

公司代码：600381

公司简称：ST 春天

青海春天药用资源科技股份有限公司

2016 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于鑫 及会计机构负责人（会计主管人员）于鑫声明：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

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、其他

无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	37
第七节	优先股相关情况.....	40
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第九节	公司债券相关情况.....	41
第十节	财务报告.....	42
第十一节	备查文件目录.....	123

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
青海证监局	指	中国证券监督管理委员会青海监管局
上交所	指	上海证券交易所
食药监总局	指	国家食品药品监督管理总局
青海食药监局	指	青海省食品药品监督管理局
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
我公司董事会/董事会	指	青海春天药用资源科技股份有限公司董事会
我公司监事会/监事会	指	青海春天药用资源科技股份有限公司监事会
春天药用/控股子公司	指	青海春天药用资源科技利用有限公司
西藏荣恩/控股股东	指	西藏荣恩科技有限公司
新疆泰达	指	新疆泰达新源股权投资有限公司
上海盛基	指	上海盛基创业投资有限公司
上海中登	指	上海中登投资管理事务所
新疆益通	指	新疆益通投资有限合伙企业
贤成矿业	指	青海贤成矿业股份有限公司，我公司原名
《重整计划》	指	青海贤成矿业股份有限公司《重整计划》
《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》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
GMP	指	药品生产质量管理规范
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

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	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	ST春天	600381	青海春天

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年6月4日
注册登记地点	青海省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	91630000710402282C
税务登记证号码	91630000710402282C

组织机构代码	91630000710402282C
报告期内注册变更情况查询索引	www.sse.com.cn

七、 其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 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	256,070,228.48	542,368,423.41	-52.79
归属于上市公司股东的净利润	54,265,567.38	60,180,206.19	-9.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,751,782.92	58,727,453.98	-8.47
经营活动产生的现金流量净额	-76,664,520.41	139,315,372.44	-155.03
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,809,040,106.86	1,754,774,539.48	3.09
总资产	2,058,356,901.00	2,112,984,803.71	-2.59

(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)	0.0788	0.1022	-22.90
稀释每股收益(元/股)	0.0788	0.1022	-22.90
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0781	0.0997	-21.66
加权平均净资产收益率(%)	3.05	4.11	减少1.06个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.02	4.01	减少0.99个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

二、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

三、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,049.84	
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	602,500.01	
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	4,948.85	
少数股东权益影响额	-1,012.09	
所得税影响额	-91,602.47	
合计	513,784.46	

四、 其他

无

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，由于国家食品药品监督管理部门对冬虫夏草类产品的相关政策发生变化，冬虫夏草作为保健品的试点工作停止，以及春天药用冬虫夏草纯粉片生产的停止，使得我公司和春天药用原来的发展规划、研发计划、生产经营计划均受到了较大的影响。

2016年3月31日，春天药用收到青海食药监局《关于冬虫夏草纯粉片产品停止试点有关事宜的通知》，要求春天药用停止冬虫夏草纯粉片的生产经营。冬虫夏草纯粉片是春天药用主要产品，该产品的停产，使得我公司和春天药用陷入经营困境，面临着2016年、2017年相关业绩承诺存在无法全面完成的可能，公司股票也因此触及《上市规则》第13.3.1条第（二）的相关规定，于2016年6月29日起被实施“其他风险警示”。

为最大程度地化解公司所面临的风险、保障公司的可持续发展，我公司根据董事会决议精神，制订了如下措施并予以实施：

（1）我公司控股股东拟将其全资子公司三普药业有限公司生产的虫草五味颗粒、虫草参芪膏、虫草参芪口服液、健肾益肺颗粒、健肾益肺口服液、利肺片等六种以冬虫夏草为原料的药品全国总经销权授权给春天药用使用，春天药用也拟充分利用自身在冬虫夏草行业多年的研发、销售优势与三普药业开展相关合作。

（2）春天药用加强其他冬虫夏草产品的生产和销售工作，扩大产品销售、增加市场份额。

（3）春天药用加强、加快保健食品新产品的研发、报批工作，尽快投入生产。

（4）公司考虑适时通过开展并购等工作实现公司的外延式发展，保障可持续发展能力。

在后续的工作中，公司也根据实际情况，对相关措施进行了补充，在加强其他冬虫夏草产品的生产和销售工作的同时，充分利用多年经营积累起来的营销策划、推广经验和媒体资源，充分挖掘公司的其他业务潜能，积极开拓和发展除冬虫夏草纯粉片外的其他业务，增加营业收入和利润来源。

(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	256,070,228.48	542,368,423.41	-52.79
营业成本	121,749,744.19	270,196,369.13	-54.94
销售费用	24,681,275.31	151,025,991.31	-83.66
管理费用	48,837,207.79	38,483,029.25	26.91
财务费用	-1,754,611.70	2,264,716.34	-177.48
经营活动产生的现金流量净额	-76,664,520.41	139,315,372.44	-155.03
投资活动产生的现金流量净额	677,222,335.16	-134,542,802.24	不适用
筹资活动产生的现金流量净额		-120,797,263.87	不适用
研发支出	3,438,833.34	2,734,689.61	25.75

营业收入变动原因说明:营业收入同比下降系春天药用冬虫夏草类产品的销售受国家食药监总局于2016年2月4日发布的《关于冬虫夏草类产品的消费提示》影响发生下滑,以及青海省食药监局于2016年3月30日向春天药用发出的青食药监办[2016]33号《关于冬虫夏草纯粉片产品停止试点有关事宜的通知》,春天药用停止冬虫夏草粉片生产所导致。

营业成本变动原因说明:营业成本同比下降系因春天药用停止冬虫夏草粉片生产以及冬虫夏草类产品销售下降所导致。

销售费用变动原因说明:销售费用同比减少系因广告投入减少、销售成本管理加强。

管理费用变动原因说明:管理费用上升系受报告期内资产折旧增加及中介机构费用支出影响。

财务费用变动原因说明:财务费用减少系因报告期内无银行借款无利息支出所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额同比下降系因春天药用停止冬虫夏草粉片生产所导致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因收回银行理财及结构性存款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内无筹资活动收支。

研发支出变动原因说明:系因研发投入增加所致。

变动原因说明:_____

项目	期末余额	期初余额	增减额	增减率
货币资金	863,086,633.34	452,471,499.41	410,615,133.93	90.75
应收账款	148,625,160.22	54,416,301.14	94,208,859.08	173.13
预付账款	56,521,115.37	10,491,680.99	46,029,434.38	438.72
其他流动资产	32,721,955.85	536,158,146.76	-503,436,190.91	-93.90
在建工程	270,900.00	2,928,918.86	-2,658,018.86	-90.75
递延所得税资产	3,006,929.57	5,699,754.47	-2,692,824.90	-47.24
应付账款	8,324,822.52	15,111,222.00	-6,786,399.48	-44.91
预收账款	7,001,178.82	29,177,945.53	-22,176,766.71	-76.01
应付职工薪酬	653,493.96	2,067,995.21	-1,414,501.25	-68.40
应交税费	8,009,089.53	75,013,318.87	-67,004,229.34	-89.32

1、货币资金期末余额为86,308.66万元,较期初增加41,061.51万元,增加90.75%,主要系收回银行理财和结构性存款所致。

- 2、应收账款期末余额为 14,862.52 万元，较期初增加 9,420.89 万元，增加 173.13%，主要系销售产品，款项尚未收回所致。
- 3、预付账款期末余额为 5,652.11 万元，较期初增加 4,602.94 万元，增加 438.72%，主要系预付广告业务保证金。
- 4、其他流动资产期末余额为 3,272.20 万元，较期初减少 50,343.62 万元，减少 93.90%，主要系收回银行理财所致。
- 5、在建工程期末余额为 27.09 万元，较期初减少 265.80 万元，减少 90.75%，主要系工程完工转入无形资产所致。
- 6、递延所得税资产期末余额为 300.69 万元，较期初减少 269.28 万元，减少 47.24%，主要系上期内部未实现利润在本期实现所致。
- 7、应付账款期末余额为 832.48 万元，较期初减少 678.64 万元，减少 44.91%，主要系本期支付所致。
- 8 预收账款期末余额为 700.12 万元，较期初减少 2217.68 万元，减少 76.01%，主要系发货结算所致。
- 9、应付职工薪酬期末余额为 65.35 万元，较期初减少 141.45 万元，减少 68.40%，主要系本期支付所致。
- 10、应交税费期末余额为 800.91 万元，较期初减少 6,700.42 万元，减少 89.32%，主要系本期支付所致。

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

无

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

A. 关于春天药用与三普药业合作事项，涉及的框架协议已草拟完毕，因涉及关联交易，公司本着谨慎性原则，正在对相关细节进行完善。我公司控股股东也在督促和积极配合三普药业完成相关产品GMP认证的工作，争取早日完成生产准备工作。同时，春天药用也已就此次合作事项开展了前期的销售准备工作，目前正根据国家相关药品经营管理办法的规定申请药品经营行政许可，已完成前期准备工作，青海省食品药品监督管理局已受理了春天药用相关的药品经营行政许可申请材料，待验收通过。

根据原定计划，春天药用和三普药业应于7月内完成获得药品经营行政许可和GMP认证等工作，由于审批程序未按原定计划全部履行完毕，因此需要相应延后。

B. 春天药用目前已规划了其他冬虫夏草产品的推广工作，随着下半年滋补品销售旺季的到来，该类产品所实现的营业收入预计将比报告期内的营业收入有所提升。

C. 春天药用六种以冬虫夏草为原料的新产品目前已完成研发，进入注册检验试验阶段，其中三种已根据2016年7月1日正式实施的《保健食品注册与备案管理办法》（国家食品药品监督管理总局令第22号）向有关食药监管理部门开展注册申报工作。

D. 我公司于2016年4月18日根据董事会决议精神，开展重大资产重组筹划工作，公司股票因此停牌。在此期间，公司依据中国证监会和上交所的有关规定，与各方积极推动本次重大资产重组事项，拟以现金收购的方式收购医药类行业、投资类行业独立第三方的相关资产。由于我国证券市场发生了较大变化，公司与潜在交易对方各方经过多次协商、沟通，仍难以在计划的时间内就交易方式、交易作价等相关细节达成一致，在综合考虑标的资产经营情况、收购成本和投资风险，

以及公司目前实际情况和未来发展需要等因素后,基于谨慎性原则和对本次交易各方负责的精神,经审慎研究认为本次重大资产重组的条件尚不成熟,继续推进本次重组事项将面临诸多不确定因素,于2016年6月17日决定终止本次重大资产重组事项。

