

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 2020 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”中第三、“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 .....	4
第三节	公司业务概要 .....	7
第四节	经营情况的讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	15
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 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	22
第九节	公司债券相关情况 .....	24
第十节	财务报告 .....	24
第十一节	备查文件目录 .....	151

## 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		
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
西藏听花酒业	指	子公司西藏听花药业有限公司
西藏老马广告	指	子公司西藏老马广告有限公司
恒朗投资	指	子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）
《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	2020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	33,650,800.12	132,427,777.22	-74.59
归属于上市公司股东的净利润	-64,452,790.41	2,757,962.89	-2,436.97
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-64,850,648.23	-4,435,393.85	不适用

经营活动产生的现金流量净额	-61,393,520.82	-175,271,634.47	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	2,324,182,801.22	2,388,635,591.63	-2.70
总资产	2,343,908,464.54	2,408,770,797.63	-2.69

## (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)	-0.110	0.005	-2,300.00
稀释每股收益(元/股)	-0.110	0.005	-2,300.00
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	-0.110	-0.0076	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.74	0.12	减少2.86个百 分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	-2.75	-0.19	减少 2.56 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)
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	404,210.96	
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	506.85	

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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,400.00	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-4,459.99	
合计	397,857.82	

## 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

报告期内，公司继续聚焦大健康和快消品两大业务板块，开展冬虫夏草类产品的研发、销售工作和“凉露”系列酒产品、“火露果汁凉茶”的销售工作，同时公司和战略合作伙伴研发、储备的针对商务消费市场的“听花”系列酒也已具备了上市的条件，拟于今年秋糖会前后推出。

2020年春节前夕爆发的“新冠肺炎疫情”对公司报告期内的各项工作造成了极大的影响，为适应未来消费模式、场景可能发生的变化，且疫情管控步入常态化的形势，为保障公司的可持续发展，公司对经营计划进行了调整，将适度缩减对大众化快消品的市场及渠道投入，加速中高端商务系列酒的市场培育和营销工作，充分发挥公司优

势把该系列产品做精做深，更好地实现持续为消费者提供优质、健康产品的发展愿景。公司对有关经营计划的调整情况详见“第四节 经营情况的讨论与分析”。

公司目前从事的主要业务经营模式及行业情况如下：

#### （一）大健康业务板块的经营模式和行业情况

##### 1. 与冬虫夏草类产品有关的经营模式

报告期内，为整合公司冬虫夏草类产品资源、丰富公司冬虫夏草类产品结构和品种，经公司董事会审议批准，公司启动了对三普药业拥有的六个含冬虫夏草成分的中药品种的收购工作，具体包括：获得虫草参芪膏、虫草参芪口服液、利肺片、虫草五味颗粒、健肾益肺颗粒、健肾益肺口服液等六个药品的上市许可持有人资格，以及获得相关的生产技术、工艺资料。本次收购将完善公司对于冬虫夏草类药品板块的布局，使公司资源的配置更加合理，冬虫夏草类产品线也将更趋丰富、完整，大健康板块的业务和盈利能力也将得到进一步的加强。

在原草销售方面，主要经营模式为原料采购、加工和通过线上线下渠道销售的方式开展，其他药品将采取经销商的模式开展销售工作。

公司是国内为数不多的拥有冬虫夏草研发成果和商业转化成绩的企业，在冬虫夏草高效利用和深加工领域处于领先地位。未来公司将继续开展冬虫夏草在食品、保健食品及其他用品等方面的应用研究和成果转化工作，继续坚持冬虫夏草产业的发展，加大对大健康产业的布局。

#### （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，被誉中药三宝之一，《中华人民共和国药典》记载的其功能与主治为“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”，中医典籍中记载：冬虫夏草，得阴阳之气全也，秘精益气，专补命门，治诸虚百损，因此冬虫夏草也成为中药和中药保健品常用的原料之一。

因行业政策尚未明朗，以及近年来市场对冬虫夏草安全性和功效的误读，整个冬虫夏草行业，尤其是冬虫夏草高效利用和深加工行业，处于较为低迷的情况。但是近年中央和国务院发布的《“健康中国 2030”规划纲要》、《关于促进中医药传承创新发展的意见》，和国家中医药管理局发布的《关于印发〈中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见〉重点任务分工方案的通知》等鼓励和大力促进我国中医药传承创新发展的政策，为我国中医药产业通过“传承精华，守正创新”发展营造了良



好的政策环境，与公司在大健康板块的发展理念具有较高的契合度，公司将继续保持对冬虫夏草的基础研究和新产品研发储备工作，等待行业相关政策的出台。

冬虫夏草虽然有着上述优点，但“新冠肺炎疫情”导致的消费意愿降低、消费市场萎缩，也在报告期内对冬虫夏草行业的经营带来了较大的负面影响。

## （二）快速消费品业务的经营模式和行业情况

### 1. 经营模式

公司该板块目前的业务为“凉露”系列酒产品和“火露果汁凉茶”的全国总经销，相关业务主要由公司及子公司西藏听花酒业开展。“凉露”系列酒产品在酿制过程中采用的精准醇馏工艺，科学地减少了酒体中杂醇油、醛类等有害成分，精准增加能促进酒精代谢的有益成分，产品酒性温凉适中，实现增益减害，满足了消费者对健康饮酒的需求。“火露果汁凉茶”采用西式工艺将茶与中国传统的中草药饮品、果汁相结合，是一款符合新生代消费者口味的时尚饮品。

报告期内，公司原计划结合前期对产品样板市场测试结果进一步开展重点市场的营销工作，但由于“新冠肺炎疫情”的爆发，上述产品所依赖的餐饮、KA 卖场等重要渠道以及物流行业均受到严重影响，导致消费市场萎缩，同时公司预测未来疫情的防控将成为常态，上述渠道将受到持续的影响，导致公司对营销的投入难以取得良好的效果，因此公司决定加大线上运维的力度，减少线下区域市场的投入、做精局部市场，待市场回暖再行加大投入。

### 2. 行业情况

报告期内，“新冠肺炎疫情”在白酒传统的消费、销售旺季爆发，给行业造成了极大的影响，根据有关数据，部分规模以上白酒企业出现了营收、利润下降的情况。本次疫情也加剧了行业及产品的分化、竞争和调整，对酒企的抗风险能力带来了严峻的考验。通过提升产品品质、扩大销售渠道、丰富营销手段、进一步加强与市场和消费者的沟通是行业摆脱疫情影响的关键，大型酒企在财力、资源、渠道等方面具有较大优势，抗风险和化解疫情影响能力较强，而部分中小型酒企将承受较大的生产经营及风险压力。

随着疫情防控形势的好转、市场和消费场景的恢复，从中长远看，疫情不会改变白酒行业的发展趋势，基本面向好是行业发展的基本趋势，白酒消费向品牌和产区集中的趋势、高端白酒越加受到市场和消费者青睐的趋势、商务宴请以高端白酒为主、个人消费以中端白酒为主的趋势、商务消费和个人消费占比不断上升的趋势和数字化

转型的趋势等行业发展、消费趋势依然不变，此外，疫情也使得消费者健康喝酒的需求越发强烈，更加关注产品的质量和性价比。

## 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，公司的核心竞争力未发生变化。

# 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，公司原计划在前期相关工作的基础上加强冬虫夏草类产品的销售工作、完善快消业务板块线下销售体系、推进渠道下沉并大力开展有关产品的销售等工作。但疫情的突然爆发并且贯穿整个一季度，使得国内全部社交活动停止、企业生产经营停顿和消费需求急剧下降，也打乱了公司原定的生产经营和销售计划，另外，虽然进入二季度以来国内疫情得到了有效的控制，社会活动和生产经营逐渐恢复，消费市场出现回暖，但市场主要还是以消化前期库存为主。上述各项因素的叠加，导致公司报告期内业绩继续下滑，营业收入为 3,365.08 万元，同比下降 74.59%，净利润-6,445.28 万元，出现亏损。

随着政府全面控制疫情、支持企业复工、减轻企业负担等各项措施的有效实施，以及公司及时根据情况的变化调整经营计划，公司目前的生产经营已逐渐恢复正常。但由于疫情风险和有关的负面影响尚未完全消除，因此下半年公司仍将面对着严峻的形势。

为有效应对复杂的外部形势和提高公司的经营质量，公司对原定的经营计划进行了调整，主要包括：

(一)在大健康业务板块方面，公司将顺应广大群众对治疗疾病、追求健康的需求不断提高的趋势，加快前述六种含冬虫夏草成分药品的上市许可持有人和有关生产技术及资料的转让、委托生产等工作。在营销方面，公司将组织国内中医药专家对以虫草参芪膏为主的产品的处方、功效进行重新解析论证，精准确定产品的功效定位；通过与拥有大量目标患者和健康需求客户的中医传统疗养渠道进行销售合作，为广大客户提供具有良好功效的产品；同时与互联网医院平台、行业专家等合作，指导目标患

