



冬虫夏草

NEEQ:831898

玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限
公司



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 9 月 9 日第 13 届亚洲品牌盛典于在香港嘉里酒店隆重举行。本届盛典是亚洲各企业品牌推广、交流、提高品牌竞争力的综合平台，也是中国品牌走向亚洲的“第一站”，更是国内外知名经济学家和品牌管理专家交流学术思想、发布品牌榜单、表彰优秀品牌企业和人物的重要舞台。

渭河源公司荣获第 13 届亚洲品牌“中国健康食品行业十大领军品牌”，副董事长周占琪被授予“中国健康食品行业十大领军人物”。



2018 年 9 月 19 日，为表彰先进、树立典型、示范引领，用新青海精神激励广大职工积极投身新青海建设，青海省总工会授予玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司先进集体青海高原“工人先锋号”称号。



2018 年 11 月 1—5 日，第十六届中国国际农产品交易会在湖南长沙国际会展中心举行。本届农交会以“产自特定地域、彰显独特品质”为主题，设立农产品地理标志展区，全面打造农产品地理标志品牌形象，促进产销衔接。由青海省选送的三江源牌冬虫夏草，经交易会组委会评定，荣获第十六届中国国际农产品交易会参展农产品金奖。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、三江源、冬虫夏草、股份公司	指	玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司
溢通投资	指	玉树藏族自治州溢通投资管理有限公司
中比基金	指	中国—比利时直接股权投资基金
青海三江源	指	青海三江源药业有限公司，公司全资子公司
甘肃渭河源	指	甘肃渭河源生物科技有限公司，公司全资子公司，曾用名“甘肃渭河源生物工程有限公司”
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
虫草	指	虫草属真菌的总称，系虫草真菌寄生在昆虫、蛛类等幼虫上并形成的虫菌共生的生物体。目前发现的虫草有 500 多种，其中只有一种系冬虫夏草。
冬虫夏草	指	虫草的一种，为麦角菌科真菌冬虫夏草菌。是寄生在昆虫蝙蝠蛾科昆虫幼虫后发育成的子座和充满菌丝的僵虫的复合体。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人扎西才吉、主管会计工作负责人王伟东及会计机构负责人（会计主管人员）曾晓珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、原材料供应不足风险	近年来，随着市场价格逐年走高，采挖冬虫夏草已经成为农牧民增收的重要渠道。但由于过度采挖，加之全球气候变暖导致雪线上升，冬虫夏草的生长环境受到了极大影响，致使其产量逐年下滑。若冬虫夏草采挖得不到有效管理或者遭遇类似玉树地震的重大自然灾害，公司将面临因原材料供应不足而导致的经营风险。
二、市场竞争加剧风险	随着政府提倡厉行节俭以及反腐败的深入，公务消费和商务消费受到一定遏制，冬虫夏草作为高端礼品也受到较大影响。高端礼品需求的减少可能导致市场竞争加剧，若公司不能进一步积极开拓商务消费客户以及个人客户，公司将面临销售收入下降的风险。
三、原材料价格波动风险	公司存货余额较大并且主要为冬虫夏草，由于冬虫夏草单价较高，若管理不善将有损冬虫夏草的价值。而且，冬虫夏草价格波动较大，若价格下滑将对公司盈利能力产生不利影响。
四、商标被侵权风险	品牌是顾客区分并选择不同企业及产品的关键。经过多年的发展，“三江源”品牌在青海、甘肃、北京、上海、浙江等地有较高的知名度，若市场上存在冒用“三江源”品牌的违法侵权行为，将给公司的形象及经济效益等诸多方面带来负面影响。
五、物业租赁风险	公司直营店面的房产主要采用租赁的方式，如果因市政规划调整、商圈变化等原因造成相关门店的经营环境发生变化，或门店租赁到期后无法正常续租，将直接影响相关门店的经营业绩，

	或需重新选址经营。
六、冬虫夏草收购、出售许可证照不齐全导致的经营风险	公司主营产品冬虫夏草，属于国家二级保护野生植物。根据《中华人民共和国野生植物保护条例》及《农业野生植物保护办法》相关规定，出售、收购国家二级保护野生植物的，必须经省、自治区、直辖市人民政府野生植物行政主管部门或者其授权的机构批准。《中华人民共和国野生植物保护条例》及《农业野生植物保护办法》的约束范围包括公司向农牧民收购以及再次向市场销售冬虫夏草的行为，公司不同区域各门店均应办理该许可证。截至 2018 年末，除位于青海省西宁市、甘肃省兰州市和西安的门店已依法办理《出售、收购国家 II 级保护野生植物（农业）许可证》外，公司其他门店尚未办理该许可证照，目前正在申请补办。
七、冬虫夏草产业政策风险	受到国家政策的影响，青海春天药用资源科技利用有限公司生产的“极草 5X”冬虫夏草纯粉含片相关项目已经于 2016 年年初被叫停，砷超标问题被报道，导致整个冬虫夏草行业受到影响，公司的原草销售也受到了影响。截止本报告披露日，冬虫夏草砷超标问题对身体影响尚无明确结论。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yushu Tibetan Autonomous Prefecture Sanjiangyuan Ophiocordyceps Sinensis Technology Co.,Ltd.
证券简称	冬虫夏草
证券代码	831898
法定代表人	扎西才吉
办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 525-1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	扎西才吉
职务	董事长、董事会秘书
电话	0931-8883331
传真	0931-8881978
电子邮箱	Liangxh72@126.com
公司网址	www.sjyyy.com
联系地址及邮政编码	甘肃省兰州市城关区东岗西路 525-1 号；730000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 4 月 9 日
挂牌时间	2015 年 2 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-01 农业-017 中药材种植-0170 中药材种植
主要产品与服务项目	冬虫夏草、参茸类产品和土特产品的收购、加工、销售及研发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	150,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	扎西才吉
实际控制人及其一致行动人	扎西才吉、周占琪