公司股票进入筹划重大资产重组停牌阶段后,严格履行了相关的信息披露义务,向投资者提示了本次重大资产重组事项的不确定性风险,提醒投资者注意投资风险。公司决定终止重大资产重组工作后,也及时召开投资者说明会,并承诺在未来6个月内不再筹划重大资产重组。公司股票于2016年6月29日正式实施“其他风险警示”并复牌。

E. 公司目前正在充分挖掘包括广告服务业务、营销策划业务在内的其他业务潜能,主要是充分利用多年经营积累起来的营销策划、推广经验和媒体资源,将二者进行有效结合,在传统广告代理业务模式的基础上,增加合作媒体并开展更深入的合作,以增加营销策划推广业务收入,保证相关业务的可持续性。

另外,公司也将充分利用春天药用多年来积累的销售渠道优势,大力拓展与自身主营业务相关产品的贸易业务。目前相关的贸易业务正处于规划阶段,预计于2016年下半年开始实施。

(4) 其他

无

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
医药行业	212,505,285.76	94,326,916.20	55.61	-57.22	-57.80	增加 0.62 个百分点
广告行业	42,475,126.72	27,380,311.99	35.54	-3.93	-37.46	增加 34.55 个百 分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
冬虫夏草 纯粉片	181,734,001.35	73,267,333.91	59.68	-63.28	-67.08	增加 4.64 个百分点
广告	42,475,126.72	27,380,311.99	35.54	-3.93	-37.46	增加 34.55 个 百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

受国内经济大环境持续下行、社会消费力水平、购买力水平有较大幅度的下降以及报告期内国家食品药品监督管理部门对冬虫夏草类产品的相关政策发生变化、春天药用主要产品冬虫夏草纯粉片停止生产等因素的影响,公司医药行业相关产品营业收入下降 56.67%。因销售减少,以及

公司提高生产效率、加强质量和成本控制等生产经营管理工作取得较为明显效果，报告期内公司医药行业及相关产品营业成本下降，毛利率相应略有增加。

报告期内，公司开展了充分挖掘公司现有其他业务潜力的工作，因此公司广告行业和广告业务营业收入虽同比下降，但营业成本降低、毛利率增加。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
中南	78,428,560.56	-21.75%
华东	79,723,757.11	-59.29%
华北	48,314,012.12	-54.42%
西北	28,096,498.69	-38.86%

主营业务分地区情况的说明

公司主要产品冬虫夏草纯粉片因受国内经济大环境持续下行、社会消费力水平、购买力水平有较大幅度的下降以及报告期内国家食品药品监督管理部门对冬虫夏草类产品的相关政策发生变化、冬虫夏草纯粉片停止生产等事项的影响，公司主营业务在各区域的营业收入均发生较大幅度的下降。

(三) 核心竞争力分析

我公司和春天药用核心竞争力主要包括：

1、长期从事青藏高原天然珍稀资源合理开发、高效利用的研发工作，拥有较为全面的研发数据、资料和具备丰富研发经验的团队。

2、拥有经营多年形成的成熟、稳定的原料采购渠道和独特、严格的入库质检程序，保证了原料的优质性、供应的充足性和采购成本的最低化。

3、报告期内春天药用主要产品冬虫夏草纯粉片虽然因相关政策的变化停产，但其核心生产工艺、质量控制流程和工艺，依然在冬虫夏草行业内处于领先的地位，并可即时应用于其他产品的生产过程中。

4、公司同时还拥有行业内领先的全国营销网络和优质合作商资源，立体的品牌传播渠道和卓越的品牌策划及推广能力，建立了长远的品牌战略，并以品牌为核心整合整个产业价值链，不断强化品牌的核心竞争优势，明确品牌定位，树立品牌形象，增强品牌影响力。经过多年的培育和推广，冬虫夏草纯粉片虽然停产，但品牌影响力依然存在。

5、诚信的企业文化是公司核心竞争力的重要组成部分。春天药用成立至今，始终注重诚信企业文化的建设，树立了以诚信为核心的价值观，将诚信贯穿于企业生产、销售、管理的各个环节，将诚信注入制造、包装、设计、营销等各个细节。春天药用自 2009 年即向中国人民财产保险股份有限公司青海分公司投保了产品质量保证保险，保证极草·5X 冬虫夏草产品均为 100% 纯冬虫夏草，如有不实，将承担消费者购买产品价格的百倍赔偿。该险种投保至今连续六年未发生过任何的赔付案件。

报告期内，冬虫夏草类产品相关政策的变化，虽然给我公司和春天药用原来的发展规划、研发计划、生产经营计划带来了较大的影响，但我公司正积极稳妥地规划未来发展方向，把握市场方向，结合自身优势，为长远发展打下基础。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

无

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 持有金融企业股权情况

☐适用 ☒不适用

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

(2) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

☐适用 ☒不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

☐适用 ☒不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

我公司持有春天药用 99.8034%股权，春天药用是我公司的核心经营性资产，成立于 2003 年 4 月 3 日，注册资本 213,549,425.29 元，主要业务范围为：中藏药原材料收购、加工、销售；生物资源开发、利用；中药饮片（净制、切制）、饮片粉碎、直接服用饮片生产；项目、实业、艺术品（不含文物）投资（仅限以自有资金投资）；药品的销售、保健食品的生产和销售；预包装食品批发兼零售。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等。主要产品为以“极草·5X”为品牌的系列冬虫夏草产品。

报告期内，春天药用实现营业收入 255,059,295.5 元，同比减少 52.97%，营业利润 74,820,257.37 元，同比减少 0.80%，净利润 63,059,971.04 元，同比增加 2.06%。

5、非募集资金项目情况

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

无

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

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

因春天药用主要产品冬虫夏草纯粉片根据食药监管部门的要求停止生产，我公司及春天药用虽然采取了提高其他冬虫夏草类产品的生产销售、挖掘公司现有业务潜力在内等一系列措施消除相关影响，但相关措施取得成效需要一定的时间，因此公司预计年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比可能存在较大幅度下降的情况，敬请投资者注意风险。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

□适用 √不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉 (申请) 方	应诉 (被 申请) 方	承担 连带 责任 方	诉 讼 仲 裁 类 型	诉讼(仲裁) 基本情况	诉讼(仲裁)涉 及金额(万元)	诉 讼 (仲 裁) 是 否 形 成 预 计 负 债 及 金 额	诉讼(仲 裁)进展 情况	诉讼(仲 裁)审理 结果及影 响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况
袁璟	贤成 集团	贤成 矿 业、 西宁 国 新、 黄贤 优	民 事 诉 讼	2012年12月21日因借款纠纷,原告向深圳南山区人民法院诉被告,由贤成矿业、西宁国新、黄贤优承担连带清偿责任。	1,000	是	一审判决贤成矿业承担100%担保责任,我公司已上诉,并申请缓交诉讼费。		
广州 靖永	贤成 集团	贤成 矿	民 事	2012年3月8日,因借款、	2,719	是	广州市中	按《重整 计划》规	执行中

投资 咨询 有限 公司		业、 黄贤 优、 钟文 波、 西宁 国新	诉 讼	担保合同纠 纷，原告向广 东省从化市 人民法院诉 贤成集团，由 贤成矿业、黄 贤优、钟文 波、西宁国新 承担连带清 偿责任。			院终审判 决贤成矿 业承担本 金 1,100 万元及利 息二分之 一的赔偿 责任。	定进行清 偿。	
朱忠 芒	黄贤 优	贤成 矿 业、 西宁 国 新、 贤成 集 团、 钟文 波、 池智 良	民 事 诉 讼	2012 年 4 月 9 日，因借款、 担保合同纠 纷，原告向广 州市中级人 民法院诉黄 贤优，由贤成 矿业、西宁国 新、贤成集 团、钟文波、 池智良承担 连带清偿责 任。	2,600	是	广州市中 级人民法 院一审判 决贤成矿 业承担本 金 1,348.88 万元及违 约罚息的 担保责 任，我公 司已上 诉。	二审待开 庭	
郑钦 木	贤成 矿业	黄贤 优、 西宁 国 新、 贤成 集 团、 钟文 波	民 事 诉 讼	2012 年 5 月 29 日，因借 款、担保合同 纠纷，原告向 深圳市福田 区人民法院 诉贤成矿业， 由黄贤优、西 宁国新、贤成 集团、钟文波 承担连带清 偿责任。	3,753	是	深圳市福 田区人民 法院作出 民事判决 后，贤成 矿业向深 圳市中级 人民法院 申请再 审，深圳 市中级人 民法院于 2013 年 12 月 5 日 作出民事 裁定书驳 回贤成矿 业再审申 请。	按《重整 计划》规 定进行清 偿。	
周亚	西宁 国新	贤成 矿	民 事	2012 年 5 月 21 日，因借	13,856.6667	是	2014 年 3 月 3 日，	按《重整 计划》规	原告向武 汉中级人

		业、贤成集团、黄贤优	诉讼	款、担保合同纠纷，原告向湖北省高级人民法院诉西宁国新，由贤成矿业、贤成集团、黄贤优承担连带清偿责任。			湖北省高级人民法院作出民事判决，判决西宁国新于判决生效之日起十日内向周亚偿还借款本金 8,876 万元及利息；贤成矿业承担连带清偿责任。贤成矿业向我国最高法院申请再审，被驳回。	定进行清偿。	民法院申请执行，公司提起执行异议，武汉中院撤销执行裁定，原告向湖北高院申请复议，湖北高院驳回其复议申请。
佛山市金恒福不锈钢有限公司	贤成矿业		民事诉讼	2012 年 7 月 9 日，因票据纠纷，原告向广州市天河区人民法院诉贤成矿业。	1,659	是	一审判决贤成矿业承担担保责任。	按《重整计划》规定进行清偿。	
林钦生	西宁国新	贤成矿业、钟文波、黄贤优	民事诉讼	2012 年 7 月 10 日，因借款、担保合同纠纷，原告向深圳市中级人民法院诉西宁国新，由贤成矿业、钟文波、黄贤优承担连带清偿责任。	6,421.10	是	深圳市中级人民法院一审判决贤成矿业承担 50% 的担保责任。	按《重整计划》规定进行清偿。	尚未收到其他当事人上诉通知。
黄少龙	贤成集团	西宁国新、本公	民事诉讼	2012 年 5 月 21 日，因借款、担保合同纠纷，原告向	11,187.3332	是	广东高级人民法院终审判决贤成矿业	按《重整计划》规定执行，已清偿。	原告已收到相关清偿款，但未向相关

