一方未能履行约定造成经济损失的风险，本公司面临的信用风险主要来自银行存款及应收款项。

本公司的大部分银行存款存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司已经形成完善的应收款项风险管理和内控体系，通过严格审查客户信用，严格执行应收账款催收程序，降低应收账款的信用风险。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本

公司所承担的信用风险已经大为降低。

(三) 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西藏荣恩科技有限公司	拉萨市	商贸企业	50,000	46.53	46.53

本企业的母公司情况的说明

母公司西藏荣恩科技有限公司为我公司控股股东，注册地为拉萨市，业务性质为商贸企业，注册资本为50,000万元，持有本企业46.45%的股份，对本企业的表决权为46.45%。

因本公司子公司青海春天药用资源科技利用有限公司未能完成业绩承诺本公司需回购注销股份。股东上海盛基创业投资有限公司由于所持有的本公司股份被司法冻结，未能及时办理所持股份的回购注销。2018年12月，上海盛基创业投资有限公司持有本公司股份司法冻结解除，截止2019年1月7日，已完成上海盛基创业投资有限公司累计1,014,525股股份的回购注销。本次注销后，母公司西藏荣恩科技有限公司仍为我公司控股股东，持有本企业46.53%的股份，对本企业的表决权为46.53%。

本企业最终控制方是肖融

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都图径生物科技有限公司	母公司的控股子公司
三普药业有限公司	母公司的控股子公司
隐纱化妆品有限公司	母公司的间接控股孙公司
青海唐古拉药业有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
三普药业有限公司	采购商品	-1,424,911.89	7,146.18
成都图径生物科技有限公司	采购商品	155.17	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
三普药业有限公司	出售商品	855.51	
隐纱化妆品有限公司	广告代理	447,053.49	
三普药业有限公司	服务费	887,038.71	
成都图径生物科技有限公司	服务费	412,738.96	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
三普药业有限公司	设备	105,345.60	103,373.14

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
青海唐古拉药业有限公司	房屋建筑物		119,047.62

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	126.10	131.32
关键管理人员人数	13 人	13人

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他应收款	成都图径生物科技有限公司	437,503.30			
其他应收款	三普药业有限公司	940,261.03		620,996.98	
预付账款	三普药业有限公司	11,613,510.00		9,933,660.00	
应收账款	三普药业有限公司	40,200.00			
应收账款	隐纱化妆品有限公司	473,876.70			

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况☐适用 ☒不适用**3、以现金结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**4、股份支付的修改、终止情况**☐适用 ☒不适用**5、其他**☐适用 ☒不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**☐适用 ☒不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**☐适用 ☒不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**☐适用 ☒不适用**3、其他**☐适用 ☒不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**☐适用 ☒不适用**2、利润分配情况**☐适用 ☒不适用**3、销售退回**☐适用 ☒不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**☐适用 ☒不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为药用资源利用、广告代理业务和酒类销售分部。这些报告分部是以主营业务收入所属行业作为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：药用资源利用分部主要从事冬虫夏草产品的研发、生产与销售；广告代理业务分部主要从事广告代理、发布等业务；酒类销售分部主要从事凉露酒等商品销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	冬虫夏草业务及其他	酒类销售	广告代理业务	分部间抵销	合计
营业收入	103,195,010.06	18,520,299.01	34,384,534.27	23,672,066.12	132,427,777.22
营业成本	69,348,321.98	13,764,828.56	30,793,408.08	18,965,972.71	94,940,585.91
利润总额	14,351,121.59	-9,816,809.25	2,708,758.93	4,706,093.41	2,536,977.86
资产总额	2,432,807,145.83	264,030,158.57	476,083,667.15	730,421,486.40	2,442,499,485.15
负债总额	307,325,715.18	290,452,758.91	185,611,465.54	726,476,802.67	56,913,136.96

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	14,672,880.00
1 年以内小计	14,672,880.00
1 至 2 年	10,430,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	25,102,880.00