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91632700710593736C	否

注册地址	青海省玉树县结古镇扎西大同南路 18 号	否
注册资本（元）	150,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	凌运良、郑会涛
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	189,327,156.94	203,524,493.51	-6.98%
毛利率%	36.73%	40.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,397,587.45	3,581,861.62	50.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,335,049.56	3,271,710.27	63.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.29%	1.55%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.26%	1.42%	-
基本每股收益	0.04	0.02	100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	376,506,106.38	393,852,503.78	-4.40%
负债总计	138,214,773.86	160,958,758.71	-14.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	238,291,332.52	232,893,745.07	2.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.55	2.58%
资产负债率%（母公司）	11.48%	23.47%	-
资产负债率%（合并）	36.71%	40.87%	-
流动比率	1.40	1.26	-
利息保障倍数	3.67	4.78	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,624,006.08	35,569,059.35	-104.57%
应收账款周转率	10.92	13.80	-
存货周转率	0.82	0.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.40%	1.63%	-
营业收入增长率%	-6.98%	-2.55%	-
净利润增长率%	50.69%	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	150,000,000	150,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-16,935.76
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,677,139.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,576,819.62
非经常性损益合计	83,383.85
所得税影响数	20,845.96
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	62,537.89

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.00			
应收账款	13,123,362.43			
应收票据及应收账款		13,123,362.43		
应收股利	0.00			
应收利息	0.00			
其他应收款	2,462,151.50	2,462,151.50		
固定资产	76,388,830.79	76,388,830.79		
固定资产清理	0.00			
在建工程	47,442,701.07	47,442,701.07		
工程物资	0.00			
应付票据	0.00			
应付账款	98,067,563.43			
应付票据及应付账款		98,067,563.43		
应付利息	0.00			
应付股利	0.00			
其他应付款	5,881,928.88	5,881,928.88		

注：因执行财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），追溯调整报表项目列示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司所处行业为农、林、牧、渔业，主营业务为冬虫夏草、参茸类产品和土特产品的收购、加工、销售及研发。公司依托三江源地区得天独厚的资源优势，并秉承传统工艺和现代工艺相结合，对青海玉树出产的优质冬虫夏草进行挑选与储存，去伪存真，去粗存精。公司以消费者和市场为导向，调整产品、服务、流程与管理。公司自主生产经销“三江源”牌冬虫夏草等地方名贵药材，多个品种远销全国 20 多个省、市、自治区。同时，公司还不断加大研发力度，以冬虫夏草、红景天等青海省优势资源为主，开发包含高科技含量的多功能、多品种和多剂型的特色产品，完成高科技产品体系的开发和储备。公司通过直销、分销、加盟等多种模式开拓业务，收入主要是通过冬虫夏草系列产品销售来实现。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至年报披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，在各种困难面前，公司围绕年度经营目标和任务，稳步推进各项业务发展，较好的完成了全年的经营目标。

1、公司财务状况

报告期内，公司总资产为 376,506,106.38 元，同比下降 4.40%；负债总额 138,214,773.86 元，同比下降 14.13%；报告期内总资产同期相比变化不大，总负债下降主要原因是及时支付了供应商货款。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 189,327,156.94 元，较上年下降 6.98%；本期公司受国家政策的影响，军产不再对外租赁，导致兰州两家店面关闭，在这种极为不利的形势下，公司积极采取应对措施，经过全公司销售人员的努力，使本期销售收入保持在和去年基本持平的状态。全年实现净利润 5,397,587.45 元，较去年增长 50.69%，主要原因系：（1）本期实行了较为有效的绩效考核方式，极大调动了节能降耗的积极性，使本期各项费用较上期都有所下降，其中，销售费用较上期下降 15.16%，主要是减少了租赁费用和人员工资；管理费用较上期下降 7.12%，主要是管理人员更加优化，减少了薪资支出。（2）本期销售基本稳定，转回跌价准备。

3、公司现金流量

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-1,624,006.08 元，较上期减少 37,193,065.43 元，主要是销售的冬虫夏草较上期有所下降；报告期内投资活动产生的现金流量净额为-6,052,475.38 元，较上期增加 39,060,109.41 元，主要原因系本期减少了在建工程支出。报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 19,319,829.99 元，较上期增加 15,880,340.55 元，主要原因系上期归还了较大金额的借款，及本期收到贷款金额较上期增加 12,720,000.00 元。

（二） 行业情况

冬虫夏草属于国家二类重点保护野生植物，是我国名贵的中药材。据医学科学分析，冬虫夏草含有虫草酸约 7%，糖类 28.9%，脂肪约 8.4%，蛋白质约 25%，脂肪中 82.2%为不饱和脂肪酸等，是著名的滋补强壮药，具有提高免疫力等保健作用。行业上游主要是产区的农牧民进行冬虫夏草采挖，下游可直接面向消费者或生物医药市场进行销售。

由于冬虫夏草天生的稀缺性和无法人工培育，为提高其利用效率，对其进行深加工是行业的发展趋势。促使这一局面形成的原因主要有：其一，作为稀缺性资源，深加工能够将原草最大化利用；其二，深加工产品服用便捷、高效，为主流消费群所青睐；其三，深加工产品提升了产品附加值，从而带来巨大的市场利润空间。