		司、钟文波、黄贤优		深圳市中级人民法院诉贤成集团，由西宁国新、贤成矿业、钟文波、黄贤优承担连带清偿责任。			承担 50% 担保责任		法院撤销执行请求，公司已向深圳市中级人民法院申请执行异议。
广州汇泰典当行有限公司	贤成矿业	贤成集团、西宁国新、黄贤优	民事诉讼	2012 年 5 月 4 日，因借款、担保合同纠纷，原告向广州市天河区人民法院诉贤成矿业，由贤成集团、西宁国新、黄贤优承担连带清偿责任。	1,000	是	2013 年 12 月 31 日，广州天河区人民法院作出一审民事判决，判决贤成矿业承担 100% 责任。贤成矿业已向广州市中级人民法院提起上诉。广州市中级人民法院作出终审判决，维持原判。	按《重整计划》规定执行	
广东科汇发展有限公司	广州市裕成矿业投资集团有限公司	贤成集团、黄贤优、钟文波、贤成矿业、油坑建材、创新矿	民事诉讼	2012 年 8 月 28 日，因借款、担保合同纠纷，原告向广州市中级人民法院诉广州市裕成矿业投资集团有限公司，由贤成集团、黄贤优、钟文波、贤成矿业、油坑建材、创新矿业、西宁国	4,107.276	是	广东省高级人民法院终审判决，贤成矿业承担租金及违约金二分之一的赔偿责任；创新矿业承担连带保证责任。	按《重整计划》规定进行清偿。创新矿业已向我国最高法院申请再审并已立案。	已向广东高院申请执行复议。

		业、 西宁国 新、梅 州市联 维亚投 资有限 公司		新、梅州市联 维亚投资有 限公司承担 连带清偿责 任。					
广东 科汇 发展 有限 公司	油坑 建材	贤成 集团、 黄贤 优、 钟文 波、 贤成 矿 业、 创新 矿 业、 西宁 国 新、 梅 州市 联 维 亚 投 资 有 限 公 司	民 事 诉 讼	2012 年 8 月 28 日，因借 款、担保合同 纠纷，原告向 广州市中级 人民法院诉 油坑建材，由 贤成集团、黄 贤优、钟文 波、贤成矿 业、创新矿 业、西宁国 新、梅州市联 维亚投资有 限公司承担 连带清偿责 任。	12, 141	是	广东省高 级人民法 院终审判 决，贤成 矿业承担 租金及违 约金二分 之一的赔 偿责任； 创新矿业 承担连带 保证责任。	按《重整 计划》规 定进行清 偿。创新 矿业已向 我国最高 法院申请 再审并已 立案。	已向广东 高院申请 执行复 议。
广东 科汇 发展 有限 公司	广州 市久 成矿 业有 限公 司	贤成 集团、 黄贤 优、 钟文 波、 贤成 矿 业、 创新 矿	民 事 诉 讼	2012 年 8 月 28 日，因借 款、担保合同 纠纷，原告向 广州市中级 人民法院诉 广州市久成 矿业有限公 司，由贤成集 团、黄贤优、 钟文波、贤成 矿业、创新矿	5, 475. 520833	是	广东省高 级人民法 院终审判 决，贤成 矿业承担 租金及违 约金二分 之一的赔 偿责任； 创新矿业 承担连带 保证责	按《重整 计划》规 定进行清 偿。创新 矿业已向 我国最高 法院申请 再审并已 立案。	已向广东 高院申请 执行复 议。

		业、 西宁国 新、梅 州市联 维亚投 资有限 公司		业、西宁 国新、 梅州市 联维亚 投资有 限公司 承担连 带清偿 责任。			任。		
陈继 成	黄贤 优	贤成 集团、 西宁国 新、贤 成矿业	民 事 诉 讼	2012 年 9 月 29 日，因借 款、担保合 同纠纷，原 告向广州 市中级人 民法院诉 黄贤优， 由贤成集 团、西宁 国新、贤 成矿业承 担连带清 偿责任。	11,687.67	是	广州市中 级人民法 院一审判 决贤成矿 业承担本 金 10,000 万元及利 息的担保 责任。贤 成矿业已 上诉，广 东高院以 未交纳诉 讼费为由 作出按自 动撤诉裁 定。		拟向最高 院申请再 审。
汪发 义	贤成 集团	西宁国 新、云 尚矿业 、华阳 煤业、 华阳森 林矿业 、贤成 矿业	民 事 诉 讼	2012 年 11 月 1 日，因借 款合同纠纷 ，原告向 深圳市中 级人民法 院起诉贤 成集团， 由西宁国 新、云尚 矿业、华 阳煤业、 华阳森林 矿业、贤 成矿业承 担连带清 偿责任。	6,200	是	深圳市中 院判决贤 成矿业承 担二分之 一责任	一审已判 决	原告已向 深圳中院 申请执行 ，公司已 申请执行 异议。
张志	西宁	黄贤	民	2012 年 8 月 4	10,612	是	深圳市中	一审已判	

明、 郑伟	国新	优、 钟文 波、 贤成 集团、 云贵 矿业、 云尚 矿业、 光富 矿业、 华阳 煤业、 华阳 森林 矿业、 贤成 矿业、 创新 矿业	事 诉 讼	日，因民间借 贷纠纷，原告 向深圳市中 级人民法院 起诉西宁国 新，由黄贤 优、钟文波、 贤成集团、云 贵矿业、云尚 矿业、光富矿 业、华阳煤 业、华阳森林 矿业、贤成矿 业、创新矿业 承担连带清 偿责任。			院判决贤 成矿业承 担二分之 一责任	决	
中国 民生 银行 股份 有限 公司 重庆 分行	光富 矿业	贤成 矿业、 云贵 矿业、 云尚 矿业、 华阳 森林 矿业、 西宁 国新、 黄贤	民 事 诉 讼	2012 年 11 月 5 日，因借款 合同纠纷，原 告向重庆市 高级人民法 院起诉光富 矿业，由贤成 矿业、云贵矿 业、云尚矿 业、华阳森林 矿业、西宁国 新、黄贤优承 担连带清偿 责任。	9,716.5782	是	重庆高院 判决原告 有权就拍 卖贤成矿 业持有的 光富矿业 80%的股 权所得壹 万元价款 优先受偿	依据重庆 高院判决 清偿。	民生银行 重庆分行 拟申请再 审，尚未 收到开庭 通知。

		优							
清远市篮网广告传媒有限公司	广州星光置业有限公司	贤成集团、西宁国新、黄贤优、钟文波、贤成矿业、油坑建材、创新矿业、梅州市联维亚投资有限公司	民事诉讼	2013年5月16日,因债权转让纠纷,原告向广州中级人民法院起诉广州星光置业有限公司,由贤成集团、西宁国新、黄贤优、钟文波、贤成矿业、油坑建材、创新矿业、梅州市联维亚投资有限公司承担连带清偿责任。	6,814.06	是	广州市中级人民法院一审判决,贤成矿业、创新矿业已提起上诉。广东高院以贤成矿业未交纳上诉费为由裁定按自动撤诉处理	二审已裁定	清远篮网向广州中院申请执行,公司申请执行异议,广州中院驳回,公司向广东高院申请复议。
康保环亚安全防范技术(北京)有限公司	贤成集团	贤成矿业、黄贤优	民事诉讼	2013年6月19日,原告诉贤成集团,由贤成矿业、黄贤优承担连带清偿责任。	8,900	是	贤成矿业提出管辖权异议后,广州市中级人民法院裁定移送西宁中院审理。	一审待开庭。	
芦朝谊	贤成集团	贤成矿业、黄贤优	民事诉讼	2013年6月19日,原告诉贤成集团,由贤成矿业、黄贤优承担连带清偿责任。	8,400	是	贤成矿业提出管辖权异议后,广州市中级人民法院裁定移送西宁中院审理。	一审待开庭。	

池智良	黄贤优	贤成集团、西宁国新、贤成矿业	民事诉讼	原告因借款、担保合同纠纷，向广东省高级人民法院诉黄贤优，由贤成集团、西宁国新、贤成矿业承担连带清偿责任	68,042.3377	是	一审判决贤成矿业承担 50% 责任，贤成矿业向最高院提起上诉，最高院以贤成矿业未交纳诉讼费为由裁定按自动撤诉处理。	按《重整计划》规定进行清偿。	原告向广州海事法院申请执行并冻结公司所持有春天药用股权，公司已支付清偿款项并已提起执行异议申请。
陈汝平	贤成集团、西宁国新、贤成矿业		民事诉讼	2012 年 11 月 30 日，原告向广州市中级人民法院起诉贤成集团、西宁国新、贤成矿业。	18,005.342451	是	已判决贤成矿业不承担赔偿责任	原告二审已上诉。	
林伟涛	西宁国新、贤成矿业、钟文波、黄贤优、贤成集团		民事诉讼	2013 年 6 月 20 日，原告向深圳市中级人民法院起诉西宁国新、贤成矿业、钟文波、黄贤优、贤成集团。	12,000	是	广州中院移送西宁中院审理，西宁中院判决承担三分之一责任	尚未收到其他当事人上诉的材料。	
佛山市源恒发贸易有限公司	贤成矿业		民事诉讼	2013 年 7 月 12 日，原告向广州市天河区人民法院起诉贤成矿业。	2,389.813496	是	已开庭审理，尚未判决。	一审待判决。	
王晓斌	贤成集团	黄贤优、贤成矿	民事诉讼	2012 年 12 月 18 日，原告向广州市天河区人民法院	1,300	是	已开庭审理，尚未判决。	尚未判决。	一审待判决

		业、 西宁 国新		起诉贤成集团，由黄贤优、贤成矿业、西宁国新承担连带清偿责任。					
广东科汇发展有限公司	广州新成	贤成矿业、黄贤优、钟文波、贤成集团、广东油坑、创新矿业、西宁国新、梅州市联维亚投资有限公司	民事诉讼	2012年12月28日，原告向广州市中级人民法院起诉广州新成，由贤成矿业、黄贤优、钟文波、贤成集团、广东油坑、创新矿业、西宁国新、梅州市联维亚投资有限公司承担连带清偿责任。	13,110.999884	是	一审判决贤成矿业承担全部责任，公司、创新矿业已提起上诉，广东高院以贤成矿业未交纳上诉费为由裁定按自动撤诉处理	二审已裁定	广东科汇向广州中院申请执行，公司申请执行异议，广州中院驳回执行异议，公司向广东高院申请复议。
王晓丹	黄贤优	贤成集团、西宁国新、贤成矿业	民事诉讼	2013年1月5日，原告向广州市越秀区人民法院起诉黄贤优，由贤成集团、西宁国新、贤成矿业承担连带清偿责任。	3,998.97	是	已开庭审理，尚未判决。	一审待判决。	
韩雪松	贤成集团、西宁	贤成矿业、创新	民事诉讼	原告向广西梧州市中级人民法院起诉贤成集团、	14,107	是	2014年7月1日二审广西高院判决维	贤成矿业已申请再审。最高院驳回相	