者和顾客选择功效对症的公司优质产品，患者和顾客也可以通过线上平台和线下药店方便地购买到公司的产品。此外，公司也将加强现有的其他冬虫夏草类产品的销售工作。

(二) 在快消品业务板块，由于酒水快消类产品对餐饮、KA 卖场等线下渠道要求高，而疫情对有关渠道的影响又最为直接，因此公司为减轻疫情造成的影响和有效控制成本，在加强“凉露”系列酒产品、“火露果汁凉茶”线上销售的同时，暂时放缓该两类产品新的线下渠道的开拓工作，将资源集中于原有样板市场的进一步巩固和深耕上。另外，公司和战略合作伙伴研发、储备的“听花”系列商务用酒也已完成了上市的准备工作，“听花”、“凉露”、“火露果汁凉茶”系列产品将能满足不同消费者需求，公司在快消品业务板块的第一阶段产品布局基本完成，拟于今年秋糖会前后正式推出。公司下一步将重点开展“听花”系列酒产品的品牌、渠道建设和消费者的培养、沟通工作，严把产品质量关，将产品的各项特点和优势准确地传达给市场和消费者，同时不断探索新型的营销模式，推进公司相关业务板块的发展壮大。

## 二、报告期内主要经营情况

### (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	33,650,800.12	132,427,777.22	-74.59
营业成本	24,472,328.92	94,940,585.91	-74.22
销售费用	18,691,450.61	28,678,899.92	-34.83
管理费用	25,440,528.71	25,204,424.13	0.94
财务费用	-836,508.70	-6,264,058.82	不适用
研发费用	2,179,933.79	1,665,472.65	30.89
经营活动产生的现金流量净额	-61,393,520.82	-175,271,634.47	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-164,061,514.70	441,683,647.46	-137.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,508,319.89	不适用

营业收入变动原因说明:受“新冠肺炎疫情”影响导致收入下滑;

营业成本变动原因说明:收入下滑所致;

销售费用变动原因说明:主要系市场推广及职工薪酬支出减少所致;

财务费用变动原因说明:主要系计入财务费用的银行理财利息收入减少所致;

研发费用变动原因说明:主要系研发投入增加所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系购买商品支付的现金减少所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期投资理财业务减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期未产生与筹资活动相关的现金流。

## 2 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

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三)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 (%)	上年同期期末数	上年同期 期末数占总 资产的比例 (%)	本期期 末金额 较上年 同期期 末变动 比例 (%)	情况说 明
货币资金	51,780,901.24	2.21	276,895,405.92	11.50	-81.30	主要系 投资支 付所致
交易性金 融资产	200,621,965.16	8.56	61,000,000.00	2.53	228.89	投资增 加所致
无形资产	183,692,920.51	7.84	109,993,685.12	4.57	67.00	本期购 买无形 资产所 致
应付账款	7,071,112.15	0.30	2,580,685.75	0.11	174.00	主要系 应付货 款增加 所致
预收款项		-	2,120,289.72	0.09	-100.00	按照新 收入准 则将预 收账款 调整致 合同负 债所致
合同负债	2,568,302.60	0.11		0	不适用	同上

			-			
应交税费	99,713.09		3,776,291.95	0.16	-97.36	支付所致
预计负债			429,675.00	0.02	-100.00	支付所致

其他说明

无

## 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

## (四) 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

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

报告期内，公司全资子公司恒朗投资已赎回在望正恒泰私募证券投资基金的投资份额，获得投资收益 5 万元。

报告期内，公司和恒朗投资合计投资 15,000 万元的杭商锦带 2 号私募投资基金仍处于存续期，报告期末该私募基金价值 15,179.80 万元。

报告期内，公司通过中泰证券的证券户购买万家现金理财产品 62.15 万元，报告期末市场价值 62.20 万元。

报告期内，公司购买 2 亿元信托类理财产品，报告期末尚未产生收益。

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 西藏听花酒业有限公司为我公司全资子公司，注册资本 5000 万元，主要经营范围为预包装食品（酒类）生产，加工，销售；酒类产品研发，技术转让，技术咨询（不含投资管理和投资咨询业务），技术服务。该公司目前主要开展酒水产品

的市场营销和销售工作，截至 2020 年 6 月 30 日，该公司总资产 18,481.12 万元、净资产-5,033.25 万元、营业收入 647.59 万元、净利润-1,086.48 万元。

2. 西藏老马广告有限公司为我公司全资子公司，注册资本 100 万元，主要经营范围是市场推广、活动策划、广告设计、制作、代理发布等，截至 2020 年 6 月 30 日，该公司总资产 30,927.05 万元、净资产 29,310.64 万元、营业收入 403.40 万元、净利润-236.07 万元。

3. 石河子恒朗股权投资有限公司为我公司全资子公司，注册资本为 10,000 万元，主要经营范围为从事对非上市企业的股权投资，通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份以及相关咨询服务。截至 2020 年 6 月 30 日，该公司总资产 44,074.30 万元、净资产 23,626.54 万元、净利润-1,630.88 万元。

#### (六)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、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. 疫情风险

目前国内疫情虽然得到了有效控制，但仍存在由境外输入、无症状感染者引发的疫情反弹风险，导致市场消费需求波动甚至是收缩的风险，进而对公司的生产经营带来不确定性的风险。针对此风险，公司将继续加强自身的疫情防控措施，密切关注疫情的变化情况，在合理控制成本的基础上把好产品质量关、调整销售策略、优化物流和提升对市场、消费者的服务，进而提高公司的经营效率。

##### 2. 政策和市场的风险

目前国际政治、经济环境较为复杂、多变，其变化可能会对国内有关政策、行业、市场环境、消费趋势造成一定的影响，导致公司的战略发展规划、生产经营计划的执行存在不确定性和风险。针对此风险，公司将强化外部风险的分析、预警机制，提高

市场观察、分析力度，及时规避、化解或减少有关风险带来的影响，进而提高公司的经营效率。

### 3. 内部管理风险

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经营成本上升、产品质量不稳定、出现产品安全问题等风险。针对此风险，公司将通过持续不断的完善内部法人治理制度、提高科学决策水平和加强内控执行监督等措施予以防范和化解。

### (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
2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 4 日	www.sse.com	2020 年 6 月 5 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	解决同业竞争	西藏荣恩、肖融、张雪峰	避免同业竞争的相关承诺	长期	否	是		
	解决同业竞争	西藏荣恩、肖融	避免同业竞争的相关承诺	长期	否	是		
	解决关联交易	新疆泰达、张雪峰	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，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；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。严格遵守上市公司章程等规	长期	否	是		



			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。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

#### 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

经公司第八届董事会第二次会议审议批准，公司收购关联方三普药业拥有的虫草参芪膏、虫草参芪口服液、利肺片、虫草五味颗粒、健肾益肺颗粒、健肾益肺口服液等六种含冬虫夏草中药产品的上市许可持有人和有关生产技术及资料（详见公司 2020 年 6 月 23 日披露的 2020-014 号和 015 号公告），目前公司已完成接收了上述药品所有资料的工作。

#### 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**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### **2、 股份变动情况说明**

适用 不适用

##### **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

##### **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

## 二、 股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	39,384
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	222,600,000	境内非 国有法 人
肖融	0	56,762,789	9.67	0	质押	17,000,000	境内自 然人
广西泰达 新原股权 投资有限 公司	-145,900	15,000,080	2.56	0	质押	15,000,000	境内非 国有法 人
青海省国 有资产投 资管理有 限公司		14,886,200	2.54	0	无	0	国有法 人
徐开东	4,003,459	9,753,817	1.66	0	无	0	境内自 然人
卢义萍	0	7,646,857	1.30	0	质押	7,639,900	境内自 然人
中国国际 金融股份 有限公司	-6,399,935	5,340,065	0.91	0	无	0	国有法 人
上海盛基 创业投资 有限公司	-1,034,489	1,944,500	0.33	0	质押	1,944,500	境内非 国有法 人
张寿清	0	1,516,864	0.26	0	无	0	境内自 然人
洪晓波	1,300,000	1,300,000	0.22	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	15,000,080	人民币普通股	15,000,080				

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
徐开东	9,753,817	人民币普通股	9,753,817
卢义萍	7,646,857	人民币普通股	7,646,857
中国国际金融股份有限 公司	5,340,065	人民币普通股	5,340,065
上海盛基创业投资有限 公司	1,944,500	人民币普通股	1,944,500
张寿清	1,516,864	人民币普通股	1,516,864
洪晓波	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
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十名股东

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

其它情况说明

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

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
----	-------	------

王富贵	独立董事	离任
程友海	独立董事	离任
李贺	独立董事	离任
高学敏	独立董事	选举
李历兵	独立董事	选举
董博俊	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