冬虫夏草的市场规模会越来越大，涉及特产、礼品、滋补、药材、投资品这几个大领域。随着中国人口老龄化越来越严重，滋补品市场会有一个空间的淘金时代。

综合以上方面来看，公司未来的发展面临着较大的机遇。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	39,855,455.29	10.59%	28,201,438.59	7.16%	41.32%
应收票据与应收账款	14,082,359.27	3.74%	13,123,362.43	3.33%	7.31%
存货	121,494,763.66	32.27%	146,146,001.36	37.11%	-16.87%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	73,333,488.08	19.48%	76,388,830.79	19.40%	-4.00%
在建工程	49,292,584.26	13.09%	47,442,701.07	12.05%	3.90%
短期借款	65,000,000.00	17.26%	42,280,000.00	10.73%	53.74%
长期借款					
预付款项	4,332,424.57	1.15%	4,587,344.66	1.16%	-5.56%
其他应收款	2,231,489.35	0.59%	2,462,151.50	0.63%	-9.37%
其他流动资产	4,341,818.88	1.15%	3,585,887.35	0.91%	21.08%
无形资产	21,836,974.69	5.80%	21,505,644.43	5.46%	1.54%
长期待摊费用	4,022,722.39	1.07%	5,295,185.99	1.34%	-24.03%
递延所得税资产	8,095,426.30	2.15%	9,681,870.61	2.46%	-16.39%
其他非流动资产	33,586,599.64	8.92%	35,432,085.00	9.00%	-5.21%
应付票据及应付账款	53,406,390.13	14.18%	98,067,563.43	24.90%	-45.54%
预收款项	987,019.00	0.26%	1,810,071.50	0.46%	-45.47%
应付职工薪酬	3,564,449.06	0.95%	3,513,683.49	0.89%	1.44%
应交税费	3,053,930.78	0.81%	5,300,011.41	1.35%	-42.38%
其他应付款	7,278,484.89	1.93%	5,881,928.88	1.49%	23.74%
递延收益	4,924,500.00	1.31%	4,105,500.00	1.04%	19.95%
资产总计	376,506,106.38	100.00%	393,852,503.78	100.00%	-4.40%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、短期借款较上期上升 53.74%，主要是本期新增了 22,720,000.00 元的短期借款。
- 2、货币资金较上期增加 41.32%，主要原因是今年增加了短期借款 22,720,000.00 元，其中展期贷款 10,000,000.00 元所致。
- 3、应付账款及应付票据本期较上期下降 45.54%，主要原因是本期及时支付了供应商货款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	189,327,156.94	-	203,524,493.51	-	-6.98%
营业成本	119,791,327.03	63.27%	121,036,606.49	59.47%	-1.03%
毛利率%	36.73%	-	40.53%	-	-
管理费用	17,397,203.06	9.19%	18,731,658.65	9.20%	-7.12%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
销售费用	36,508,981.10	19.28%	43,034,215.53	21.14%	-15.16%
财务费用	3,716,350.03	1.96%	3,238,164.12	1.59%	14.77%
资产减值损失	1,032,656.85	0.55%	4,483,322.89	2.20%	-76.97%
其他收益	664,619.88	0.35%	452,945.25	0.22%	46.73%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	9,624,108.7	5.08%	10,722,494.16	5.27%	-10.24%
营业外收入	1,158,376.06	0.61%	1,113,619.60	0.55%	4.02%
营业外支出	1,739,612.09	0.92%	1,153,029.71	0.57%	50.87%
净利润	5,397,587.45	2.85%	3,581,861.62	1.76%	50.69%

项目重大变动原因:

报告期内,净利润较上期增长 50.69%,主要原因是公司加强经营管理,管理费用下降 7.12%,销售费用下降 15.16%所致;营业外支出报告期较上期增长 50.87%,主要原因是非常损失增加 753,356.45 元及捐赠支出增加了 78,000 元所致;报告期内资产减值损失下降 76.97%,主要是上期计提了较大金额的存货跌价准备,本期存货跌价准备大幅下降所致。其他收益本期较上期增长 46.73%,主要原因是本期收到政府补助蔬菜保鲜库以奖代补款 250,000.00 元。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	189,327,156.94	203,524,493.51	-6.98%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	119,791,327.03	121,036,606.49	-1.03%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
冬虫夏草	135,060,647.97	71.34%	167,103,990.41	79.92%

特产及其他	54,266,508.97	28.66%	36,420,503.10	17.89%
-------	---------------	--------	---------------	--------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

本报告期内收入结构未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	-			
2	-			
3	-			
4	-			
5	-			
合计				-

报告期内，公司产品采取自营（包括直营门店、大客户部和网上商城）与合作经营（包括经销商、加盟商、代销商）相结合的销售模式。公司销售模式以自营为主，客户主要系包括自然人客户在内的散客，不存在对公司销售收入有重大影响的单一客户。公司客户数量众多，通常客户在购买相关商品时现场支付现金或通过银行卡刷卡结算，公司在财务核算上不需要按客户明细进行核算，也不会特别区分个人客户和单位客户。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江加	15,657,400.00	18.48%	否
2	曲培	5,284,600.00	6.23%	否
3	白宗	9,857,000.00	11.64%	否
4	布周	1,116,100.00	1.32%	否
5	白马多杰	1,000,000.00	1.18%	否
合计		32,915,100.00	38.85%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,624,006.08	35,569,059.35	-104.57%
投资活动产生的现金流量净额	-6,052,475.38	-45,112,584.79	-
筹资活动产生的现金流量净额	19,330,498.16	3,439,489.44	462.02%

现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-1,624,006.08 元，较上期减少 37,193,065.43 元，主要是销售的冬虫夏草较上期有所下降；报告期内投资活动产生的现金流量净额为-6,052,475.38 元，较上期

增加 39,060,109.41 元，主要原因系本期在建工程支出减少较大。报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 19,319,829.99 元，较上期增长 462.02%，主要原因系上期归还了较大金额的借款，及本期贷款收到金额较上期增加 12,720,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1.青海三江源药业有限公司，注册资本 500 万元，公司持股比例为 100%，2018 年实现收入 58,556,557.81 元，净利润 12,210,233.60 元。

2.青海三江源土特产有限公司，注册资本 500 万元，公司持股比例为 100%，2018 年实现收入 37,677,997.90 元，净利润-413,319.98 元。

3.兰州三江源商贸有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持股比例为 100%，2018 年实现收入 24,635,919.92 元，净利润-5,158,259.27 元。

4.广州三江源商贸有限公司，注册资本 500 万元，公司持股比例为 100%，2018 年实现收入 4,188,537.46 元，净利润-830,814.31 元。

5.北京三江源商贸有限公司，注册资本 200 万元，公司持股比例为 100%，2018 年实现收入 4,688,105.65 元，净利润-401,909.10 元。

6.浙江三江源保健食品有限公司，注册资本 500 万元，公司持股比例为 100%，2018 年实现收入 3,686,989.14 元，净利润-87,204.67 元。