	国新	矿业、广州裕成公司		西宁国新，由贤成矿业、创新矿业、广州裕成公司承担连带清偿责任。			持原判，贤成集团、西宁国新偿还本金 10,000 万元及同期同类贷款利率的四倍利息，由贤成矿业、创新矿业、广州裕成公司承担连带偿还责任。	关再审申请。	
韩雪松	贤成集团、西宁国新	贤成矿业、创新矿业	民事诉讼	原告向广西梧州市中级人民法院起诉贤成集团、西宁国新，由贤成矿业、创新矿业承担连带清偿责任。	2,807	是	2014 年 7 月 1 日二审广西高院判决维持原判，贤成集团、西宁国新偿还本金 2,000 万元及同期同类贷款利率的四倍利息，由贤成矿业、创新矿业承担连带偿还责任。	贤成矿业已申请再审。最高院驳回贤成矿业的再审申请。	
韩雪松	西宁国新、创新矿业		民事诉讼	原告韩雪松向广西梧州市中级人民法院起诉西宁国新、创新矿业。	1,775	是	2014 年 7 月 1 日二审广西高院判决维持原判，西宁国新、创新	贤成矿业已申请再审。最高院驳回贤成矿业的再审申请。	

							矿业偿还本金 1,300 万元及同期同类贷款利率的四倍利息。		
韩雪松	西宁国新、创新矿业		民事诉讼	原告韩雪松向广西梧州市中级人民法院起诉西宁国新、创新矿业。	5,458	是	2014 年 7 月 1 日二审广西高院判决维持原判，西宁国新、创新矿业偿还本金 4,060 万元及同期同类贷款利率的四倍利息。	贤成矿业已申请再审。最高院驳回贤成矿业的再审申请	
春天药用	王海、北京微梦创科网络技术有限公司	无	民事诉讼	因被告在网络发布虚假信息，对春天药用名誉造成侵害，原告向西宁中院起诉。被告提出管辖权异议。西宁中院于 2015 年 3 月 3 日作出裁定，驳回被告对本案管辖权提出的异议。	507	否	一审已判决。	一审判决被告王海在本判决生效之日起立即停止发表侵害原告名誉权的失实言论、删除其针对原告全部失实言论；在新浪新闻中心刊登声	

								明，向原告赔礼道歉；向原告赔偿经济损失 121000 元；被告北京微梦创科网络科技有限公司在本判决生效之日起立即采取删除、屏蔽、断开链接等必要措施，停止王海发表侵害原告名誉权的失实言论。	
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

(四) 其他说明

无

二、破产重整相关事项☐适用 ☒不适用

—

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、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

报告期内公司无新增担保。原贤成矿业于 2013 年 6 月经西宁市中级人民法院裁定进行破产重整，西宁市中级人民法院并于 2013 年 12 月裁定执行《重整计划》。根据《重整计划》规定，原贤成矿业遗留对外担保事项依据已确认、暂缓确认、不确认、已知未申报的债权情况，按《重整计划》中的偿债比例进行了债务预留、计提预计负债。

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	西藏荣恩、肖融、新疆泰达、卢义萍、新疆益通、上海盛基、上海中登	春天药用 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度实现的经审计的税后净利润不低于 31,827.64 万元，36,337.56 万元，39,753.54 万元，42,656.57 万元，上述净利润以扣除非经常性损益	2014 年到 2017 年	是	是		

			后归属于 母公司股 东的净利 润为计算 依据。					
	股份限 售	西藏 荣恩、 肖融、 新疆 泰达、 卢义 萍、新 疆益 通、上 海盛 基、上 海中 登	西藏荣恩、 肖融、新疆 泰达承诺 自新增股 份上市之 日起 36 个 月不转让； 卢义萍、新 疆益通、上 海中登承 诺自新增 股份上市 之日起 12 个月不转 让，之后在 2015 年承 诺利润实 现后可解 禁所获股 份的 35%， 2016 年承 诺利润实 现后可再 解禁所获 股份的 35%，2017 年承诺利 润实现后 可再解禁 所获股份 的 30%。	2015 年到 2018 年	是	是		
	解决同 业竞争	西藏 荣恩、 肖融、 张雪 峰	(1) 在本 次重组完 成前，本 人（或本 公司）及 本人（或 本公司） 控制的 其他企业 与上市公 司及其子 公司不存 在同业竞 争。 (2) 本 人（或本 公司）承 诺在本次 重组完成 后，在对 上市公司 拥有控制 权期间， 本人（或本		是	是		

			公司)将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件的规定,不会直接或间接从事与上市公司及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务,亦不会直接或间接拥有与上市公司及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。 (3) 本人(或本公司)将通过对所控制的其他企业的控制权,促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。 (4) 若违反上述声明及承诺,本人(或本公司)将承担相应的法律责任,包括但不限于由此给上市公司及其他中小股东造成的全部损失。					
	解决关联交易	西藏荣恩、肖融	一、控股股东西藏荣恩科技有限公司作		是	是		

			出如下承诺： “1、本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业将尽量避免或减少与上市公司及其子公司之间产生关联交易事项；对于确有必要且不可避免的关联业务往来或交易，本公司承诺将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。 2、本公司不会利用控股股东地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用实际控制和股东地位及影响谋求与上市公司达成交易的优先权利。 3、本公司将严格遵守上市公司章程等规范性文件中关于关联交易					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

			事项的回 避规定,所 涉及的关 联交易均 按照规定 的决策程 序进行,并 将履行合 法程序、及 时对关联 交易事项 进行信息 披露;不利 用关联交 易转移、输 送利润,损 害上市公 司及其他 股东的合 法权益。 4、如本公 司未履行 或未适当 履行上述 承诺,本公 司将对因 此给上市 公司及其 相关股东 造成的一 切损失和 后果承担 赔偿责任。” 二、实际控 制人肖融 作出如下 承诺: “1、本次 交易完成 后,本人、 西藏荣恩 及本人控 制的其他 企业将尽 量避免或 减少与上 市公司及 其子公司 之间产生 关联交易 事项;对于 确有必要 且不可避 免的关联 业务往来 或交易,本 人承诺将 在平等、自					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公认的合理价格确定。 2、本人、西藏荣恩不会利用控股股东、实际控制人地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利;不利用实际控制和股东地位及影响谋求与上市公司达成交易的优先权利。 3、本人将严格遵守上市公司章程等规范性文件关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均按照规定的决策程序进行,并将履行合法程序、及时对关联交易事项进行信息披露;不利用关联交易转移、输送利润,损害上市公司及其他股东的合法权益。 4、如本人					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

			未履行或未适当履行上述承诺,本人将对因此给上市公司及其相关股东造成的一切损失和后果承担赔偿责任。”					
	解决关联交易	新疆泰达、张雪峰	一、持股5%以上股东新疆泰达、控股股东西藏荣恩的参股股东张雪峰作出如下承诺: “1、本次交易完成后,本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将尽量避免或减少与上市公司及其子公司之间产生关联交易事项;对于确有必要且不可避免的关联业务往来或交易,本公司/本人承诺将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公认的合理价格确定。 2、本公司/本人不会利用股东地位及影响谋求上市公司在		是	是		

			业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与上市公司达成交易的优先权利。 3、本公司/本人将严格遵守上市公司章程等规范性文件关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序、及时对关联交易事项进行信息披露；不利用关联交易转移、输送利润，损害上市公司及其他股东的合法权益。 4、如本公司/本人未履行或未适当履行上述承诺，本公司/本人将对因此给上市公司及其相关股东造成的一切损失和后果承担赔偿责任。”					
其他承诺	其他	西藏荣恩、肖融、	在其目前所持有我公司股份限售期内	2015年7月13日				

		新疆 泰达	不以任何 方式减持 其所持有 的我公司 股票,同时 公司控股 股东、实际 控制人拟 在本日起 择机通过 二级市场 适当增持 我公司股 票,并承诺 该部分新 增持股票 自增持之 日起六个 月内不减 持。					
--	--	----------	---	--	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☒ 适用 ☐ 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经 2016 年 6 月 15 日召开的公司 2015 年度股东大会审议通过,续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、可转换公司债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、公司治理情况

报告期内,公司能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、上交所上市公司治理的规范性文件要求,加强内控体系建设,完善各项内部管理制度,强化信息披露管理工作,增强对相关制度的执行力度,努力提升公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会和经营层能依法独立运作、科学决策,公司董事、监事以及高级管理人员能诚信、勤勉地履行职责,不断提高规范运作意识,促进公司规范运作与健康发展,切实维护了公司利益和广大股东的合法权益。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 其他

无

第六节 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。

2016年4月28日召开的公司第六届董事会第十七次会议和2016年6月15日召开的公司2015年年度股东大会审议通过了关于拟回购注销公司发行股份购买资产部分股票的议案，公司拟根据开展“重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易”重大资产重组期间与西藏荣恩等七名股份发行对象签署的《发行股份购买资产之利润补偿协议》相关承诺及利润，以及本次重大资产重组注入资产2015年度利润实现情况，回购并注销西藏荣恩等七名股份发行对象合计持有的公司2,729,916股股票（详见公司2016-035号公告）。相关股份回购注销工作目前正在进行中，该工作完成后，我公司总股本将发生变化。

2、股份变动情况说明

无

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）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	45,677
---------------	--------

(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		344,430,183	50.04	344,430,183	质押	36,250,000	境内非 国有法 人
肖融		71,570,571	10.40	71,570,571	无		境内自 然人
新疆泰达 新源股权 投资有限 公司		48,703,920	7.08	48,703,920	无		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	2.16	0	无		国有法人
卢义萍		9,641,703	1.40	9,641,703	无		境内自然人
上海镭顺投资管理中心(有限合伙)		8,000,000	1.16	0	无		境内非国有法人
新疆益通投资有限合伙企业		7,196,248	1.05	7,196,248	无		境内非国有法人
上海盛基创业投资有限公司		4,903,514	0.71	4,903,514	质押	4,903,514	境内非国有法人
长江证券股份有限公司	-75,100	4,401,033	0.64	0	未知		未知
上海中登投资管理事务所		2,942,122	0.43	2,942,122	质押	2,942,122	境内非国有法人
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				
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				
上海镭顺投资管理中心(有限合伙)	8,000,000	人民币普通股	8,000,000				
长江证券股份有限公司	4,401,033	人民币普通股	4,401,033				
张寿清	2,586,911	人民币普通股	2,586,911				
中国建设银行股份有限公司－华夏优势增长混合型证券投资基金	2,020,756	人民币普通股	2,020,756				
魏捷	1,938,800	人民币普通股	1,938,800				
陈高琪	1,311,999	人民币普通股	1,311,999				
冯敬忠	999,700	人民币普通股	999,700				
博时价值增长证券投资基金	863,323	人民币普通股	863,323				
深圳市华银精治资产管理有限公司－凡得幸福轮动基金	700,000	人民币普通股	700,000				
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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	--------------	----------------	------