公司第七届董事会、监事会任期届满，2020年5月25日召开的公司2020年第一次职工代表大会选举倪军霞为职工代表监事，任期三年。

2020年6月4日召开的公司2019年度股东大会选举张雪峰、肖融、姚铁鹏、陈定担任公司第八届董事会董事，选举高学敏先生、李历兵先生和董博俊先生担任公司第八届董事会独立董事，选举华彧民、付晓鹏担任公司第八届监事会监事，任期三年。

2020年6月4日召开的公司第八届董事会第一次会议推选张雪峰担任公司董事长，聘任陈定担任公司董事会秘书、副总经理，聘任姚铁鹏、刘凌霄担任公司副总经理，聘任王林担任公司财务总监，任期三年。

2020年6月4日召开的公司第八届监事会第一次会议推选倪军霞担任公司监事会主席。

### 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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十、七、1	51,780,901.24	276,895,405.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	十、七、2	200,621,965.16	61,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、七、5	186,945,214.92	201,329,762.66
应收款项融资			
预付款项	十、七、7	271,240,292.37	240,720,436.68
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	2,537,675.50	2,989,137.17
其中：应收利息			
应收股利			1,026,172.00
买入返售金融资产			
存货	十、七、9	444,438,708.33	440,319,226.03
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	23,232,561.50	21,847,894.65
流动资产合计		1,180,797,319.02	1,245,101,863.11
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			



其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、七、17	667,654,746.64	688,742,568.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	十、七、19	151,798,026.69	201,798,026.69
投资性房地产			
固定资产	十、七、21	124,859,774.88	129,503,750.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	十、七、26	183,692,920.51	109,993,685.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十、七、29	9,785,969.84	11,028,739.99
递延所得税资产	十、七、30	25,317,143.94	22,599,600.73
其他非流动资产	十、七、31	2,563.02	2,563.02
非流动资产合计		1,163,111,145.52	1,163,668,934.52
资产总计		2,343,908,464.54	2,408,770,797.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十、七、36	7,071,112.15	2,580,685.75
预收款项	十、七、37		2,120,289.72
合同负债		2,568,302.60	
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、39	2,386,452.39	2,886,165.54
应交税费	十、七、40	99,713.09	3,776,291.95
其他应付款	十、七、41	3,695,275.80	4,072,290.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,820,856.03	15,435,723.67
<b>非流动负债：</b>			
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		429,675.00
递延收益	十、七、51	3,453,332.93	3,818,332.97
递延所得税负债	十、七、30	451,474.36	451,474.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,904,807.29	4,699,482.33
负债合计		19,725,663.32	20,135,206.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	十、七、53	587,060,741.00	587,060,741.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十、七、55	237,374,937.76	237,374,937.76
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	1,393,163,748.40	1,457,616,538.81
归属于母公司所有者 权益（或股东权益）合计		2,324,182,801.22	2,388,635,591.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东 权益）合计		2,324,182,801.22	2,388,635,591.63
负债和所有者权 益（或股东权益）总计		2,343,908,464.54	2,408,770,797.63

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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		45,255,514.52	187,541,981.40
交易性金融资产		200,621,965.16	61,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、十七、1	173,798,282.41	193,455,145.43
应收款项融资			
预付款项		88,882,005.34	72,650,429.67
其他应收款	十、十七、2	225,937,164.94	324,157,353.17
其中: 应收利息			
应收股利			196,620.00
存货		410,721,759.07	407,550,812.19
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		6,281,794.12	1,388,963.72
流动资产合计		1,151,498,485.56	1,247,744,685.58
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、十七、3	509,762,896.70	514,493,871.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		51,797,578.69	51,797,578.69
投资性房地产			
固定资产		123,968,349.63	128,365,896.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		178,752,413.07	104,661,507.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,779,823.62	11,017,719.77
递延所得税资产		9,074,965.58	6,368,978.49

其他非流动资产			
非流动资产合计		883,136,027.29	816,705,551.76
资产总计		2,034,634,512.85	2,064,450,237.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,285,850.81	1,613,449.36
预收款项			294,416.00
合同负债		2,819,184.86	
应付职工薪酬		889,778.11	852,605.38
应交税费		90,758.46	2,003,189.29
其他应付款		70,141,677.48	71,982,310.37
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		80,227,249.72	76,745,970.40
<b>非流动负债：</b>			
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			429,675.00
递延收益		3,453,332.93	3,818,332.97
递延所得税负债		449,394.67	449,394.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,902,727.60	4,697,402.64
负债合计		84,129,977.32	81,443,373.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		587,060,741.00	587,060,741.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,863,014,987.20	2,863,014,987.20

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		106,774,712.65	106,774,712.65
未分配利润		-1,606,345,905.32	-1,573,843,576.55
所有者权益（或股东权益）合计		1,950,504,535.53	1,983,006,864.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,034,634,512.85	2,064,450,237.34

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	十、七、61	33,650,800.12	132,427,777.22
其中：营业收入	十、七、61	33,650,800.12	132,427,777.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,373,363.62	144,891,775.77
其中：营业成本	十、七、61	24,472,328.92	94,940,585.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	十、七、62	425,630.29	666,451.98
销售费用	十、七、63	18,691,450.61	28,678,899.92
管理费用	十、七、64	25,440,528.71	25,204,424.13
研发费用	十、七、65	2,179,933.79	1,665,472.65
财务费用	十、七、66	-836,508.70	-6,264,058.82
其中：利息费用			
利息收入		76,056.71	5,858,214.76
加：其他收益	十、七、67	444,083.66	2,482,025.23
投资收益（损失以“-”	十、七、68		5,433,637.35

号填列)		-20,320,305.99	
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）	十、七、70	506.85	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	十、七、71	-10,569,923.43	-131,298.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	十、七、73		24,966.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-67,168,202.41	-4,654,668.69
加：营业外收入	十、七、74		7,200,000.00
减：营业外支出	十、七、75	2,400.00	8,353.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-67,170,602.41	2,536,977.86
减：所得税费用	十、七、76	-2,717,812.00	-221,553.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,452,790.41	2,758,531.65
（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）		-64,452,790.41	2,757,962.89
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			568.76
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变			

动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-64,452,790.41	2,758,531.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-64,452,790.41	2,757,962.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			568.76
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.110	0.005
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.110	0.005

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十、十七、4	20,974,938.88	51,344,197.43
减：营业成本	十、十七、4	16,591,624.54	36,847,447.78
税金及附加		416,467.79	310,087.86

销售费用		1,244,634.23	18,861.05
管理费用		22,267,817.39	6,694,896.62
研发费用		2,179,933.79	684,307.26
财务费用		-846,790.01	4,619.95
其中：利息费用			
利息收入		30,891.23	1,111.85
加：其他收益		396,930.10	
投资收益（损失以“－”号填列）	十、十七、5	-4,371,525.02	-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）		506.85	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-10,355,478.94	-667,720.23
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-35,208,315.86	5,953,046.46
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）		-35,208,315.86	13,153,046.46
减：所得税费用		-2,705,987.09	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-32,502,328.77	13,153,046.46
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-32,502,328.77	13,153,046.46
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

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,591,852.11	62,468,862.83
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		103.14	54.69
收到其他与经营活动有关的现金	十、七、78 (1)	770,873.98	13,548,180.79
经营活动现金流入小计		17,362,829.23	76,017,098.31
购买商品、接受劳务支付的现金		43,388,065.99	164,554,045.70
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		17,513,503.07	27,956,087.32
支付的各项税费		4,360,545.76	7,583,225.76
支付其他与经营活动有关的现金	十、七、78 (2)	13,494,235.23	51,195,374.00
经营活动现金流出小计		78,756,350.05	251,288,732.78
经营活动产生的现金流量净额		-61,393,520.82	-175,271,634.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		244,022,986.30	872,550,000.00
取得投资收益收到的现金		2,523,891.48	11,631,653.79
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	十、七、78 (3)		352,885,150.16
投资活动现金流入小计		246,546,877.78	1,237,066,803.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,233,780.00	483,156.49
投资支付的现金		334,374,612.48	794,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		410,608,392.48	795,383,156.49
投资活动产生的现金流量净额		-164,061,514.70	441,683,647.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			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
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		340,530.84	53,098.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-225,114,504.68	264,956,791.12
加：期初现金及现金等价物余额		276,895,405.92	99,243,727.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		51,780,901.24	364,200,518.30

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

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,711,504.44	10,905,789.74
收到的税费返还		47.62	
收到其他与经营活动有关的现金		297,748,039.18	53,629,218.15
经营活动现金流入小计		312,459,591.24	64,535,007.89
购买商品、接受劳务支付的现金		23,008,870.00	8,606.54
支付给职工及为职工支付的现金		7,555,579.92	5,849,015.55
支付的各项税费		2,550,154.06	427,805.98
支付其他与经营活动有关的现金		206,672,816.00	126,575,625.60
经营活动现金流出小计		239,787,419.98	132,861,053.67
经营活动产生的现金流量净额		72,672,171.26	-68,326,045.78
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		135,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		309,223.50	
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		135,309,223.50	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		76,233,780.00	42,356.49
投资支付的现金		274,374,612.48	-70,000,000.00