7.甘肃渭河源生物科技有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持股比例为 100%，2018 年实现收入 30,628,133.03 元，净利润-6,570,335.62 元。

8.青海玉树藏族自治州三江源健康产业有限公司，注册资本 1,500 万元，公司持股比例为 99%，公司全资子公司青海三江源药业有限公司持股 1%，2018 年实现收入 0.00 元，净利润-373.10 元。

9.甘肃渭河源文化传播有限公司，注册资本 200 万元，公司持股比例为 100%，2018 年实现收入 0.00 元，净利润-47,236.53 元。

10.上海三江源天然保健食品有限公司，注册资本 50 万元，为公司子公司青海玉树藏族自治州三江源健康产业有限公司的全资子公司，2018 年实现收入 62,876,659.85 元，净利润 4,896,732.93 元。

11.陕西三江源保健食品有限公司，注册资本 500 万元，为公司子公司青海玉树藏族自治州三江源健康产业有限公司的全资子公司，2018 年实现收入 3,999,212.89 元，净利润-983,263.87 元。

12.兰州怡养康年房地产开发有限公司，注册资本 6,000 万元，为公司子公司甘肃渭河源生物科技有限公司全资子公司，2018 年实现收入 0 元，净利润 0 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 重要会计政策变更

按照财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债项目和金额：

原列报表项目及金额		新列报表项目及金额	
应收票据	0.00	应收票据及应收账款	13,123,362.43
应收账款	13,123,362.43		
应收利息	0.00	其他应收款	2,462,151.50
应收股利	0.00		
其他应收款	2,462,151.50	固定资产	76,388,830.79
固定资产	76,388,830.79		
固定资产清理	0.00	在建工程	47,442,701.07
在建工程	47,442,701.07		
工程物资	0.00	应付票据及应付账款	98,067,563.43
应付票据	0.00		
应付账款	98,067,563.43	其他应付款	5,881,928.88
应付利息	0.00		
应付股利	0.00		
其他应付款	5,881,928.88		

2. 重要会计估计变更

2018 年度无需披露的重要会计估计变更。

3. 会计差错更正的说明

本报告期内无前期会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

2018 年 2 月 28 日，公司全资子公司甘肃渭河源生物科技有限公司设立了全资子公司兰州怡养康年房地产开发有限公司，纳入合并报表。

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，尊重和维护员工的合法权益，对公司全体股东和每一位员工负责。

2018 年 2 月为公司员工子女捐助手术费 30,000.00 元；2018 年 6 月为漳县石川镇 29 名贫困大学生捐助共计 58,000.00 元。

三、 持续经营评价

公司将在原有主营业务基础上，增加电商销售力度、增加店面辐射，扩大品牌影响，不断开发新产品，增加市场份额。公司“三江源”牌冬虫夏草全部精选玉树产区的优质虫草，这也是“三江源”牌冬虫夏草质量达到稳定可控的前提。2010 年，国家质检总局批准对青海冬虫夏草实施中华人民共和国地理标志产品保护，公司成为第一批获得使用青海冬虫夏草地理标志产品保护专用标志的企业，印证了公司冬虫夏草的“正宗血统”，公司坚持道地冬虫夏草的来源地。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心技术人员队伍稳定。综上，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料供应不足风险

近年来，随着市场价格逐年走高，采挖冬虫夏草已经成为农牧民增收的重要渠道。但由于过度采挖，加之全球气候变暖导致雪线上升，冬虫夏草的生长环境受到了极大影响，致使其产量逐年下滑。若冬虫夏草采挖得不到有效管理或者遭遇类似玉树地震的重大自然灾害，公司将面临因原材料供应不足而导致的经营风险。

应对措施：公司设有专门的收购人员，熟悉主产区的风土人情，且每年公司都会对市场行情进行预

判，适时进行货品储备。

2、市场竞争加剧风险

随着政府提倡厉行节俭以及反腐败的深入，公务消费和商务消费受到一定遏制，冬虫夏草作为高端礼品也受到较大影响。高端礼品需求的减少可能导致市场竞争加剧，若公司不能进一步积极开拓商务消费客户以及个人客户，公司将面临销售收入下降的风险。

应对措施：公司进一步积极开拓商务消费客户以及个人客户，增加大众消费，新品推出趋于地方特产等快消品。

3、原材料价格波动风险

公司存货余额较大并且主要为冬虫夏草，由于冬虫夏草单价较高，若管理不善将有损冬虫夏草的价值。而且，冬虫夏草价格波动较大，若价格下滑将对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司冬虫夏草专家团队利用经验对每年冬虫夏草价格走势进行研判，选择在价格较低的时候备货。同时，严格执行对冬虫夏草的科学保管，并根据实际情况计提充分的存货跌价准备。

4、商标被侵权风险

品牌是顾客区分并选择不同企业及产品的关键。经过多年的发展，“三江源”品牌在青海、甘肃、北京、上海、浙江等地有较高的知名度，若市场上存在冒用“三江源”品牌的违法侵权行为，将给公司的形象及经济效益等诸多方面带来负面影响。

应对措施：公司加大知识产权保护力度，严厉打击商标侵权行为。

5、物业租赁风险

公司直营店面的房产主要采用租赁的方式，如果因市政规划调整、商圈变化等原因造成相关门店的经营环境发生变化，或门店租赁到期后无法正常续租，将直接影响相关门店的经营业绩，或需重新选址经营。

应对措施：公司已在兰州中心店原址旁购买商铺，来挽回军产回收对兰州区域销售门店缩减所带来的经营业绩下滑状况。同时，加大与网上商城的合作力度。

6、冬虫夏草收购、出售许可证照不齐全导致的经营风险

公司主营产品冬虫夏草，属于国家二级保护野生植物。根据《中华人民共和国野生植物保护条例》及《农业野生植物保护办法》相关规定，出售、收购国家二级保护野生植物的，必须经省、自治区、直辖市人民政府野生植物行政主管部门或者其授权的机构批准。《中华人民共和国野生植物保护条例》及《农业野生植物保护办法》的约束范围包括公司向农牧民收购以及再次向市场销售冬虫夏草的行为，公司不同区域各门店均应办理该许可证。截至 2018 年年末，除位于青海省西宁市、甘肃省兰州市和西安