			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	西藏荣恩科技有限公司	344,430,183	2018年3月25日		自新增股份上市之日起36个月不转让
2	肖融	71,570,571	2018年3月25日		自新增股份上市之日起36个月不转让
3	新疆泰达新源股权投资有限公司	48,703,920	2018年3月25日		自新增股份上市之日起36个月不转让
4	卢义萍	9,641,703	2016年3月25日 2017年3月25日 2018年3月25日		自新增股份上市之日起12个月不转让,之后在2015年承诺利润实现后可解禁所获股份的35%,2016年承诺利润实现后可再解禁所获股份的35%,2017年承诺利润实现后可再解禁所获股份的30%
5	新疆益通投资有限合伙企业	7,196,248	2016年3月25日 2017年3月25日 2018年3月25日		自新增股份上市之日起12个月不转让,之后在2015年承诺利润实现后可解禁所获股份的35%,2016年承诺利润实现后可再解禁所获股份的35%,2017年承诺利润实现后可再解禁所获股份的30%
6	上海盛基创业投资有限公司	4,903,514	2016年3月25日 2017年3月25日 2018年3月25日		自新增股份上市之日起12个月不转让,之后在2015年承诺利润实现后可解禁所获股份的35%,2016年承诺利润实现后可再解禁所获股份的35%,2017年承诺利润实现后可再解禁所获股份的30%
7	上海中登投资管理事务所	2,942,122	2016年3月25日 2017年3月25日 2018年3月25日		自新增股份上市之日起12个月不转让,之后在2015年承诺利润实现后可解禁所获股份的35%,2016年承诺利润实现后可再解禁所获股份的35%,2017年承诺利润实现后可再解禁所获股份的30%

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。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

三、其他说明

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

2016 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		863,086,633.34	452,471,499.41
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		148,625,160.22	54,416,301.14
预付款项		56,521,115.37	10,491,680.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		24,397,253.29	23,822,526.25
买入返售金融资产			
存货		583,982,027.18	683,477,245.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,721,955.85	536,158,146.76
流动资产合计		1,709,334,145.25	1,760,837,399.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		110,908,516.53	94,016,318.15
在建工程		270,900.00	2,928,918.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		215,537,363.56	228,270,518.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,299,046.09	21,231,893.90
递延所得税资产		3,006,929.57	5,699,754.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		349,022,755.75	352,147,404.14
资产总计		2,058,356,901.00	2,112,984,803.71
流动负债：			
短期借款		102,636.16	102,636.16
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,324,822.52	15,111,222.00
预收款项		7,001,178.82	29,177,945.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		653,493.96	2,067,995.21
应交税费		8,009,089.53	75,013,318.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款		56,631,025.05	58,164,295.83
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		80,722,246.04	179,637,413.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		158,305,406.36	168,225,184.78
递延收益		6,555,833.27	6,738,333.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		164,861,239.63	174,963,518.06
负债合计		245,583,485.67	354,600,931.66

所有者权益			
股本		688,314,013.00	688,314,013.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		133,160,722.68	133,160,722.68
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		880,981,997.12	826,716,429.74
归属于母公司所有者权益合计		1,809,040,106.86	1,754,774,539.48
少数股东权益		3,733,308.47	3,609,332.57
所有者权益合计		1,812,773,415.33	1,758,383,872.05
负债和所有者权益总计		2,058,356,901.00	2,112,984,803.71

法定代表人：张雪峰 主管会计工作负责人：于鑫 会计机构负责人：于鑫

母公司资产负债表

2016 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		32,727,955.80	32,669,199.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		28,322,742.35	28,322,742.35
预付款项		1,024,703.56	805,723.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款		19,353,346.87	30,718,557.72
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,371,301.51	1,161,940.14
流动资产合计		82,800,050.09	93,678,162.84
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,920,000,000.00	3,920,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		127,094.64	130,457.80
在建工程			
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,920,127,094.64	3,920,130,457.80
资产总计		4,002,927,144.73	4,013,808,620.64
流动负债：			
短期借款		102,636.16	102,636.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,302,081.67	11,201.67
预收款项		190,436.38	190,436.38
应付职工薪酬		586,551.82	927,470.72
应交税费		448,173.21	380,419.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款		8,154,594.00	1,463,578.14
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,784,473.24	3,075,742.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		158,305,406.36	168,225,184.78
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		158,305,406.36	168,225,184.78
负债合计		169,089,879.60	171,300,927.75
所有者权益：			
股本		688,314,013.00	688,314,013.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,768,939,841.86	5,768,939,841.86

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,988,712.38	15,988,712.38
未分配利润		-2,639,405,302.11	-2,630,734,874.35
所有者权益合计		3,833,837,265.13	3,842,507,692.89
负债和所有者权益总计		4,002,927,144.73	4,013,808,620.64

法定代表人：张雪峰 主管会计工作负责人：于鑫 会计机构负责人：于鑫

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		256,070,228.48	542,368,423.41
其中：营业收入		256,070,228.48	542,368,423.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		201,345,485.25	470,879,283.92
其中：营业成本		121,749,744.19	270,196,369.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,841,192.21	5,283,079.80
销售费用		24,681,275.31	151,025,991.31
管理费用		48,837,207.79	38,483,029.25
财务费用		-1,754,611.70	2,264,716.34
资产减值损失		4,990,677.45	3,626,098.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		11,425,086.38	2,447,164.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		66,149,829.61	73,936,303.76
加：营业外收入		623,236.86	253,337.57
其中：非流动资产处置利得		15,788.00	
减：营业外支出		16,837.84	278,516.91
其中：非流动资产处置损失		16,837.84	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		66,756,228.63	73,911,124.42
减：所得税费用		12,366,685.35	13,609,444.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		54,389,543.28	60,301,680.36
归属于母公司所有者的净利润		54,265,567.38	60,180,206.19

少数股东损益		123,975.90	121,474.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		54,389,543.28	60,301,680.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		54,265,567.38	60,180,206.19
归属于少数股东的综合收益总额		123,975.90	121,474.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0788	0.1022
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0788	0.1022

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：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：张雪峰 主管会计工作负责人：于鑫 会计机构负责人：于鑫

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,010,932.98	
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		9,686,208.34	4,587,709.57
财务费用		-57,552.12	273,243.48
资产减值损失		52,704.52	536,258,879.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			1,506,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-8,670,427.76	-539,613,832.73
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-8,670,427.76	-539,613,832.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,670,427.76	-539,613,832.73
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-8,670,427.76	-539,613,832.73
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：于鑫 会计机构负责人：于鑫

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,110,744.59	651,410,885.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,887,570.07	31,006,151.90
经营活动现金流入小计		184,998,314.66	682,417,037.05
购买商品、接受劳务支付的现金		43,128,642.16	245,809,399.94
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,307,629.71	39,268,288.15
支付的各项税费		104,349,945.98	95,501,599.53
支付其他与经营活动有关的现金		87,876,617.22	162,522,376.99
经营活动现金流出小计		261,662,835.07	543,101,664.61
经营活动产生的现金流量净额		-76,664,520.41	139,315,372.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,425,086.38	941,164.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,660.00	42,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		190,000,000.00	120,000,000.00
投资活动现金流入小计		701,464,746.38	120,983,164.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,242,411.22	5,525,966.51
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			250,000,000.00
投资活动现金流出小计		24,242,411.22	255,525,966.51
投资活动产生的现金流量净额		677,222,335.16	-134,542,802.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			99,422,622.60
筹资活动现金流入小计			129,422,622.60
偿还债务支付的现金			231,072,664.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,557,833.33
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			16,589,388.26
筹资活动现金流出小计			250,219,886.47

筹资活动产生的现金流量净额			-120,797,263.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		600,557,814.75	-116,024,693.67
加：期初现金及现金等价物余额		130,268,954.30	256,282,242.42
六、期末现金及现金等价物余额		730,826,769.05	140,257,548.75

法定代表人：张雪峰 主管会计工作负责人：于鑫 会计机构负责人：于鑫

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			17,610,048.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,197,062.99	159,878.97
经营活动现金流入小计		19,197,062.99	17,769,926.97
购买商品、接受劳务支付的现金			59,999,760.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,065,564.57	
支付的各项税费		332,097.41	288,562.47
支付其他与经营活动有关的现金		16,797,963.46	5,756,286.90
经营活动现金流出小计		19,195,625.44	66,044,609.37
经营活动产生的现金流量净额		1,437.55	-48,274,682.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			1,072,664.88
分配股利、利润或偿付利息支付的			432,388.89

现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			16,589,388.26
筹资活动现金流出小计			18,094,442.03
筹资活动产生的现金流量净额			-18,094,442.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,437.55	-66,369,124.43
加：期初现金及现金等价物余额		466,653.96	99,422,622.60
六、期末现金及现金等价物余额		468,091.51	33,053,498.17

法定代表人：张雪峰 主管会计工作负责人：于鑫 会计机构负责人：于鑫

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	688,314,013.00				133,160,722.68				106,583,374.06		826,716,429.74	3,609,332.57	1,758,383,872.05
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	688,314,013.00				133,160,722.68				106,583,374.06		826,716,429.74	3,609,332.57	1,758,383,872.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											54,265,567.38	123,975.90	54,389,543.28
（一）综合收益总额											54,265,567.38	123,975.90	54,389,543.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	688,314,013.00				133,160,722.68				106,583,374.06		880,981,997.12	3,733,308.47	1,812,773,415.33

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	489,388,261.00				404,944,511.77				97,132,459.20		478,591,352.15	2,895,824.44	1,472,952,408.56
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	489,388,261.00				404,944,511.77				97,132,459.20		478,591,352.15	2,895,824.44	1,472,952,408.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	198,925,752.00				-271,783,789.09				9,450,914.86		348,125,077.59	713,508.13	285,431,463.49
（一）综合收益总额											357,575,992.45	713,508.13	358,289,500.58
（二）所有者投入和减少资本	198,925,752.00				-271,783,789.09								-72,858,037.09
1. 股东投入的普通股	198,925,752.00				-271,783,789.09								-72,858,037.09
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									9,450,914.86		-9,450,914.86		
1. 提取盈余公积									9,450,914.86		-9,450,914.86		
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. 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	688,314,013.00				133,160,722.68				106,583,374.06		826,716,429.74	3,609,332.57	1,758,383,872.05