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		350,608,392.48	-69,957,643.51
投资活动产生的现金流量净额		-215,299,168.98	71,154,263.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		340,530.84	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-142,286,466.88	2,828,217.73
加：期初现金及现金等价物余额		187,541,981.40	240,580.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		45,255,514.52	3,068,798.52

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	587,060,741.00				237,374,937.76				106,583,374.06		1,457,616,538.81		2,388,635,591.63		2,388,635,591.63
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	587,060,741.00				237,374,937.76				106,583,374.06		1,457,616,538.81		2,388,635,591.63		2,388,635,591.63
三、本期增减变动金额（减											-64,452,790.41		-64,452,790.41		-64,452,790.41

少以“—”号填列)																	
(一) 综合收益总额											-64,452,790.41				-64,452,790.41		-64,452,790.41
(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														
四、本期末余额	587,060,741.00				237,374,937.76			106,583,374.06		1,393,163,748.40		2,324,182,801.22		2,324,182,801.22

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	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. 对 所有 者(或 股东) 的分 配														
4. 其 他														
(四)	-1,014,525.00				1,014,525.00									

所有者权益内部结转														
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														

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

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 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	587,060,741.00				2,863,014,987.20				106,774,712.65	-1,573,843,576.55	1,983,006,864.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	587,060,741.00				2,863,014,987.20				106,774,712.65	-1,573,843,576.55	1,983,006,864.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-32,502,328.77	-32,502,328.77
（一）综合收益总额										-32,502,328.77	-32,502,328.77
（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											
四、本期期末余额	587,060,741.00				2,863,014,987.20				106,774,712.65	-1,606,345,905.32	1,950,504,535.53

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

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”或“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、2017 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。其中：2016 年度回购注销 2,702,563 股股份，2017 年度回购注销 54,857,469 股股份，2018 年度回购注销 42,678,715 股股份，2019 年回购注销 1,014,525 股股份，注销后本公司股本变更为 587,060,741 元。

公司注册地址及总部地址：青海省西宁经济技术开发区东新路 1 号。

法定代表人姓名：张雪峰。

注册资本：58706.0741 万元人民币

组织形式：其他股份有限公司（上市）。

业务性质：制造业。

公司经营范围：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；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；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，保健食品的生产和销售；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，装修装饰材料销售。（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 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006

年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价

值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

适用 不适用

公司报告期末未发生对未来 12 个月的持续经营能力产生影响的重大异常因素。

## 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

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2020 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 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、提供的服务起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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（参见本附注四、5（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四、13“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及吸收合并下的被合并方，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。

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”（详见本附注三、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。

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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的近似汇率（当期平均汇率）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。

外币现金流量，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（当期平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不

必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

① 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

② 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1      商业承兑汇票

应收票据组合 2      银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1      账龄组合

应收账款组合 2      合并范围内的关联方组合

B. 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1    合并范围内的关联方组合

其他应收款组合 2    账龄组合

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

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

#### 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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见《10 金融工具》。

#### 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

本公司对其他应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 15. 存货

适用 不适用

##### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

##### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

##### (3) 存货跌价准备计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 存货可变现净值的确认方法

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。

## 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

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### **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三、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所有者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所有者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所有者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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注三、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

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (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
------	-------	---	---	-------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 24. 在建工程

√适用 □不适用

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

### 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

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法及摊销期限：

资产类别	摊销方法	摊销年限
土地使用权	直线法	实际可使用年限
专利权	直线法	10 年
著作权	直线法	10 年
商标权	直线法	10 年
软件	直线法	5 年

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按规定予以摊销。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 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

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用  不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用  不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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. 租赁负债** 适用  不适用**35. 预计负债**√适用  不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

**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

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 收入的确认

本公司于合同开始日，对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务；本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外；对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。

##### (2) 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### （3）收入确认的具体方法

#### ①商品销售收入

本公司商品销售收入属于某一时点履行的履约义务，在履行了合同中的履约义务时，即客户取得相关商品控制权时确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### ②提供劳务收入

本公司提供的劳务属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据所提供劳务的性质，确定恰当的履约进度。对于履约进度能够合理确定的，公司按履约进度确认收入，在资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入；当履约进度不能合理确定的，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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明确区分并单独计量的，按照销售商品和提供劳务单独售价的相对比例，将交易价格分摊后分别确认收入；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，则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：

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。

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，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。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

#### 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)
2017年7月5日,财政部修订发布《企业会计准则第14号-收入》。根据财政部要求,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行,执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。	2018年3月7日召开的公司第七届董事会第四次会议和第七届监事会第四次会议分别审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》,独立董事并发表了有关意见,同意公司本次会计政策变更(详见公司2018年3月8日披露的2018-004号、005号和007号公告)	详见下述“其他说明”

其他说明：

2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，采用新收入准则进行调整，受影响项目的增减情况如下：

序号	受影响的报表项目名称	金额（增加 +/ 减少-）	
		合并	母公司
1	存货	+2,879,583.75	
2	其他流动资产	-2,879,583.75	
3	预收款项	-2,120,289.72	-294,416.00
4	合同负债	+2,120,289.72	+294,416.00

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	276,895,405.92	276,895,405.92	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	61,000,000.00	61,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	201,329,762.66	201,329,762.66	
应收款项融资			
预付款项	240,720,436.68	240,720,436.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,989,137.17	2,989,137.17	
其中：应收利息			
应收股利	1,026,172.00	1,026,172.00	
买入返售金融资产			
存货	440,319,226.03	443,198,809.78	2,879,583.75
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	21,847,894.65	18,968,310.90	-2,879,583.75
流动资产合计	1,245,101,863.11	1,245,101,863.11	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	688,742,568.24	688,742,568.24	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	201,798,026.69	201,798,026.69	
投资性房地产			
固定资产	129,503,750.73	129,503,750.73	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	109,993,685.12	109,993,685.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,028,739.99	11,028,739.99	
递延所得税资产	22,599,600.73	22,599,600.73	
其他非流动资产	2,563.02	2,563.02	
非流动资产合计	1,163,668,934.52	1,163,668,934.52	
资产总计	2,408,770,797.63	2,408,770,797.63	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,580,685.75	2,580,685.75	
预收款项	2,120,289.72		-2,120,289.72
合同负债		2,120,289.72	2,120,289.72
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	2,886,165.54	2,886,165.54	
应交税费	3,776,291.95	3,776,291.95	
其他应付款	4,072,290.71	4,072,290.71	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	15,435,723.67	15,435,723.67	
<b>非流动负债：</b>			
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	429,675.00	429,675.00	
递延收益	3,818,332.97	3,818,332.97	
递延所得税负债	451,474.36	451,474.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,699,482.33	4,699,482.33	
负债合计	20,135,206.00	20,135,206.00	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	587,060,741.00	587,060,741.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	237,374,937.76	237,374,937.76	
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	1,457,616,538.81	1,457,616,538.81	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,388,635,591.63	2,388,635,591.63	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	2,388,635,591.63	2,388,635,591.63	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	2,408,770,797.63	2,408,770,797.63	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

2020年1月1日起执行新收入准则，公司按照新收入准则的要求进行衔接调整，2020年1月1日将在“其他流动资产”科目核算的广告成本2,879,583.75元调整至“合同履约成本”科目核算，并在存货项目中列示。将在“预收账款”科目核算的预收客户款项2,120,289.72元调整至“合同负债”科目核算。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	187,541,981.40	187,541,981.40	
交易性金融资产	61,000,000.00	61,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	193,455,145.43	193,455,145.43	

应收款项融资			
预付款项	72,650,429.67	72,650,429.67	
其他应收款	324,157,353.17	324,157,353.17	
其中：应收利息			
应收股利	196,620.00	196,620.00	
存货	407,550,812.19	407,550,812.19	
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	1,388,963.72	1,388,963.72	
流动资产合计	1,247,744,685.58	1,247,744,685.58	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	514,493,871.05	514,493,871.05	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	51,797,578.69	51,797,578.69	
投资性房地产			
固定资产	128,365,896.10	128,365,896.10	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	104,661,507.66	104,661,507.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,017,719.77	11,017,719.77	
递延所得税资产	6,368,978.49	6,368,978.49	
其他非流动资产			
非流动资产合计	816,705,551.76	816,705,551.76	
资产总计	2,064,450,237.34	2,064,450,237.34	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,613,449.36	1,613,449.36	
预收款项	294,416.00		-294,416.00
合同负债		294,416.00	294,416.00
应付职工薪酬	852,605.38	852,605.38	
应交税费	2,003,189.29	2,003,189.29	
其他应付款	71,982,310.37	71,982,310.37	
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	76,745,970.40	76,745,970.40	