的门店已依法办理《出售、收购国家 II 级保护野生植物（农业）许可证》外，公司其他门店尚未办理该许可证照，目前正在申请补办。

应对措施：公司实际控制人已出具承诺将采取一切合法措施督促公司在第一时间内办理相关行政审批手续。若公司因未及时办理收购审批而受到罚款等行政处罚的，本人将全额承担该部分被处罚的支出及费用，且在承担后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。

7、冬虫夏草产业政策风险

受到国家政策的影响，青海春天药用资源科技利用有限公司生产的“极草 5X”冬虫夏草纯粉含片相关项目已经于 2016 年年初被叫停，砷超标问题被报道，导致整个冬虫夏草行业受到影响，公司的原草销售也受到了影响。截至本报告披露日，冬虫夏草砷超标问题对身体影响尚无明确结论。

应对措施：冬虫夏草是青海省、特别是藏区牧民的支柱产业，青海省人民政府和玉树藏族自治州人民政府已经委托相关机构对冬虫夏草砷超标及其危害性进行检验和论证。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	300,000.00	4,795.38
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
扎西才吉	公司全资子公司兰州三江源商贸有限公司拟向中国农业银行兰州城关支行贷款 1000 万元整，贷款期限为一年，以扎西才吉个人存款为质押。	10,000,000	已事前及时履行	2018 年 7 月 11 日	2018-022
扎西才吉、周占琪	公司全资子公司甘肃渭河源生物科技有限公司向中国银行兰州中心支行贷款 3000 万元整，贷款期限为一年，以位于西安房产为抵押。	30,000,000	已事前及时履行	2018 年 1 月 5 日	2018-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足公司全资子公司未来经营发展需要，公司全资子公司向银行贷款：

1. 兰州三江源商贸有限公司向中国农业银行申请贷款 1,000 万元人民币，贷款期限为一年，以扎西才吉个人存款作为该笔贷款的质押；

2. 甘肃渭河源生物科技有限公司向中国银行申请贷款 3,000 万元人民币，贷款期限一年，以公司自有房产作为抵押，扎西才吉女士、周占琪先生提供连带责任保证担保。

上述关联交易是为了补充公司流动资金，是合理的、必要的。对公司的正常经营和发展有积极影响，有利于公司资金周转，推动公司的业务发展。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人关于员工社保的承诺

公司实际控制人扎西才吉女士及周占琪先生承诺“对于三江源股份在全国中小企业股份转让系统挂牌前未依法足额缴纳的任何社会保险或住房公积金，如果在任何时候有权机关要求三江源股份补缴，或者对三江源股份进行处罚，或者有关人员向三江源股份追索，本人将全额承担该部分补缴、被处罚或被

追索的支出及费用，且在承担后不向三江源股份追偿，保证三江源股份不会因此遭受任何损失。”

2、公司实际控制人对避免同业竞争的承诺

公司实际控制人扎西才吉女士及周占琪先生出具承诺函，承诺“

- (1) 本人目前未以任何方式从事或参与与股份公司主营业务构成竞争的业务或活动；
- (2) 本人将不会为自己或者他人谋取属于股份公司的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，本人将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司；
- (3) 本人将不会以任何方式直接或间接从事或参与与股份公司主营业务构成竞争的业务或活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体的权益，或在该经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员；
- (4) 如本人将来直接、间接投资或以其他方式控制其他企业，本人将促使本人直接或者间接控制的除股份公司外的其他企业履行本承诺函中与本人相同的义务；
- (5) 本人在作为股份公司实际控制人期间及失去实际控制人地位之日起一年内，上述承诺均对本人具有约束力；
- (6) 如违反上述承诺，本人将承担由此给股份公司造成的全部损失。”

3、公司实际控制人对公司相关证照的承诺

公司实际控制人扎西才吉女士及周占琪先生已出具承诺：“本人将采取一切合法措施督促公司在第一时间内办理相关行政审批手续。若公司因未及时办理收购审批而受到罚款等行政处罚的，本人将全额承担该部分被处罚的支出及费用，且在承担后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失”。

4、公司实际控制人关于青海牧童生物科技有限公司与公司不存在同业竞争关系的承诺

根据公司控股股东扎西才吉女士和周占琪先生于 2014 年 10 月 23 日出具《关于青海牧童生物科技有限公司与玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司不构成同业竞争等相关事项的说明》，由于牧童生物现未实际从事生产经营业务，与三江源股份不存在同业竞争关系。扎西才吉女士和周占琪先生承诺将严格履行避免与三江源股份产生同业竞争的承诺。在三江源股份在全国中小企业股份转让系统挂牌后，如牧童生物取得从事大黄茶生产的相关资质许可证照并计划从事相关业务时，其将所持牧童生物全部股权以公允价格转让给三江源股份或其控股/全资子公司，以维护三江源股份及其他股东的利益。