法定代表人：张雪峰 主管会计工作负责人：于鑫 会计机构负责人：于鑫

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	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	688,314,013.00				5,768,939,841.86				15,988,712.38	-2,630,734,874.35	3,842,507,692.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	688,314,013.00				5,768,939,841.86				15,988,712.38	-2,630,734,874.35	3,842,507,692.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-8,670,427.76	-8,670,427.76
（一）综合收益总额										-8,670,427.76	-8,670,427.76
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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. 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	688,314,013.00				5,768,939,841.86				15,988,712.38	-2,639,405,302.11	3,833,837,265.13

项目	上期										
	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	198,925,752.00				2,361,817,491.12				15,988,712.38	-2,087,972,562.35	488,759,393.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	198,925,752.00				2,361,817,491.12				15,988,712.38	-2,087,972,562.35	488,759,393.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	489,388,261.00				3,407,122,350.74					-542,762,312.00	3,353,748,299.74
（一）综合收益总额										-542,762,312.00	-542,762,312.00
（二）所有者投入和减少资本	489,388,261.00				3,407,122,350.74						3,896,510,611.74
1. 股东投入的普通股	489,388,261.00				3,407,122,350.74						3,896,510,611.74
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. 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	688,314,013.00				5,768,939,841.86				15,988,712.38	-2,630,734,874.35	3,842,507,692.89

法定代表人：张雪峰 主管会计工作负责人：于鑫 会计机构负责人：于鑫

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

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

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

根据大柴旦粤海化工有限公司(债权人)申请,西宁市中级人民法院(以下简称“西宁中院”)于2013年6月18日以(2013)宁民二破字第002-1号《民事裁定书》裁定本公司破产重整,2013年12月18日本公司召开第二次债权人会议,出资人及债权人表决通过《重整计划草案》。西宁中院于2013年12月20日以(2013)宁民二破字第002-5号《民事裁定书》裁定批准本公司重整计划。西宁中院于2014年7月21日以(2013)宁民二破字第002-10号《民事裁定书》裁定本公司破产重整程序终结。

本公司完成权益调整方案中的缩股及股票让渡方案,股本由1,601,845,390股缩股至198,925,752股。股东让渡股票23,872,317股,其中:22,886,200股股票转让给青海省国有资产投资管理有限公司。

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。

本公司统一社会信用代码:91630000710402282C,法定代表人:张雪峰;注册地:青海省西宁经济技术开发区东新路1号;经营范围:青藏高原天然优势资源的综合开发、利用、生产、销售及咨询服务;其他生物资源开发利用;矿产品加工、销售;经济信息咨询服务;实业投资及开发。(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)。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月3日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的子公司 1 户，主体为：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
青海春天药用资源科技利用有限公司	西宁市	西宁市	中藏药收购、加工	99.8034		反向购买

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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。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

2016 年 3 月 31 日，春天药用根据青海省食药监局《关于停止冬虫夏草纯粉片产品停止试点有关事宜的通知》的要求，停止了主要产品冬虫夏草纯粉片的生产，公司及春天药用面临着较大的经营风险。为最大程度地化解公司所面临的风险、保障公司的可持续发展，我公司根据董事会决议精神，制订了如下措施并予以实施：

（1）公司控股股东拟将其全资子公司三普药业有限公司生产的虫草五味颗粒、虫草参芪膏、虫草参芪口服液、健肾益肺颗粒、健肾益肺口服液、利肺片等六种以冬虫夏草为原料的药品全国总经销权授权给春天药用使用，春天药用也拟充分利用自身在冬虫夏草行业多年的研发、销售优势与三普药业开展相关合作。

（2）春天药用加强其他冬虫夏草产品的生产和销售工作，扩大产品销售、增加市场份额。

（3）春天药用加强、加快保健食品新产品的研发、报批工作，尽快投入生产。

（4）公司考虑适时通过开展并购等工作实现公司的外延式发展，保障可持续发展能力。

在后续的工作中，公司也根据实际情况，对相关措施进行了补充，在加强其他冬虫夏草产品的生产和销售工作的同时，充分利用多年经营积累起来的营销策划、推广经验和媒体资源，充分挖掘公司的其他业务潜能，积极开拓和发展除冬虫夏草纯粉片外的其他业务，增加营业收入和利润来源。

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：

无

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，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“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

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分

剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（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

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,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。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 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。

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	按应收款项发生账龄划分
合并范围内关联方	纳入合并报表范围内关联方应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

(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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(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。

13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14. 长期股权投资

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“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“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。

15. 投资性房地产

不适用

16. 投资性房地产

不适用

17. 固定资产

(1). 确认条件

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

(2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

19. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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。

20. 生物资产

不适用

21. 油气资产

不适用

22. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

23. 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24. 长期待摊费用

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

25. 职工薪酬

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

离职后福利主要包括设定提存计划。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

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

26. 预计负债

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

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

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

27. 股份支付

(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一中一在本公司内，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。

28. 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“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。

29. 收入

（1）商品销售收入

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

本公司不同模式下销售商品收入的确认方法：

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

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

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

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（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

30. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

32. 租赁

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

(1)、经营租赁的会计处理方法

a 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

b 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

a 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

b 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

33. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）预计负债

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

34. 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

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

35. 其他

无

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率

2. 税收优惠

(1) 根据西宁市东川工业园区国家税务局税收优惠事项备案通知书，按照国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告，本公司子公司青海春天药用资源科技利用有限公司符合西部大开发税收优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]14号），根据国家西部大开发税收优惠政策，结合西藏自治区实际，对设在西藏自治区的各类企业，在2011年至2020年期间，继续按15%的税率征收企业所得税。本公司子公司西藏极草药用资源有限公司和西藏老马广告有限公司按15%的税率征收企业所得税。根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资若干规定的通知》（藏政发[2014]103号，自2015年1月1日起至2017年12月31日止，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暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

3. 其他

无

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 6 月 30 日；上年同期指 2015 年 1-6 月，本期指 2016 年 1-6 月。

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,686.94	73,672.86
银行存款	863,028,946.40	452,397,826.55
其他货币资金		
合计	863,086,633.34	452,471,499.41
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

深圳市中级人民法院依申请冻结本公司银行账户，账户资金余额为 32,259,864.29 元。本公司已按《重整计划》规定履行了对申请执行人的清偿义务，但其在接受清偿后仍申请对本公司银行账户的查封，本公司已提起执行异议申请。

期末银行存款余额中结构性存款为 100,000,000.00 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐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

其他说明

无

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,447,537.07	100.00	7,822,376.85	5.00	148,625,160.22	57,280,316.99	100	2,864,015.85	5.00	54,416,301.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	156,447,537.07	/	7,822,376.85	/	148,625,160.22	57,280,316.99	/	2,864,015.85	/	54,416,301.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	156,447,537.07	7,822,376.85	5.00%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	156,447,537.07	7,822,376.85	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	156,447,537.07	7,822,376.85	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,969,492.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 11,131.93 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

序号	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)
1	货款	68,249,169.22	1 年以内	43.62
2	货款	29,813,413.00	1 年以内	19.06
3	货款	14,930,608.60	1 年以内	9.54
4	货款	4,842,960.00	1 年以内	3.10
5	货款	4,626,380.00	1 年以内	2.96
合计	/	122,462,530.82	/	78.28

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

无

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	55,274,806.07	97.79	9,887,044.25	94.24
1 至 2 年	978,849.20	1.74	575,636.74	5.49
2 至 3 年	238,460.10	0.42	29,000.00	0.27
3 年以上	29,000.00	0.05		
合计	56,521,115.37	100.00	10,491,680.99	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：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

序号	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
1	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	尚未结算
2	非关联方	1,705,731.43	1 年以内	尚未结算
3	非关联方	817,169.26	1 年以内	尚未结算
4	非关联方	797,983.56	1 年以内	尚未结算
5	非关联方	233,000.00	1 年以内	尚未结算
		53,553,884.25		

其他说明

7、 应收利息

☐适用 ☒不适用

8、 应收股利

☐适用 ☒不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,548,916.21	99.06	4,151,662.92	14.43	24,397,253.29	27,941,872.74	99.04	4,119,346.49	14.74	23,822,526.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	270,584.74	0.94	270,584.74	100.00		270,584.74	0.96	270,584.74	100.00	
合计	28,819,500.95	/	4,422,247.66	/	24,397,253.29	28,212,457.48	/	4,389,931.23	/	23,822,526.25

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	23,812,902.82	1,190,645.14	5.00
1 至 2 年	480,646.70	48,064.67	10.00
2 至 3 年	1,025,061.39	205,012.28	20.00
3 年以上	1,044,728.96	522,364.49	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	2,185,576.34	2,185,576.34	100.00
合计	28,548,916.21	4,151,662.92	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

期末单项计提坏账准备的其他应收款

与本公司关系	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
非关联方	208,640.74	208,640.74	100%	债务人无法追偿
非关联方	27,144.00	27,144.00	100%	已破产清算
非关联方	12,600.00	12,600.00	100%	已破产清算
非关联方	11,100.00	11,100.00	100%	已破产清算
非关联方	11,100.00	11,100.00	100%	已破产清算
合 计	270,584.74	270,584.74	—	—

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 52,704.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 20,388.09 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,201,098.85	5,630,247.75
代垫款项	218,241.53	384,364.81
往来款	23,393,460.57	22,191,144.92
押金	6,700.00	6,700.00
合计	28,819,500.95	28,212,457.48

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	往来款	19,913,694.81	1 年以内	69.09	995,684.74
2	广告费押金	2,800,000.00	1 年以内	9.72	140,000.00
2	往来款	593,788.68	5 年以上	2.06	593,788.68
4	房租押金	581,520.00	3 年以上	2.02	237,725.38
5	往来款	463,075.14	5 年以上	1.61	463,075.14
合计	/	24,352,078.63	/		2,430,273.94

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

其他说明：

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	523,436,515.67		523,436,515.67	560,556,586.13		560,556,586.13
在产品	25,821,837.62		25,821,837.62	29,526,680.79		29,526,680.79
库存商品	26,100,305.24	265,103.30	25,835,201.94	84,453,544.00	265,103.30	84,188,440.70
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	8,751,894.43		8,751,894.43	9,136,780.60		9,136,780.60
低值易耗品	136,577.52		136,577.52	68,756.80		68,756.80
合计	584,247,130.48	265,103.30	583,982,027.18	683,742,348.32	265,103.30	683,477,245.02

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	265,103.30					265,103.30
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	265,103.30					265,103.30

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

☐适用 ☒不适用

11、划分为持有待售的资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	2,401,068.17	3,194,568.67
广告费		1,165,660.34
房租费	320,887.68	1,028,402.51
理财投资	30,000,000.00	530,000,000.00
其他		769,515.24
合计	32,721,955.85	536,158,146.76

其他说明

14、投资性房地产

☐适用 ☒不适用

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明

15、可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

16、持有至到期投资

☐适用 ☒不适用

17、长期应收款

☐适用 ☒不适用

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							

分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计							/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