<b>非流动负债：</b>			
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	429,675.00	429,675.00	
递延收益	3,818,332.97	3,818,332.97	
递延所得税负债	449,394.67	449,394.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,697,402.64	4,697,402.64	
负债合计	81,443,373.04	81,443,373.04	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	587,060,741.00	587,060,741.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,863,014,987.20	2,863,014,987.20	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	106,774,712.65	106,774,712.65	
未分配利润	-1,573,843,576.55	-1,573,843,576.55	
所有者权益（或股东权益）合计	1,983,006,864.30	1,983,006,864.30	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,064,450,237.34	2,064,450,237.34	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

2020年1月1日起执行新收入准则，公司按照新收入准则的要求进行衔接调整，2020年1月1日将在“预收账款”科目核算的预收客户款项294,416.00元调整至“合同负债”科目核算。

(4). 2020年起首次执行新收入准则、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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%、5%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、9%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
教育费附加	应纳流转税额	3%

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（%）
西藏极草药用资源有限公司	9%
西藏老马广告有限公司	9%
西藏听花酒业有限公司	15%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### （1）企业所得税

①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）规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额70%以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率。本公司子公司西藏听花酒业有限公司享受上述优惠政策。同时，对从事中（藏）药材种植、养殖、加工，广告业等企业，享受免征企业所得税地方分享部分优惠政策。本公司子公司西藏极草药用资源有限公司和西藏老马广告有限公司享受上述优惠政策。

## 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	51,637,266.63	236,450,713.42

其他货币资金	143,634.61	40,444,692.50
合计	51,780,901.24	276,895,405.92
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	200,621,965.16	61,000,000.00
其中：		
债务工具投资	200,621,965.16	61,000,000.00
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	200,621,965.16	61,000,000.00

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	68,542,629.32
1 年以内小计	68,542,629.32
1 至 2 年	90,630,883.85
2 至 3 年	35,665,806.16
3 年以上	
3 至 4 年	22,859,932.23
4 至 5 年	1,496,552.82
5 年以上	
合计	219,195,804.38

## (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	219,195,804.38	100.00	32,250,589.46	14.71	186,945,214.92	222,936,885.79	100.00	21,607,123.13	9.69	201,329,762.66	
其中：											
账龄组合	219,195,804.38	100.00	32,250,589.46	14.71	186,945,214.92	222,936,885.79	100.00	21,607,123.13	9.69	201,329,762.66	
合计	219,195,804.38	/	32,250,589.46	/	186,945,214.92	222,936,885.79	/	21,607,123.13	/	201,329,762.66	

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 (%)
1 年以内	68,542,629.32	3,427,131.46	5%
1 至 2 年	90,630,883.85	9,063,088.39	10%
2 至 3 年	35,665,806.16	7,133,161.23	20%
3 至 4 年	22,859,932.23	11,429,966.12	50%
4 至 5 年	1,496,552.82	1,197,242.26	80%
5 年以上			
合计	219,195,804.38	32,250,589.46	

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	其他变动	

应收账款坏账准备	21,607,123.13	10,643,466.33				32,250,589.46
合计	21,607,123.13	10,643,466.33				32,250,589.46

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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 138,482,266.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 23,042,835.59 元。

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	60,971,577.90	4 年以内	27.82	15,793,615.15
客户二	30,491,240.17	3 年以内	13.91	3,098,248.03
客户三	27,019,448.00	1 年以内	12.33	1,350,972.40
客户四	10,000,000.00	3 年以内	4.56	1,400,000.00
客户五	10,000,000.00	3 年以内	4.56	1,400,000.00
	138,482,266.07		63.18	23,042,835.59

(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	105,578,255.18	38.92	178,684,692.34	74.23

1 至 2 年	135,654,239.75	50.01	62,035,744.34	25.77
2 至 3 年	30,007,797.44	11.06		
3 年以上		-		
合计	271,240,292.37	100.00	240,720,436.68	100.00

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：

无

(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

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款的比例%	年限	未结算原因
供应商一	非关联方	179,548,367.24	66.20	2 年以内	未到结算期
供应商二	非关联方	30,000,000.00	11.06	3 年以内	未到结算期
供应商三	非关联方	29,850,750.00	11.01	1 年以内	未到结算期
供应商四	非关联方	13,334,471.40	4.92	1 年以内	未到结算期
供应商五	关联方	9,097,560.00	3.35	1 年以内	未到结算期
合计		261,831,148.64	96.54		

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		1,026,172.00
其他应收款	2,537,675.50	1,962,965.17
合计	2,537,675.50	2,989,137.17

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
私募基金		1,026,172.00
合计		1,026,172.00

## (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

## (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
押金及保证金	815,363.17	925,845.57
代垫款项	91,650.70	639,994.54
往来款	1,946,919.25	786,925.58
合计	2,853,933.12	2,352,765.69

## (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	389,800.52			389,800.52

2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-73,542.90			-73,542.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	316,257.62			316,257.62

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

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	其他变动	
其他应收款	389,800.52	-73,542.90				316,257.62
坏账准备						
合计	389,800.52	-73,542.90				316,257.62

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

#### (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
单位一	往来款	904,012.02	1年以内	31.68	45,200.60
单位二	往来款	500,000.00	2年以内	17.52	50,000.00
单位三	往来款	318,000.00	1年以内	11.14	15,900.00
单位四	往来款	224,211.57	2年以内	7.86	22,421.16

单位五	押金	210,000.00	2 年以内	7.36	15,500.00
合计	/	2,156,223.59	/	75.56	149,021.76

## (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	376,413,521.17		376,413,521.17	372,383,613.93		372,383,613.93
在产品	6,039,131.54		6,039,131.54	6,039,131.54		6,039,131.54
库存商品	52,775,705.40		52,775,705.40	54,630,061.86		54,630,061.86
周转材料	57,857.18		57,857.18	87,034.17		87,034.17
消耗性生物资产			0.00			
合同履约成本	1,851,845.11		1,851,845.11	2,879,583.75		2,879,583.75
包装物	6,846,648.58		6,846,648.58	6,955,030.74		6,955,030.74
低值易耗品	453,999.35		453,999.35	224,353.79		224,353.79
合计	444,438,708.33		444,438,708.33	443,198,809.78		443,198,809.78

2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，公司按照新收入准则的要求进行衔接调整，2020 年 1 月 1 日将在“其他流动资产”科目核算的广告成本 2,879,583.75 元调整至“合同履约成本”科目核算，并在存货项目中列示。

## (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

其他说明：

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		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	11,739,800.54	7,590,914.02
待认证进项税额	858,990.93	477,151.73
增值税留抵税额		
预缴企业所得税	31,843.73	30,045.00
待摊服务费	951,849.82	1,220,123.67
其他	9,650,076.48	9,650,076.48
合计	23,232,561.50	18,968,310.90

其他说明：

2020年1月1日起执行新收入准则，公司按照新收入准则的要求进行衔接调整，2020年1月1日将在“其他流动资产”科目核算的广告成本2,879,583.75元调整至“合同履约成本”科目核算，并在存货项目中列示。

**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	17,224,287.85			-224,237.83						17,000,050.02	
霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	199,594,908.95			-11,976,889.32						187,618,019.63	
霍尔果斯中企易桥股	140,166,825.93			-4,155,720.10						136,011,105.83	

股权投资合伙企业(有限合伙)										
青海春天产业发展基金1号	331,756,545.51			-4,730,974.35					327,025,571.16	
小计	688,742,568.24			-21,087,821.60					667,654,746.64	
合计	688,742,568.24			-21,087,821.60					667,654,746.64	

其他说明

无

**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

**(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

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	151,798,026.69	201,798,026.69
其中: 债务工具投资	151,798,026.69	201,798,026.69
权益工具投资		
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		
其中: 债务工具投资		
合计	151,798,026.69	201,798,026.69

其他说明:

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

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	124,859,774.88	129,503,750.73
固定资产清理		
合计	124,859,774.88	129,503,750.73

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	133,487,665. 04	61,646,429. 16	15,373,879. 80	7,239,738. 41	762,006. 01	9,008,952. 64	227,518,671. 06
2. 本 期增 加金 额						5,780.00	5,780.00
1) 购 置						5,780.00	5,780.00
2) 在 建工 程转 入							
3) 企 业合 并增 加							
3. 本 期减 少金 额							
1) 处 置或 报废							
4. 期 末余 额	133,487,665. 04	61,646,429. 16	15,373,879. 80	7,239,738. 41	762,006. 01	9,014,732. 64	227,524,451. 06
二、 累计							

折旧							
1. 期初余额	24,941,809.46	37,557,684.21	13,879,943.00	6,586,092.84	634,359.19	7,087,725.78	90,687,614.48
2. 本期增加金额	2,027,641.94	1,922,382.03	302,844.33	78,841.71	43,231.58	274,814.26	4,649,755.85
1) 计提	2,027,641.94	1,922,382.03	302,844.33	78,841.71	43,231.58	274,814.26	4,649,755.85
3. 本期减少金额							
1) 处置或报废							
4. 期末余额	26,969,451.40	39,480,066.24	14,182,787.33	6,664,934.55	677,590.77	7,362,540.04	95,337,370.33
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	104,635,370.	16,726,819.	1,191,092.4	569,884.20	84,415.2	1,652,192.	124,859,774.