截止报告披露日，公司对牧童生物的收购工作正在进行中。

报告期内，相关人员严格履行上述承诺未有任何违背事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
西宁市城中区北大街26号1号楼1层商铺的房产作为抵押	抵押	9,342,412.68	2.48%	青海三江源药业有限公司与交通银行青海省分行签订了编号为E1808L00156526960的借款合同
渭河源彭家坪土地	抵押	17,120,098.21	4.55%	兰州银行 1000 万的贷款
公司位于陕西省西安市的房屋所有权(西安市房权证新城区字第1125108018III-96-1-10123-2号、西安市房权证新城区字第1125108018III-96-10124-2号、西安市房权证新城区字第1125108018III-96-1-10125-2号、西安市房权证新城区字第1125108018III-96-1-10126-2号、西安市房权证新城区字第1125108018III-96-1-10127-2号、西安市房权证新城区字第1125108018III-96-1-10204-3号)	抵押	28,207,183.70	7.49%	2018年1月甘肃渭河源生物科技有限公司与中国银行股份有限公司兰州市中心支行签订了编号为2018年中银司流贷借字001的借款合同,借款2000万元。 2018年7月甘肃渭河源生物科技有限公司与中国银行股份有限公司兰州市中心支行签订了编号为2018年中银司流贷借字012的借款合同,借款1000万元。
总计	-	54,669,694.59	14.52%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	61,231,245	40.82%	-4,500	61,226,745	40.82%
	其中：控股股东、实际控制人	34,636,247	23.09%	14,866,000	49,502,247	33.00%
	董事、监事、高管	34,636,247	23.09%	14,867,500	49,503,747	33.00%
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	88,768,755	59.18%	4,500	88,773,255	59.18%
	其中：控股股东、实际控制人	84,768,753	56.51%	0	84,768,753	56.51%
	董事、监事、高管	84,768,753	56.51%	4,500	84,773,253	56.52%
	核心员工	-	-	-		
总股本		150,000,000	-	0	150,000,000	-
普通股股东人数		26				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	扎西才吉	107,443,410	14,856,000	122,299,410	81.53%	75,790,059	46,509,351
2	周占琪	11,971,590	0	11,971,590	7.98%	8,978,694	2,992,896
3	中国--比利时直接股权投资基金	7,500,000	0	7,500,000	5.00%	0	7,500,000
4	玉树藏族自治州溢通投资管理有限公司	4,491,000	-7,000	4,484,000	2.99%	3,000,000	1,484,000
5	上海财中投资中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	1.00%	1,000,002	499,998
合计		132,906,000	14,849,000	147,755,000	98.50%	88,768,755	58,986,245

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

扎西才吉和周占琪系夫妻关系，溢通投资系扎西才吉控制的有限责任公司。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司控股股东扎西才吉直接持有公司股份 122,299,410 股，持股比例为 81.53%，通过溢通投资间接持有公司股份 4,484,000 股，持股比例为 2.99%，同时担任公司董事长、董事会秘书。

扎西才吉，女，中国国籍，1963 年 1 月出生，无境外永久居留权，大专学历，经济师。1987 年至 1998 年，历任玉树藏族自治州商业局科员、财务科长；1999 年至 2002 年，任兰州玉树土特产有限公司总经理；2002 年 4 月至 2014 年 9 月，历任中药材公司、三江源有限总经理、董事长。现任公司董事长、董事会秘书。目前扎西才吉担任的社会职务有中国个体劳动者/私营企业协会副会长、青海省冬虫夏草协会副会长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

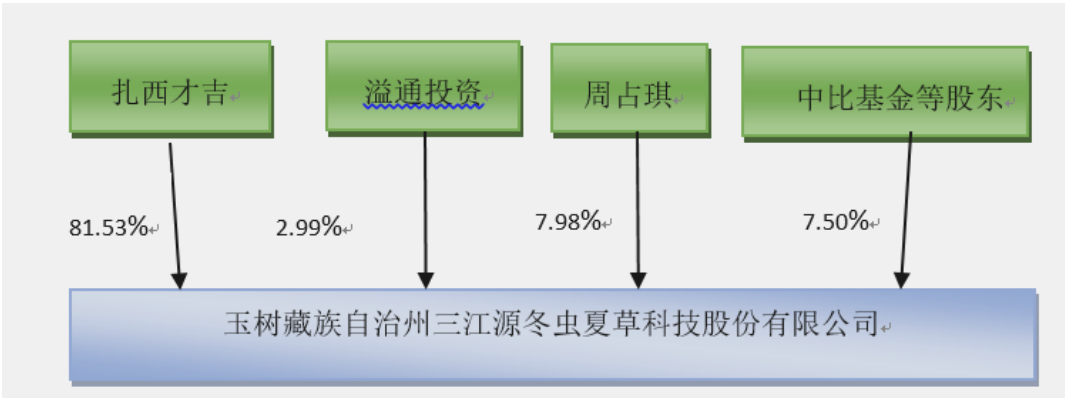
（二） 实际控制人情况

公司控股股东扎西才吉直接持有公司股份 122,299,410 股，持股比例为 81.53%，通过溢通投资间接持有公司股份 4,484,000 股，持股比例为 2.99%，同时担任公司董事长、董事会秘书。周占琪持有公司股份 11,971,590 股，持股比例为 7.98%，担任公司董事、总经理。扎西才吉和周占琪系夫妻关系，为一致行动人，直接和间接持股比例合计为 92.50%。二人能够对公司经营决策产生实质性影响，是公司的实际控制人。

扎西才吉，简历见上。

周占琪，男，中国国籍，1960 年 3 月出生，无境外永久居留权，药剂师。2003 年以前，从事土特产品贸易；2003 年 8 月至今任甘肃渭河源生物工程有限公司总经理；2009 年至 2014 年 9 月，历任三江源有限监事、经理、董事。现任公司董事、总经理。目前周占琪担任的社会职务有甘肃省工商业联合会副会长、甘肃省政协第十二届委员会委员、甘肃省兰州市城关区第十八届人民代表大会代表。

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债券违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐ 适用 ☒ 不适用

四、间接融资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	中国银行兰州市中心支行	10,000,000.00	6.9%	2017 年 07 月 07 日 -2018 年 07 月 07 日	否
短期借款	兰州银行	5,000,000.00	6.6%	2017 年 12 月 14 日 -2018 年 12 月 14 日	否
短期借款	中国民生银行西宁分行	17,280,000.00	5.5%	2017 年 07 月 03 日 -2018 年 07 月 03 日	否
短期借款	交通银行青海省分行	10,000,000.00	7.00%	2018 年 08 月 10 日 -2019 年 08 月 10 日	否
短期借款	交通银行青海省分行	5,000,000.00	7.00%	2018 年 11 月 08 日 -2019 年 11 月 08 日	否
短期借款	中国银行兰州市中心支行	20,000,000.00	6.09%	2018 年 01 月 30 日 -2019 年 01 月 29 日	否
短期借款	中国银行兰州市中心支行	10,000,000.00	5.22%	2018 年 09 月 21 日 -2019 年 09 月 20 日	否
短期借款	中国农业银行兰州城关支行	10,000,000.00	4.35%	2018 年 07 月 18 日 -2019 年 07 月 17 日	否
短期借款	兰州银行	10,000,000.00	6.9%	2018 年 12 月 14 日 -2019 年 12 月 14 日	否
合计	-	97,280,000.00	-	-	-