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	25,102,880.00	100.00	1,212,715.20	4.83	23,890,164.80	10,439,066.90	100.00	521,953.35	5.00	9,917,113.55
其中：										
账龄组合	25,102,880.00	100.00	1,212,715.20	4.83	23,890,164.80	10,439,066.90	100.00	521,953.35	5.00	9,917,113.55

合计	25,102,880.00	100.00	1,212,715.20	4.83	23,890,164.80	10,439,066.90	100.00	521,953.35	5.00	9,917,113.55
----	---------------	--------	--------------	------	---------------	---------------	--------	------------	------	--------------

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: , 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,102,880.00	1,212,715.20	4.83
合计	25,102,880.00	1,212,715.20	4.83

按组合计提坏账的确认标准及说明:

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	521,953.35	690,761.85			1,212,715.20
合计	521,953.35	690,761.85			1,212,715.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	4,200,000.00	2 年以内	16.73
2	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	15.93
3	非关联方	3,570,000.00	1 年以内	14.22
4	非关联方	3,510,000.00	1 年以内	13.98
5	非关联方	3,440,400.00	1 年以内	13.71
合 计		18,720,400.00		74.57

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	664,935,134.15	957,314,198.84
其他应收款	46,219,423.54	32,275,764.99
合计	711,154,557.69	989,589,963.83

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(4). 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
青海春天药用资源科技利用有限公司	664,935,134.15	957,117,578.84
基金分配利润		196,620.00
合计	664,935,134.15	957,314,198.84

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	46,233,819.62
1 年以内小计	46,233,819.62
1 至 2 年	15,000.00
2 至 3 年	-
3 年以上	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	3,000.00
5 年以上	2,860,220.47
合计	49,112,040.09

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	45,584,404.25	31,483,207.50
单位往来款	3,465,187.94	2,070,362.09
个人往来款	44,447.90	1,619,853.57
押金	18,000.00	18,000.00
合计	49,112,040.09	35,191,423.16

(9). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,915,658.17		23,041.62		2,915,658.17
合计	2,915,658.17		23,041.62		2,915,658.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	往来款	45,584,404.25	1 年以内	92.82	
2	往来款	593,788.68	5 年以上	1.21	593,788.68
3	往来款	500,000.00	1 年以内	1.02	25,000.00
4	往来款	463,075.14	5 年以上	0.94	463,075.14
5	往来款	400,000.00	5 年以上	0.81	400,000.00
合计		47,541,268.07		96.8	1,481,863.82

(13). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,967,737,325.54		3,967,737,325.54	3,967,737,325.54		3,967,737,325.54
对联营、合营企业投资	99,849,976.10		99,849,976.10			
合计	4,067,587,301.64		4,067,587,301.64	3,967,737,325.54		3,967,737,325.54

(1) 对子公司投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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
青海春天药用资源科技利用有限公司	3,920,000,000.00			3,920,000,000.00		
西藏听花酒业有	47,737,325.54			47,737,325.54		

限公司						
合计	3,967,737,325.54			3,967,737,325.54		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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、合营企业											
小计											
二、联营企业											
青海春天产业发展基金1号		100,000,000.00		-150,023.9						99,849,976.10	
小计		100,000,000.00		-150,023.9						99,849,976.10	
合计		100,000,000.00		-150,023.9						99,849,976.10	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,336,834.04	36,847,447.78	20,441,850.94	17,714,905.87
其他业务	7,363.39			
合计	51,344,197.43	36,847,447.78	20,441,850.94	17,714,905.87

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-13,186.32	
处置长期股权投资产生的投资收益	-150,023.90	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-163,210.22	

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,703.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,200,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,649.72	
所得税影响额	1,697.10	
少数股东权益影响额	13.09	
合计	7,193,356.74	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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	0.12	0.005	0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.19	-0.0076	-0.0076

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、财务总监和财务负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：张雪峰

董事会批准报送日期：2019 年 7 月 29 日

修订信息

☐适用 ☒不适用