末账面价值	86	51	7		4	60	88
2. 期初账面价值	106,663,012.80	18,649,201.54	1,493,936.80	648,725.91	127,646.82	1,921,226.86	129,503,750.73

## (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	73,164.45
机器设备	230,349.91
其他设备	679.34
合计	304,193.70

## (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

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

□适用 √不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (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	非专利技术	商标权	著作权	软件	销售网点经营权	特许权	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	13,989,46 1.18	300,000,0 00.00		427,924 .52	348,113 .21	13,295,60 4.45	15,637,50 9.00		343,698,6 12.36
2. 本期增加金额								89,622,64 1.51	89,622,64 1.51
1) 购置								89,622,64 1.51	89,622,64 1.51
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		427,924.52	348,113.21	13,295,604.45	15,637,509.00	89,622,641.51	433,321,253.87
二、累计摊销									
1. 期初余额	5,232,964.03	205,000,002.47		85,584.90	69,622.64	7,679,244.20			218,067,418.24
2. 本期增加金额	196,040.98	14,999,999.61	0.00	21,396.23	17,405.66	688,563.64			15,923,406.12
1) 计提	196,040.98	14,999,999.61		21,396.23	17,405.66	688,563.64			15,923,406.12
3. 本期减少金额									
(1)									

处置									
4. 期末余额	5,429,005 .01	220,000,0 02.08	0. 00	106,981 .13	87,028. 30	8,367,807 .84	0.00		233,990,8 24.36
三、减值准备									
1. 期初余额							15,637,50 9.00		15,637,50 9.00
2. 本期增加金额									
1) 计提									
3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额							15,637,50 9.00		15,637,50 9.00
四、账面价值									
1. 期末账面价值	8,560,456 .17	79,999,99 7.92		320,943 .39	261,084 .91	4,927,796 .61		89,622,64 1.51	183,692,9 20.51
2. 期	8,756,497 .15	94,999,99 7.53		342,339 .62	278,490 .57	5,616,360 .25			109,993,6 85.12



初 账 面 价 值									
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	4,670,983.85		737,118.56		3,933,865.29
零星工程改造	6,346,735.92		611,689.63		5,735,046.29
服务费	11,020.22		4,874.00		6,146.22
修理费	0.00	134,678.90	23,766.86		110,912.04
合计	11,028,739.99	134,678.90	1,377,449.05		9,785,969.84

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	37,962,667.96	9,251,604.42	26,938,868.96	6,525,795.60
内部交易未实现利润	1,648,052.71	412,013.18	1,681,115.16	420,278.79
可抵扣亏损	104,356,842.28	15,653,526.34	104,356,842.28	15,653,526.34
合计	143,967,562.95	25,317,143.94	132,976,826.40	22,599,600.73

## (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				
交易性金融资产公允价值变动	1,798,026.68	449,506.67	1,798,026.68	449,506.67
固定资产一次性税前抵扣差异	21,863.22	1,967.69	21,863.22	1,967.69
其他				
合计	1,819,889.90	451,474.36	1,819,889.90	451,474.36

## (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		
可抵扣亏损	143,608,009.80	54,438,632.85
资产减值准备	1,931,484.97	2,385,360.54
内部交易未实现利润	3,497,239.81	3,639,214.53
合计	149,036,734.58	60,463,207.92

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此合并范围内的北京极草贸易有限公司、成都极草贸易有限公司、上海春天滋补养生科技有限公司、沈阳威君贸易有限公司的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(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		4,467,281.80	
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	38,036,351.30	2,667,459.50	
2025 年	58,267,766.95		
合计	143,608,009.80	54,438,632.85	/

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						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
待抵扣进项税额	2,563.02		2,563.02	2,563.02		2,563.02
预付投资款						
合计	2,563.02		2,563.02	2,563.02		2,563.02

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	5,487,942.62	2,149,465.45
广告费		
研发费		
服务费	1,403,924.93	314,621.30
基建款	179,244.60	116,599.00
合计	7,071,112.15	2,580,685.75

#### (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

#### (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、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,568,302.60	2,120,289.72
合计	2,568,302.60	2,120,289.72

2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，公司按照新收入准则的要求进行衔接调整，2020 年 1 月 1 日将在“预收账款”科目核算的预收客户款项 2,120,289.72 元调整至“合同负债”科目核算。

## (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

## 39、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	2,881,275.72	17,333,612.66	17,875,917.09	2,338,971.29
二、离职后福利-设定提存计划	4,889.82	447,037.13	404,445.85	47,481.10
三、辞退福利		462,865.51	462,865.51	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	2,886,165.54	18,243,515.30	18,743,228.45	2,386,452.39

## (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	2,825,930.93	15,528,187.14	16,179,534.27	2,174,583.80
二、职工福利费		682,358.57	682,358.57	-
三、社会保险费	3,406.09	533,200.27	447,480.13	89,126.23
其中：医疗保险费	3,041.60	434,024.89	362,540.62	74,525.87
工伤保险费	87.71	11,638.80	10,509.83	1,216.68
生育保险费	276.78	49,327.39	44,434.67	5,169.50
其他		38,209.19	29,995.01	8,214.18
四、住房公积金	974.00	482,191.55	454,751.45	28,414.10
五、工会经费和职工教育经费	50,964.70	107,675.13	111,792.67	46,847.16
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,881,275.72	17,333,612.66	17,875,917.09	2,338,971.29

## (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	4,696.70	432,166.96	390,923.72	45,939.94
2、失业保险费	193.12	14,870.17	13,522.13	1,541.16
3、企业年金缴费		-	-	-
合计	4,889.82	447,037.13	404,445.85	47,481.10

其他说明：

适用 不适用

#### 40、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	66,237.30	1,697,050.91
消费税		
营业税		
企业所得税		1,741,190.09
个人所得税	15,740.01	118,225.65
城市维护建设税	4,636.61	118,793.56
印花税	9,787.30	16,179.20
教育费附加	1,987.12	50,911.53
地方教育费附加	1,324.75	33,941.01
房产税		
合计	99,713.09	3,776,291.95

其他说明：

无

#### 41、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		
其他应付款	3,695,275.80	4,072,290.71
合计	3,695,275.80	4,072,290.71

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

**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
往来款	816,539.06	954,782.96
代收代付款项		
押金及保证金	2,878,736.74	3,102,216.59
已报销未付款		15,291.16
合计	3,695,275.80	4,072,290.71

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□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	429,675.00		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	429,675.00		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：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，截至本期期末已全部清偿。

#### 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	3,818,332.97		365,000.04	3,453,332.93	与资产相关政府补助
合计	3,818,332.97		365,000.04	3,453,332.93	/

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	本期计入	本期计入其	其他变动	期末余额	与资产相关/



		助金额	营业外收入金额	他收益金额		与收益相关
冬虫夏草深加工扩能改造项目	2,999,999.85			250,000.02	2,749,999.83	与资产相关
建设冬虫夏草纯超微粉直接压片生产线项目	443,333.12			70,000.02	373,333.10	与资产相关
冬虫夏草超微粉碎压片扩能技术改造项目	375,000.00			45,000.00	330,000.00	与资产相关
合计	3,818,332.97			365,000.04	3,453,332.93	

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	587,060,741.00						587,060,741.00

其他说明：

无

#### 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）	237,374,937.76			237,374,937.76
其他资本公积				
合计	237,374,937.76			237,374,937.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 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：

无

#### 60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,457,616,538.81	1,451,808,763.72
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	1,457,616,538.81	1,451,808,763.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-64,452,790.41	5,807,775.09
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	1,393,163,748.40	1,457,616,538.81

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	31,758,516.24	22,763,628.58	130,924,723.41	94,881,345.16
其他业务	1,892,283.88	1,708,700.34	1,503,053.81	59,240.75
合计	33,650,800.12	24,472,328.92	132,427,777.22	94,940,585.91

## (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

其他说明：

无

## 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	21,853.92	117,233.24
教育费附加	9,365.97	50,177.98
资源税		
房产税	356,026.86	356,357.49
土地使用税	1,948.16	1,948.16
车船使用税	10,230.00	11,190.00
印花税	19,961.40	97,424.19
地方教育费附加	6,243.98	32,120.92
河道管理费		
合计	425,630.29	666,451.98

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	746,342.71	9,410,268.16
终端劳务费	395,193.59	114,985.54
业务宣传费	5,861,551.83	940,097.70
无形资产摊销费	354,454.48	592,624.21
职工薪酬	7,557,105.36	14,348,648.83
服务咨询费（中介机构）	1,090,704.44	121,930.20
租赁费	339,914.33	332,902.13