违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
扎西才吉	董事长、董事会秘书	女	1963 年 1 月	大专	2017.10.11--2020.10.10	是
周占琪	董事、总经理	男	1960 年 3 月	高中	2017.10.11--2020.10.10	是
吴玉琴	董事、副总经理	女	1974 年 2 月	大专	2017.10.11--2020.10.10	是
张德保	董事、副总经理	男	1970 年 3 月	本科	2017.10.11--2020.10.10	是
梁向洪	董事	男	1972 年 11 月	本科	2018.08.13-2020.10.10	是
王磊	监事会主席	男	1969 年 12 月	大专	2017.10.11--2020.10.10	是
王文娟	监事	女	1986 年 4 月	本科	2017.10.11--2020.10.10	是
魏亚莉	职工监事	女	1979 年 7 月	高中	2018.10.17--2020.10.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注：公司原财务负责人苟英女士于 2018 年 9 月离职，截至报告期末公司尚未聘任财务负责人。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长扎西才吉与董事、总经理周占琪为夫妻关系，监事王文娟系扎西才吉、周占琪的儿媳。除此之外，本公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
扎西才吉	董事长、董事会秘书	107,443,410	14,856,000	122,299,410	81.53%	0
周占琪	董事、总经理	11,971,590	-	11,971,590	7.98%	0
吴玉琴	董事、副总经理	0	-	0	0.00%	0
张德保	董事、副总经理	0	-	0	0.00%	0
梁向洪	董事	0	6,000	6,000	0.00%	0
王磊	监事会主席	0	-	0	0.00%	0

王文娟	监事	0	-	0	0.00%	0
魏亚莉	职工监事	0	-	0	0.00%	0
合计	-	119,415,000	14,862,000	134,277,000	89.51%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁向洪	无	新任	董事	新任
魏亚莉	无	新任	职工监事	新任
王亚琴	职工监事	离任	无	辞职
荀英	财务负责人	离任	无	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

1.梁向洪先生，1972 年出生，大学学历，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，律师。1995 年 9 月-2003 年 5 月任甘肃长风宝安实业股份有限公司法律事务部职员；2003 年 5 月-2010 年 6 月任北京市（君佑）律师事务所兰州分所律师；2010 年 7 月至报告期末任甘肃久铭律师事务所律师，具有深圳证券交易所独立董事资格、董事会秘书资格。

2.魏亚莉，女，汉族，1979 年 7 月 28 日生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2003 年 3 月-2005 年 8 月任玉树藏族自治州三江源中药材贸易公司销售部收银员；2005 年 8 月-2009 年 3 月任玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司全资子公司兰州三江源商贸有限公司市场部主管；2009 年 3 月-2015 年 6 月任兰州三江源商贸有限公司采购部经理；2015 年 6 月-2018 年 2 月任玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司董事长秘书；2018 年 2 月至报告期末任兰州三江源商贸有限公司产品采购部经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	40	33

生产人员	69	60
销售人员	240	202
技术人员	4	3
财务人员	19	22
员工总计	372	320

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	45	33
专科	90	68
专科以下	237	219
员工总计	372	320

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级等标准，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件要求，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、员工培训

结合公司业务特点、现有人力资源架构及岗位设置情况，公司制定一套专门的全面、系统的培训计划，包括新员工入职培训、试用期人员的岗位技能培训等。公司对员工的培训采用了各种形式的培训，以此来帮助员工提高岗位胜任技能，提高工作效率，促进公司整体员工素质得以提升，助力公司业务增长。

3、人员减少的主要原因

公司采取了新的薪资绩效考核模式，对部分富余人员予以调整和辞退、劝退，提高人员效率，同时，一线销售人员流动性明显，已经调整和辞退、劝退的人员没有需要公司承担的离退休职工费用。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断健全完善公司内部管理制度并做到了严格执行。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并在逐步规范执行。目前，股份公司治理机制的建立情况完善；三会及高级管理人员的构成符合法律法规的规定，职责清晰；公司章程和三会议事规则的内容及通过程序合法合规。

股份公司根据自身的实际情况，严格执行相关法律法规所要求的各项要求。公司股东大会通过的公司章程及《关联交易决策制度》，规定了关联股东和董事回避相关制度；公司的股东大会也制定了《重大投资和交易决策制度》、《对外担保管理制度》等风险控制相关的内部制度。

公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了规范公司运作的内部控制环境，从制度层面上保证了公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司在重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、重大资产重组、担保等事项上都已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

2018年9月12日，召开了2018年第六次临时股东大会，审议通过了《关于拟修改公司章程的议案》。议案内容：公司因经营发展需要拟增加经营范围，同时需要修改《公司章程》，相应条款修改如下：原《公司章程》第一章第十二条：经依法登记，公司经营范围是：中药材、土特产品、畜产品、名贵中药材及中药饮片、保健食品（涉及前置审批的凭资质证经营）的生产、加工和销售、红景天种植、房屋租赁；（涉及国家专项审批的项目凭证经营）现修改为：经依法登记，公司经营范围是：中药材、土特产品、畜产品、名贵中药材及中药饮片、保健食品（涉及前置审批的凭资质证经营）的生产、加工和销售、红景天种植、房屋租赁；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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）。除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容最终以工商行政管理及相关部门登记为准。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1.第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司为全资子公司申请银行贷款提供担保的议案》； 2.第二届董事会五次会议审议通过《关于补充确认偶发性关联交易公告的议案》；审议通过《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》； 3.第二届董事会六次会议审议通过了《2017年度总经理工作报告的议案》、《2017年度董事会工作报告的议案》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2017年度利润分配预案的议案》和《聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案》和《召开2017年年度股东大会的议案》； 4.第二届董事会七次会议审议通过《关于公司全资子公司甘肃渭河源生物科技有限公司设立全资子公司的议案》； 5.第二届董事会八次会议审议通过《关于公司为全资子公司申请银行贷款提供担保的议案》；审议了《关于公司全资子公司申请银行贷款