18、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

19、投资性房地产

☐适用 ☒不适用

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	54,575,320.09	68,561,130.88	12,765,799.81	15,239,820.96	151,142,071.74
2. 本期增加金额	22,326,330.00	115,231.26		714,051.77	23,155,613.03
(1) 购置	22,326,330.00	115,231.26		714,051.77	23,155,613.03
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			103,988.00	77,854.62	181,842.62
(1) 处置或报废			103,988.00	77,854.62	181,842.62
4. 期末余额	76,901,650.09	68,676,362.14	12,661,811.81	15,876,018.11	174,115,842.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,873,024.68	18,993,968.10	8,742,019.48	9,189,435.48	49,798,447.74
2. 本期增加金额	836,199.24	2,965,924.17	1,055,690.92	1,367,616.86	6,225,431.19
(1) 计提	836,199.24	2,965,924.17	1,055,690.92	1,367,616.86	6,225,431.19
3. 本期减少金额			98,788.60	45,070.56	143,859.16
(1) 处置或报废			98,788.60	45,070.56	143,859.16

4. 期末余额	13,709,223.92	21,959,892.27	9,698,921.80	10,511,981.78	55,880,019.77
三、减值准备					
1. 期初余额	1,882,842.78	5,439,543.41		4,919.66	7,327,305.85
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,882,842.78	5,439,543.41		4,919.66	7,327,305.85
四、账面价值					
1. 期末账面价值	61,309,583.39	41,276,926.46	2,962,890.01	5,359,116.67	110,908,516.53
2. 期初账面价值	39,819,452.63	44,127,619.37	4,023,780.33	6,045,465.82	94,016,318.15

(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	2,366,261.43	5,439,543.41	344,464.61	
合计	8,150,269.45	2,366,261.43	5,439,543.41	344,464.61	

(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

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

21、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
互助生产车间	270,900.00		270,900.00	270,900.00		270,900.00
信息系统项目				2,658,018.86		2,658,018.86
合计	270,900.00		270,900.00	2,928,918.86		2,928,918.86

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
互助生产车间		270,900.00				270,900.00						其他
信息系统项目		2,658,018.86			2,658,018.86							其他
合计		2,928,918.86			2,658,018.86	270,900.00	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明

22、工程物资

☐适用 ☒不适用

23、固定资产清理

☐适用 ☒不适用

24、生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

25、油气资产

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	销售网点经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,989,461.18	300,000,000.00	4,741,301.77	15,637,509.00	334,368,271.95
2. 本期增加金额			3,028,873.56		3,028,873.56
(1) 购置			3,028,873.56		3,028,873.56
(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	7,770,175.33	15,637,509.00	337,397,145.51
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,664,636.19	85,000,005.59	1,795,602.41		90,460,244.19
2. 本期增加金额	196,040.98	14,999,999.61	565,988.17		15,762,028.76
(1) 计提	196,040.98	14,999,999.61	565,988.17		15,762,028.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,860,677.17	100,000,005.20	2,361,590.58		106,222,272.95
三、减值准备					
1. 期初余额				15,637,509.00	15,637,509.00
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				15,637,509.00	15,637,509.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,128,784.01	199,999,994.80	5,408,584.75		215,537,363.56
2. 期初账面价值	10,324,824.99	214,999,994.41	2,945,699.36		228,270,518.76

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 _____

(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:

27、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

28、商誉

☐ 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	7,450,525.91	65,098.72	1,450,392.82		6,065,231.81
零星工程改造	13,781,367.99		1,007,553.71		12,773,814.28
委托研发支出		920,000.00	460,000.00		460,000.00
合计	21,231,893.90	985,098.72	2,917,946.53		19,299,046.09

其他说明：

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	12,961,122.31	2,034,184.24	7,981,576.79	1,293,488.30
内部交易未实现利润	6,484,968.88	972,745.33	29,735,107.80	4,406,266.17
可抵扣亏损				
合计	19,446,091.19	3,006,929.57	37,716,684.59	5,699,754.47

(2)、未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(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
资产减值准备	6,875,911.35	6,864,779.44
可抵扣亏损	44,714,592.70	31,914,325.99
合计	51,590,504.05	38,779,105.43

(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
2017 年度	7,288,804.52	7,288,804.52	
2018 年度	767,155.96	767,155.96	
2019 年度	6,862,040.71	6,862,040.71	
2020 年度	16,996,324.80	16,996,324.80	
2021 年度	12,800,266.71		

合计	44,714,592.70	31,914,325.99	/
----	---------------	---------------	---

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

32、短期借款

√适用 □不适用

(1)、短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	102,636.16	102,636.16
合计	102,636.16	102,636.16

短期借款分类的说明：

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为_____元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
青海省财政厅	73,677.68	8.46		
西宁市财政局	28,958.48	8.40		
合计	102,636.16	/	/	/

其他说明

33、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□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
1 年以内	4,161,491.56	12,026,698.93
1 年以上	4,163,330.96	3,084,523.07
合计	8,324,822.52	15,111,222.00

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	305,190.00	尚未结算
合计		/

其他说明

37、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,529,272.83	27,008,813.70
1 年以上	471,905.99	2,169,131.83
合计	7,001,178.82	29,177,945.53

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

38、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,067,995.21	26,192,749.72	27,607,250.97	653,493.96
二、离职后福利-设定提存计划		2,569,805.23	2,569,805.23	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,067,995.21	28,762,554.95	30,177,056.20	653,493.96

(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	2,003,499.02	22,650,943.46	24,052,089.97	602,352.51
二、职工福利费		438,125.62	438,125.62	
三、社会保险费		1,842,374.65	1,842,374.65	
其中：医疗保险费		1,723,543.89	1,723,543.89	
工伤保险费		57,427.47	57,427.47	
生育保险费		61,403.29	61,403.29	
四、住房公积金	3,234.00	1,114,816.03	1,118,050.03	
五、工会经费和职工教育经费	61,262.19	146,489.96	156,610.70	51,141.45
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,067,995.21	26,192,749.72	27,607,250.97	653,493.96

(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		2,416,915.58	2,416,915.58	
2、失业保险费		152,889.65	152,889.65	
3、企业年金缴费				

合计		2,569,805.23	2,569,805.23	
----	--	--------------	--------------	--

其他说明：

39、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,481,033.60	37,820,167.01
消费税		
营业税	149,883.58	198,998.08
企业所得税	4,226,008.90	31,545,566.74
个人所得税	184,911.81	143,418.73
城市维护建设税	182,900.89	2,622,152.17
教育费附加	78,851.73	1,124,826.80
地方教育费附加	52,257.39	748,139.03
价格调控基金	79.27	371,150.72
印花税	55,551.10	167,836.70
河道管理费	2,524.61	612.89
土地使用税	95,799.08	
房产税	499,287.57	270,450.00
合计	8,009,089.53	75,013,318.87

其他说明：

40、应付利息

☐适用 ☒不适用

41、应付股利

☐适用 ☒不适用

42、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	53,052,829.98	55,766,684.12
代收代付款项	700,384.64	826,248.91
往来款	1,784,975.04	1,273,362.80
押金	8,899.02	8,000.00

租赁费	710,067.60	290,000.00
代管劳务费	373,868.77	
合计	56,631,025.05	58,164,295.83

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	53,052,829.98	尚未偿还
合计		/

其他说明

43、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

44、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

45、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

46、长期借款

□适用 √不适用

47、应付债券

□适用 √不适用

48、长期应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、专项应付款

□适用 √不适用

51、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	168,225,184.78	158,305,406.36	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			
其他			
合计	168,225,184.78	158,305,406.36	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司于2013年12月20日经西宁中院裁定《重整计划》，根据已确认、暂缓确认、不确认、已知未申报的对外担保事项，按重整计划中的偿债比例，预计重整计划债务预留215,189,300.00元，期末余额为158,305,406.36元

52、递延收益

√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	6,738,333.28		182,500.01	6,555,833.27	与资产相关政府补助
合计	6,738,333.28		182,500.01	6,555,833.27	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
冬虫夏草深加工扩能改造项目	5,000,000.00		86,666.66		4,913,333.34	与资产相关
建设冬虫夏草纯超微粉直接压片生产线项目	1,003,333.28		58,333.35		944,999.93	与资产相关
冬草夏草超微粉碎压片扩能技术	735,000.00		37,500.00		697,500.00	与资产相关

改造项目						
合计	6,738,333.28		182,500.01		6,555,833.27	/

其他说明：

53、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

54、股本

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	688,314,013.00						688,314,013.00

其他说明：

55、其他权益工具

☐适用 ☒不适用

56、资本公积

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）	133,160,722.68			133,160,722.68
其他资本公积				
合计	133,160,722.68			133,160,722.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、库存股

☐适用 ☒不适用

58、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

59、专项储备

□适用 √不适用

60、盈余公积

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：

61、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	826,716,429.74	478,591,352.15
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	826,716,429.74	478,591,352.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,265,567.38	60,180,206.19
减：提取法定盈余公积		2,704,705.10
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	880,981,997.12	536,066,853.24

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_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____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_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

62、营业收入和营业成本

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	254,980,412.38	121,707,228.19	540,896,033.72	267,328,179.28
其他业务	1,089,816.10	42,516.00	1,472,389.69	2,868,189.85
合计	256,070,228.48	121,749,744.19	542,368,423.41	270,196,369.13

63、营业税金及附加

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	1,635,755.66	2,853,110.69
教育费附加	701,980.05	1,247,588.59
资源税		
地方教育费附加	473,047.68	792,550.81
价格调整基金	30,408.82	389,829.71
合计	2,841,192.21	5,283,079.80

其他说明：

64、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	4,544,630.15	105,353,868.29
无形资产摊销费	281,429.59	335,135.76
职工薪酬	9,932,772.78	21,109,895.78
服务咨询费（中介机构）	64,139.21	2,806,508.61
终端服务费	2,686,694.16	1,801,868.57
租赁费	3,449,104.01	7,161,409.74
差旅费	170,025.62	779,434.00
其他	189,574.53	2,301,782.04
折旧费	617,132.04	1,466,058.04
办公费	23,344.20	2,428,846.57
装修费	1,430,601.03	2,459,520.18
业务招待费	681,027.49	303,730.88
会议费	24,770.00	402,429.06
车辆费	7,073.18	83,875.21
物管水电费	176,929.02	881,189.65
低值易耗品摊销	28,953.18	134,023.53
通讯费	52,128.44	348,425.32

运费	257,535.19	454,768.17
交通费	30,307.60	85,809.30
培训费	33,103.89	327,412.61
合计	24,681,275.31	151,025,991.31