差旅费	361,024.50	788,453.90
其他	55,505.47	53,973.59
折旧费	45,996.64	38,180.74
办公费	97,982.19	108,299.89
装修费	-	8,996.23
业务招待费	18,589.75	91,730.75
车辆费	37,208.25	12,012.64
物管水电费	35,374.32	8,494.16
低值易耗品摊销	1,277.17	258,456.04
通讯费	28,016.54	41,486.02
运费	452,263.88	743,135.54
交通费	76,617.70	562.63
委托管理手续费	62,365.49	26,566.75
邮寄费	11,062.84	10,197.28
促销费	20,443.54	48,163.66
市场支持费	1,042,455.59	578,733.33
合计	18,691,450.61	28,678,899.92

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	8,068,518.19	3,066,391.68
职工薪酬	7,444,946.16	11,975,860.31
租赁费	459,574.05	281,281.84
折旧费	4,007,720.81	4,456,542.73
业务招待费	291,382.44	283,527.28
差旅费	236,791.62	442,358.72
办公费	4,886.41	206,943.43
中介机构费	1,424,283.46	937,183.42
车辆费	175,940.16	256,897.36
修理费	739.65	103,283.36
会议费	11,788.49	4,290.17
装修费	1,677,658.97	1,652,985.43
物管水电	868,156.40	656,406.12
低值易耗品摊销	195,497.85	38,114.42
通讯费	118,146.59	141,593.68
运费	99,368.08	324,429.62
工会、教育经费	-	44,811.53
其他	355,129.38	331,523.03
合计	25,440,528.71	25,204,424.13

其他说明：

无

#### 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	941,351.47	1,022,336.81
差旅费	5,365.14	8,391.32
低值易耗品	660,679.35	1,699.20
中介机构费	-	125,910.20
折旧	566,443.82	459,120.33
无形资产摊销	433.63	38,801.89
改扩建工程摊销	-	
其他费用	5,660.38	9,212.90
合计	2,179,933.79	1,665,472.65

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	-76,056.71	-5,858,214.76
汇兑损失	-825,604.28	-460,608.61
银行手续费	65,152.29	54,764.55
合计	-836,508.70	-6,264,058.82

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
政府补助	404,210.96	2,362,680.74
增值税加计抵减	26,569.95	115,485.37
其他	13,302.75	3,859.12
合计	444,083.66	2,482,025.23

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	-21,087,821.60	-1,308,593.71
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	50,000.00	
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	717,515.61	
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
基金投资分配收益		248,370.60
合计	-20,320,305.99	5,433,637.35

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	506.85	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	506.85	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	506.85	

其他说明：

无

#### 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
其他应收款坏账损失	73,542.90	-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		
应收账款坏账损失	-10,643,466.33	-88,055.48
合计	-10,569,923.43	-131,298.92

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

**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
合计		24,966.20

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	
合计		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	
其中：固定资产处置损失		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	2,400.00	4,649.72	
合计	2,400.00	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	-268.79	-264,462.03
递延所得税费用	-2,717,543.21	42,908.24
合计	-2,717,812.00	-221,553.79

### (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	-67,170,602.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,792,650.60
子公司适用不同税率的影响	4,272,918.15
调整以前期间所得税的影响	-268.79
非应税收入的影响	
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	-117,117.36
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	9,919,306.61
所得税费用	-2,717,812.00

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	39,210.92	1,997,680.70
往来款	641,555.91	11,247,085.69
利息收入	76,056.71	295,055.70
其他	14,050.44	8,358.70
合计	770,873.98	13,548,180.79

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	1,449,506.65	774,855.17
往来款	7,142,702.09	45,625,657.59
租赁费	525,483.84	598,601.77
银行手续费	65,152.29	54,933.35
付现期间费用	4,311,390.36	4,141,326.12
合计	13,494,235.23	51,195,374.00

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
收回结构性存款		211,000,000.00
合计		352,885,150.16

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

(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		

<b>活动现金流量：</b>		
净利润	-64,452,790.41	2,758,531.65
加：资产减值准备		131,298.92
信用减值损失	10,569,923.43	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,649,755.85	4,889,348.79
使用权资产摊销		
无形资产摊销	15,923,406.12	16,197,817.44
长期待摊费用摊销	1,377,449.05	1,109,343.08
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）	-506.85	
财务费用（收益以“-”号填列）	-340,530.84	-5,563,159.06
投资损失（收益以“-”号填列）	20,320,305.99	-5,433,637.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,717,543.21	-42,908.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-1,281,433.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,119,482.30	24,310,735.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,683,846.28	-180,134,741.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,919,661.37	-32,191,567.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-61,393,520.82	-175,271,634.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	51,780,901.24	364,200,518.30

减：现金的期初余额	276,895,405.92	99,243,727.18
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	-225,114,504.68	264,956,791.12

## (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	51,780,901.24	276,895,405.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	51,637,266.63	236,450,713.42
可随时用于支付的其他货币资金	143,634.61	40,444,692.50
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	51,780,901.24	276,895,405.92
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			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	4,637,413.43	7.0808	32,836,597.01
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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	70,000.02	其他收益	70,000.02
与资产相关	45,000.00	其他收益	45,000.00
与资产相关	250,000.02	其他收益	250,000.02
与收益相关	10,210.92	其他收益	10,210.92
与收益相关	19,000.00	其他收益	19,000.00
与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	404,210.96		404,210.96

## 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

#### 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	
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
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
西藏极草药用资源有限公司	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

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：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

□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

## (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	35.00		权益法
霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	伊犁州霍尔果斯市	伊犁州霍尔果斯市	股权投资	56.82		权益法
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	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
青海春天正缘产业发展私募基金 1 号	浙江省舟山市	浙江省舟山市	基金投资	99.00		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:



注 1、公司的子公司石河子市恒朗股权投资有限公司（以下简称“恒朗公司”）对于霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资比例为 56.82%，是一般级有限合伙人。根据合伙协议约定，本合伙企业由普通合伙人执行合伙事务；本合伙企业及其投资业务以及其他活动之管理、控制、运营、决策的权利归属于普通合伙人；有限合伙人以其认缴出资额为限对合伙企业债务承担责任，不执行合伙企业事务；投资管理由执行事务合伙人任命 5 名投资专业人士组成投资决策委员会，其中恒朗公司委派 1 名委员，恒朗公司对合伙企业的投资决策具有重大影响。

注 2、公司的子公司恒朗公司对霍尔果斯中企易桥投资合伙企业（有限合伙）认缴出资比例为 87.72%，是一般级有限合伙人，另恒朗公司作为优先级有限合伙人认缴出资 8,000 万元。根据合伙协议约定，本合伙企业由普通合伙人执行合伙事务；本合伙企业及其投资业务以及其他活动之管理、控制、运营、决策的权利归属于普通合伙人；有限合伙人以其认缴出资额为限对合伙企业债务承担责任，不执行合伙企业事务；投资管理由执行事务合伙人任命 5 名投资专业人士组成投资决策委员会，其中恒朗公司委派 1 名委员，恒朗公司对合伙企业的投资决策具有重大影响。

注 3、根据 2018 年 4 月 13 日本公司第七届董事会第五次会议决议，审议通过《关于公司拟发起设立酒产业发展基金的议案》，及 2018 年 11 月 19 日公司第七届董事会第十次会议决议，审议通过《确定公司发起设立产业基金相关事项的议案》。“青海春天产业发展基金 1 号”由舟山正缘投资有限公司与本公司发起设立，公司持有青海春天正缘产业发展私募基金 1 号认缴基金份额比例为 99.00%，本期实缴比例 99.90%。根据基金合同约定，该基金由基金管理人负责独立管理、运用和处置基金财产；基金设立投资决策委员会，由 5 人组成，其中本公司委派 1 名，任何投资决策需要投资决策委员会五分之三以上委员同意，本公司对基金的投资决策具有重大影响。

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	霍尔果斯神 州易桥股权 投资合伙企 业（有限合 伙）	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	霍尔果斯神 州易桥股权 投资合伙企 业（有限合 伙）	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	27,912,862.10	359,550,853.69	216,784,422.09	106,029,412.16	28,338,802.52	549,823,140.11	217,269,585.69	106,466,349.08
非流动资产	2,710,825.71	68,680,800.00	3,656.14	221,323,511.92	2,915,777.31	68,680,800.00	5,812.72	225,622,285.06
资产合计	30,623,687.81	428,231,653.69	216,788,078.23	327,352,924.08	31,254,579.83	618,503,940.11	217,275,398.41	332,088,634.14
流动负债	16,239,692.24	16,121,426.16	131,310,578.69		16,229,904.74	175,315,061.89	127,002,122.37	
非流动负债								
负债合计	16,239,692.24	16,121,426.16	131,310,578.69		16,229,904.74	175,315,061.89	127,002,122.37	
少数股东权益			-15,192,164.97				-15,162,193.78	
归属于母公司股东权益	14,383,995.57	412,110,227.53	100,669,664.51	327,352,924.08	15,024,675.09	443,188,878.22	105,435,469.82	332,088,634.14
按持股比例计算的	5,034,398.45	187,618,019.63	136,011,105.83	327,025,571.16	5,258,636.28	199,594,908.95	140,166,825.93	331,756,545.51

净资产份额								
调整事项	11,965,651.57				11,965,651.57			
一 商誉	11,556,128.23				11,556,128.23			
一 内部交易未实现利润								
一 其他	409,523.34				409,523.34			
对联营企业权益投资的账面价值	17,000,050.02	187,618,019.63	136,011,105.83	327,025,571.16	17,224,287.85	199,594,908.95	140,166,825.93	331,756,545.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								

值								
营业收入	202,991 .46	18,401,358 .11						
净利润	-640,67 9.52	-21,078,65 0.69	-4,795,776 .50	-4,735,7 10.06	-1,606, 782.01	-6,124,253.8 6	-1,512,083 .18	-150,475. 33
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-640,67 9.52	-21,078,65 0.69	-4,795,776 .50	-4,735,7 10.06	-1,606, 782.01	-6,124,253.8 6	-1,512,083 .18	-150,475. 33
本年度收到的来自联营企业的股利								

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、汇率风险和流动性风险。

1、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。

2、汇率风险

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，本公司除部分业务以美元进行销售外，其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 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		2,338,737.73
应收账款	美元	4,637,413.43	4,637,413.43
合计		4,637,413.43	6,976,151.16

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。

### 3、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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资	621,965.16		200,000,000.00	200,621,965.16
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 其他非流动金融资产				
1、债务工具投资	151,798,026.69			151,798,026.69
2、权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	152,419,991.85		200,000,000.00	352,419,991.85
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 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 46.53%的股份，对本企业的表决权为 46.53%。

本企业最终控制方是自然人肖融

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

本公司所属的子公司详见附注九、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

适用 不适用

本公司的联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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
张雪峰	董事长
卢义萍	其他
陈定	其他
华彧民	其他
倪军霞	其他
付晓鹏	其他
姚铁鹏	其他
刘凌霄	其他
王林	其他
成都图径生物科技有限公司	其他关联方
青海唐古拉药业有限公司	其他关联方
三普药业有限公司	受同一母公司控制
西藏正库投资有限公司	其他关联方
成都兴泰智高生物科技有限公司	其他关联方
隐纱化妆品有限公司	其他关联方
广州华人爱燕窝有限公司	其他关联方
舟山华人爱运营有限责任公司	其他关联方
西藏厚助信息技术有限公司	受同一母公司控制

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	-99,159.29	-1,424,911.89
成都图径生物科技有限公司	采购商品		155.17
三普药业有限公司	无形资产	89,622,641.51	

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
成都图径生物科技有限公司	出售商品	483.19	
隐纱化妆品有限公司	广告代理		447,053.49
广州华人爱燕窝有限公司	广告代理	308,385.74	
舟山华人爱运营有限责任公司	广告代理	1,814,116.35	
舟山华人爱运营有限责任公司	服务费	468,201.89	
三普药业有限公司	服务费	301,536.65	887,038.71
成都图径生物科技有限公司	服务费		412,738.96
青海唐古拉药业有限公司	服务费	852,841.53	

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	106,725.66	105,345.60

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	238,095.24	

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	120.79	126.10
关键管理人员人数	12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
应收账款	三普药业有限公司	383,703.13	19,185.16	19,069,995.71	953,499.79
预付账款	三普药业有限公司	9,097,560.00		8,985,510.00	
应收账款	舟山华人爱运营有限责任公司	2,419,257.33	120,962.87		
其他应收款	舟山华人爱运营有限责任公司	111,978.56	5,598.93		
应收账款	广州华人爱燕窝	326,888.89	16,344.44		

	有限公司				
其他应收款	青海唐古拉药业有限公司	904,012.02	45,200.60		

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	青海唐古拉药业有限公司	238,095.24	

## 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，分别为冬虫夏草相关业务、广告代理业务和酒类业务分部。这些报告分部是以主营业务收入所属行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：冬虫夏草相关业务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；酒类业务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	冬虫夏草相关业务及	酒类业务	广告代理业务	分部间抵销	合计
----	-----------	------	--------	-------	----

	其他				
营业收入	23,156,766.00	8,712,890.98	4,033,994.75	2,252,851.61	33,650,800.12
营业成本	18,363,398.22	4,837,976.80	3,621,106.33	2,350,152.43	24,472,328.92
资产总额	2,749,311,280.01	184,811,195.53	309,270,532.10	899,484,543.10	2,343,908,464.54
负债总额	480,431,766.50	235,143,715.07	16,164,119.97	712,013,938.22	19,725,663.32

(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

(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	204,512,987.93	100.00	30,714,705.52	15.02	173,798,282.41	213,889,977.85	100.00	20,434,832.42	9.55	193,455,145.43

其中：										
账龄组合	204,512,987.93	100.00	30,714,705.52	15.02	173,798,282.41	213,889,977.85	100.00	20,434,832.42	9.55	193,455,145.43
合计	204,512,987.93	/	30,714,705.52	/	173,798,282.41	213,889,977.85	/	20,434,832.42	/	193,455,145.43

注：上表中“账面余额”含合并范围内关联方往来数据

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：本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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（%）
1年以内	55,920,126.95	2,796,006.35	5%
1至2年	86,388,095.62	8,638,809.56	10%
2至3年	33,263,406.16	6,652,681.23	20%
3至4年	22,859,932.23	11,429,966.12	50%
4至5年	1,496,552.82	1,197,242.26	80%
5年以上			100%
合计	199,928,113.78	30,714,705.52	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

注：母公司“应收账款”余额中合并范围内关联方款项合计 4,584,874.15 元，此部分往来未计提坏账准备，因此上表计提坏账准备的应收账款不含合并范围内关联方往来数据

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	其他变动	
应收账款	20,434,832.42	10,279,873.10				30,714,705.52
坏账准备						
合计	20,434,832.42	10,279,873.10				30,714,705.52

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

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	60,971,577.90	4 年以内	29.81	15,793,615.15
客户二	30,491,240.17	3 年以内	14.91	3,098,248.03
客户三	27,019,448.00	1 年以内	13.21	1,350,972.40
客户四	10,000,000.00	3 年以内	4.89	1,400,000.00
客户五	10,000,000.00	3 年以内	4.89	1,400,000.00
合计	138,482,266.07		67.71	23,042,835.59

## (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		196,620.00
其他应收款	225,937,164.94	323,960,733.17
合计	225,937,164.94	324,157,353.17

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
基金分配利润		196,620.00
合计		196,620.00

## (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

## (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
押金及保证金	35,180.00	61,180.00
代垫款项	57,805.02	115,101.72
往来款	225,989,793.32	323,354,459.01
借款		500,000.00
合计	226,082,778.34	324,030,740.73

## (9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	70,007.56			70,007.56
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	75,605.84			75,605.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2020年6月30日余额	145,613.40			145,613.40
--------------	------------	--	--	------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	70,007.56	75,605.84				145,613.40
合计	70,007.56	75,605.84				145,613.40

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
单位一	往来款	204,477,500.00	4年以内	90.44	
单位二	往来款	15,567,592.85	1年以内	6.89	
单位三	往来款	2,280,000.00	3年以内	1.01	
单位四	往来款	1,494,483.45	3年以内	0.66	
单位五	往来款	904,012.02	1年以内	0.40	45,200.60
合计	/	224,723,588.32	/	99.40	45,200.60

(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	182,737,325.54		182,737,325.54	182,737,325.54		182,737,325.54
对联营、合营企业投资	327,025,571.16		327,025,571.16	331,756,545.51		331,756,545.51
合计	509,762,896.70		509,762,896.70	514,493,871.05		514,493,871.05

## (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
西藏昕花酒业有限公司	47,737,325.54			47,737,325.54		
石河子恒朗股权投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海春天滋补养生科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京极草贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
成都极草贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
西藏老马广告有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
西藏极草药用资源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
沈阳威君贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	182,737,325.54			182,737,325.54		

## (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	331,7 56,54 5.51			-4,73 0,974 .35					327,0 25,57 1.16	
小计	331,7 56,54 5.51			-4,73 0,974 .35					327,0 25,57 1.16	
合计	331,7 56,54 5.51			-4,73 0,974 .35					327,0 25,57 1.16	

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	19,553,763.56	15,356,826.94	51,336,834.04	36,847,447.78
其他业务	1,421,175.32	1,234,797.60	7,363.39	
合计	20,974,938.88	16,591,624.54	51,344,197.43	36,847,447.78

##### (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
成本法核算的长期股权投资收益		

权益法核算的长期股权投资收益	-4,730,974.35	-13,186.32
处置长期股权投资产生的投资收益		-150,023.90
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	359,449.33	
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	-4,371,525.02	-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		
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）	404,210.96	
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	506.85	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,400.00	
所得税影响额	-4,459.99	
少数股东权益影响额		
合计	397,857.82	

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	-2.74	-0.110	-0.110
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.75	-0.110	-0.110

## 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：2020 年 8 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用