其他说明：

65、管理费用

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	15,480,599.17	15,198,356.49
职工薪酬	10,945,728.18	7,814,319.12
产品质量保险费	-	746,361.63
研究与开发费	3,438,833.34	2,734,689.61
租赁费	1,773,639.63	2,361,418.32
折旧费	2,854,257.26	1,775,428.20
业务招待费	85,211.11	846,407.49
差旅费	715,888.04	573,526.54
担保费	-	
办公费	1,123,820.72	373,681.51
中介机构费	5,906,272.67	2,438,358.39
车辆费	236,912.18	426,397.90
修理费	-	57,528.73
会议费	4,696.97	10,700.00
装修费	1,385,105.45	71,051.10
税费	1,491,602.33	218,536.33
物管水电	560,938.91	268,166.56
低值易耗品摊销	64,307.46	225,440.08
通讯费	212,691.76	111,170.22
运费	173,789.64	53,254.68
工会、教育经费	142,147.77	317,058.66
其他	2,240,765.20	1,861,177.69
合计	48,837,207.79	38,483,029.25

其他说明：

66、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		2,424,512.94

减：利息收入	-1,812,399.76	-272,540.28
汇兑损失		
银行手续费	57,788.06	112,743.68
合计	-1,754,611.70	2,264,716.34

其他说明：

67、资产减值损失

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,990,677.45	3,468,129.66
二、存货跌价损失		157,968.43
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,990,677.45	3,626,098.09

其他说明：

68、公允价值变动收益

☐ 适用 ☒ 不适用

69、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		
处置长期股权投资产生的投资收益		1,506,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		

融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	11,425,086.38	941,164.27
合计	11,425,086.38	2,447,164.27

其他说明：

70、营业外收入

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	15,788.00	30,753.82	15,788.00
其中：固定资产处置利得	15,788.00	30,753.82	15,788.00
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	602,500.01	115,000.02	602,500.01
其他	4,948.85	107,583.73	4,948.85
合计	623,236.86	253,337.57	623,236.86

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
建设冬虫夏草纯超微粉直接压片生产线项目	58,333.35	70,000.02	与资产相关
冬虫夏草超微粉碎压片扩能技术改造项目	37,500.00	45,000.00	与资产相关
煤改气补助款	400,000.00		与收益相关
冬虫夏草深加工扩能改造项目	86,666.66		与资产相关
政府扶持资金	20,000.00		与收益相关
合计	602,500.01	115,000.02	/

其他说明：

71、营业外支出

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	16,837.84	831.24	16,837.84
其中：固定资产处置损失	16,837.84	831.24	16,837.84
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			
违约金等支出			
其他		277,685.67	
合计	16,837.84	278,516.91	16,837.84

其他说明：

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

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	9,673,860.45	13,778,874.04
递延所得税费用	2,692,824.90	-169,429.98
合计	12,366,685.35	13,609,444.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	66,756,228.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,689,057.16
子公司适用不同税率的影响	-7,525,221.46
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
加计扣除费用	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,202,849.65
所得税费用	12,366,685.35

其他说明：

73、其他综合收益

详见附注

74、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	400,000.00	
往来款	3,373,671.45	30,727,202.75
利息收入	1,812,399.76	272,540.28
其他	301,498.86	6,408.87
合计	5,887,570.07	31,006,151.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

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	4,544,630.15	92,226,567.29
往来款	49,527,951.95	31,937,086.97
租赁费	5,312,743.64	7,502,870.89
银行手续费	57,788.06	181,667.35
付现期间费用	28,433,503.42	30,674,184.49
合计	87,876,617.22	162,522,376.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

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		120,000,000.00
收回结构性存款	190,000,000.00	
合计	190,000,000.00	120,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		250,000,000.0
合计		250,000,000.0

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
反向收购并入被合并方主体的期初货币资金		99,422,622.60
合计		99,422,622.60

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资服务费		16,589,388.26
合计		16,589,388.26

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,389,543.28	60,301,680.36
加：资产减值准备	4,990,677.45	3,626,098.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,126,642.59	6,427,605.40
无形资产摊销	15,762,028.76	15,570,418.83
长期待摊费用摊销	2,917,946.53	6,332,792.37
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）	1,049.84	30,753.82
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		831.24
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		2,502,943.18
投资损失(收益以“—”号填列)	-11,425,086.38	-2,447,164.27
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,692,824.90	-169,429.98
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	99,495,217.84	86,495,215.03
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-200,467,189.26	27,980,662.36
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-51,148,175.96	-67,337,033.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-76,664,520.41	139,315,372.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	730,826,769.05	140,257,548.75
减: 现金的期初余额	130,268,954.30	256,282,242.42
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	600,557,814.75	-116,024,693.67

(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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	730,826,769.05	130,268,954.30
其中: 库存现金	57,686.94	73,672.86
可随时用于支付的银行存款	730,769,082.11	130,195,281.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	730,826,769.05	130,268,954.30
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：

76、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：

77、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,259,864.29	法院冻结
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
货币资金	100,000,000.00	结构性存款
合计	132,259,864.29	/

其他说明：

深圳市中级人民法院依申请冻结本公司银行账户，账户资金余额为 32,259,864.29 元。本公司已按《重整计划》规定履行了对申请执行人的清偿义务，但其在接受清偿后仍申请对本公司银行账户冻结，本公司已提起执行异议申请。

年末银行存款余额中结构性存款为 100,000,000.00 元。

78、外币货币性项目

□适用 √不适用

79、套期

□适用 √不适用

80、其他

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

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：

6、 其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青海春天药用资源科技利用有限公司	西宁市	青海省西宁市经济技术开发区东新路1号	制造企业	99.8034		反向收购
北京极草贸易有限公司	北京市	北京市东城区王府井东街8号1302H	商贸企业		100.00	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	成都市武侯区人民南路四段19号威斯顿联邦大厦大718室	商贸企业		100.00	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	上海市浦东新区东方路836号101部位B厅19室	商贸企业		100.00	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	拉萨市经济技术开发区博达路1号B区二栋1单元4-1号	商贸企业		100.00	通过设立或投资等方式取得
成都极草药房有限公司	成都市	成都市武侯区人民南路四段19号威斯顿联邦大厦大堂	商贸企业		100.00	通过设立或投资等方式取得
济南加仑贸易有限公司	济南市	济南市历下区文化东路	商贸企业		100.00	通过设立或投资等方式取得
沈阳君威贸易有限公司	沈阳市	沈阳市沈河区北京街7号	商贸企业		100.00	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	拉萨市经济技术开发区博达路一号B区二栋一单元4-1号	商贸企业		100.00	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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股	本期向少数股东宣	期末少数股东权
-------	--------	----------	----------	---------

	比例	东的损益	告分派的股利	益余额
青海春天药用资源科技利用有限公司	0.1966%	123,975.90		3,733,308.47

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海春天药用资源科技利用有限公司	1,633,666,392.95	348,895,661.11	1,982,562,054.06	77,300,070.59	6,325,833.27	83,625,903.86	1,679,525,833.48	352,016,946.34	2,031,542,779.82	188,928,267.38	6,738,333.28	195,666,600.66

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海春天药用资源科技利用有限公司	255,059,295.50	63,059,971.04	63,059,971.04	-76,665,957.96	542,368,423.41	61,787,471.11	61,787,471.11	187,590,054.84

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

(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：

其他说明：

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

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：

6、其他**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。已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

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

□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**

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	50.04	50.04

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是肖融
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司的权益

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

无

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

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都图径生物科技有限公司	母公司的全资子公司
青海唐古拉药业有限公司	其他

其他说明

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

☒适用 ☐不适用

本公司作为出租方：

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

本公司作为承租方：

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	410,000.00	
成都图径生物科技有限公司	房屋建筑物	698,796.66	1,423,428.60

关联租赁情况说明

(4). 关联担保情况

☐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

(8). 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

☒适用 ☐不适用

(1). 应收项目

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

(2). 应付项目

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
租赁费	青海唐古拉药业有限公司	200,000.00	890,000.00

7、关联方承诺

无

8、其他

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

无

5、其他

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2、 或有事项

☐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

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

☐适用 ☒不适用

2、 债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 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

☐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

8、 其他

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,813,413.00	100.00	1,490,670.65	5.00	28,322,742.35	29,813,413.00	100.00	1,490,670.65	5.00	28,322,742.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	29,813,413.00	/	1,490,670.65	/	28,322,742.35	29,813,413.00	/	1,490,670.65	/	28,322,742.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	29,813,413.00	1,490,670.65	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	29,813,413.00	1,490,670.65	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	29,813,413.00	1,490,670.65	5.00

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29813413.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,490,670.65 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						12,366,596.75	36.15			12,366,596.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,621,813.00	98.82	3,268,466.13	14.22	19,353,346.87	21,567,722.58	63.05	3,215,761.61	14.91	18,351,960.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	270,584.74	1.18	270,584.74	100.00		270,584.74	0.80	270,584.74	100.00	
合计	22,892,397.74	/	3,539,050.87	/	19,353,346.87	34,204,904.07	/	3,486,346.35	/	30,718,557.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,022,796.27	1001139.81	5.00
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	20,022,796.27	1,001,139.81	5.00
1 至 2 年	9,381.00	938.10	10.00
2 至 3 年	404,059.39	80,811.88	20.00
3 年以上			
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	2,185,576.34	2,185,576.34	100.00
合计	22,621,813.00	3,268,466.13	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 52,704.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款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
子公司往来款		12,366,596.75
单位往来款	21,846,842.27	20,825,375.75
个人往来款	1,038,855.47	1,006,231.57
押金	6,700.00	6,700.00
合计	22,892,397.74	34,204,904.07

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	往来款	19,913,694.81	一年以内	86.99	995,684.74
2	往来款	593,788.68	5 年以上	2.59	593,788.68
3	往来款	463,075.14	5 年以上	2.02	463,075.14
4	往来款	400,000.00	2-3 年	1.75	80,000.00
5	往来款	250,095.25	5 年以上	1.09	250,095.25
合计	/	21,620,653.88	/		2,382,643.81

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,920,000,000.00		3,920,000,000.00	3,920,000,000.00		3,920,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,920,000,000.00		3,920,000,000.00	3,920,000,000.00		3,920,000,000.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青海春天药用资源科技利用有限公司	3,920,000,000.00			3,920,000,000.00		
合计	3,920,000,000.00			3,920,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

4、营业收入和营业成本:

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				
其他业务	1,010,932.98			
合计	1,010,932.98			

其他说明:

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		

处置长期股权投资产生的投资收益		1,506,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		1,506,000.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,049.84	
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）	602,500.01	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,948.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-91,602.47	
少数股东权益影响额	-1,012.09	
合计	513,784.46	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.05	0.0788	0.0788
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02	0.0781	0.0781

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报刊公开披露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：2016年8月3日