		暨关联担保的议案》；审议通过《关于提请召开2018年第四次临时股东大会的议案》； 6.第二届董事会九次会议审议通过《关于提名梁向洪为公司第二届董事会董事的议案》；审议通过《关于提请召开2018年第五次临时股东大会的议案》； 7.第二届董事会十次会议审议通过《公司 2018 年半年度报告》议案；审议通过《关于拟增加公司经营范围的议案》议案；审议通过《关于拟修改公司章程的议案》议案；审议通过《关于提请召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》议案； 8.第二届董事会十一次会议审议通过《关于<预计公司 2019 年度日常性关联交易>的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1.第二届监事会第二次会议审议通过了《2017 年度监事会工作报告的议案》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2017 年度利润分配预案的议案》； 2.第二届监事会第三次会议审议通过《关于公司<2018 年半年度报告>的议案》。
股东大会	7	1.2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于审议<预计公司 2018 年度日常性关联交易>的议案》； 2.2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司为全资子公司申请银行贷款提供担保的议案》； 3.2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于补充确认偶发性关联交易公告的议案》； 4.2017 年年度股东大会审议通过《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》；审议通过《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》；审议通过《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》；审议通过《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》；审议通过《关于<2017 年年度报告及年度报告摘要>的议案》；审议通过《关于<2017 年度利润

		分配预案》的议案》；审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》； 5.2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司全资子公司申请银行贷款暨关联担保的议案》； 6.2018 年第五次临时股东大会审议通过《关于提名梁向洪为公司第二届董事会董事的议案》； 7.2018 年第六次临时股东大会审议通过《关于拟增加公司经营范围的议案》；审议通过《关于拟修改公司章程的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历届股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和全国股转公司有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策均按照《公司章程》及相关内部制度规定的程序和规则进行，未来公司将根据发展需要决定是否引进职业经理人。公司将不断加强董事、监事及高级管理人员的学习、培训，以进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益回报社会，为公司健康稳定的发展奠定基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及

潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护；

2、公司使用信箱、邮箱、电话、传真确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

3、公司受到了数家国内知名证券公司和投资机构的关注。在陪同有关机构进行实地调研和交流过程中，也使公司高层对资本市场有了更深入的认识。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、机构独立情况：报告期内，公司已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

3、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资

管理完全独立。

4、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

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

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

3、关于风险控制体系报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】40030013 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019-4-22
注册会计师姓名	凌运良、郑会涛
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

瑞华审字【2019】40030013 号

玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司（以下简称“冬虫夏草公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冬虫夏草公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于冬虫夏草公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

冬虫夏草公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

冬虫夏草公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估冬虫夏草公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算冬虫夏草公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冬虫夏草公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通

常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对冬虫夏草公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致冬虫夏草公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就冬虫夏草公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师： 凌运良
（项目合伙人）

中国注册会计师： 郑会涛

二〇一九年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	39,855,455.29	28,201,438.59
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、2	14,082,359.27	13,123,362.43
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	六、3	4,332,424.57	4,587,344.66
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、4	2,231,489.35	2,462,151.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、5	121,494,763.66	146,146,001.36
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、6	4,341,818.88	3,585,887.35
流动资产合计		186,338,311.02	198,106,185.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资			
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、7	73,333,488.08	76,388,830.79
在建工程	六、8	49,292,584.26	47,442,701.07
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、9	21,836,974.69	21,505,644.43
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、10	4,022,722.39	5,295,185.99
递延所得税资产	六、11	8,095,426.30	9,681,870.61
其他非流动资产	六、12	33,586,599.64	35,432,085.00
非流动资产合计		190,167,795.36	195,746,317.89
资产总计		376,506,106.38	393,852,503.78
流动负债：			
短期借款	六、13	65,000,000.00	42,280,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、14	53,406,390.13	98,067,563.43
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、15	987,019.00	1,810,071.50
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、16	3,564,449.06	3,513,683.49
应交税费	六、17	3,053,930.78	5,300,011.41
其他应付款	六、18	7,278,484.89	5,881,928.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		133,290,273.86	156,853,258.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、19	4,924,500.00	4,105,500.00
递延所得税负债		0.00	0.00

其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		4,924,500.00	4,105,500.00
负债合计		138,214,773.86	160,958,758.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、21	4,858,753.77	4,858,753.77
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、22	16,348,144.65	15,578,614.87
一般风险准备			
未分配利润	六、23	67,084,434.10	62,456,376.43
归属于母公司所有者权益合计		238,291,332.52	232,893,745.07
少数股东权益			
所有者权益合计		238,291,332.52	232,893,745.07
负债和所有者权益总计		376,506,106.38	393,852,503.78

法定代表人：扎西才吉 主管会计工作负责人：王伟东 会计机构负责人：曾晓珍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		26,994,567.83	3,821,462.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	114,031,812.71	141,891,808.72
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		2,182,054.40	9,798,752.15
其他应收款	十四、2	4,706,540.00	23,081,118.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货		55,355,116.32	72,970,647.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		203,270,091.26	251,563,789.05

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	75,483,309.95	75,483,309.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,556,015.45	41,279,452.62
在建工程		14,652,584.26	11,502,584.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,526,703.38	2,761,358.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,603,196.34	2,492,350.93
其他非流动资产		33,329,000.00	33,329,000.00
非流动资产合计		167,150,809.38	166,848,055.99
资产总计		370,420,900.64	418,411,845.04
流动负债：			
短期借款			17,280,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		29,971,829.16	72,568,427.45
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		7,304,325.01	2,404,000.00
合同负债			
应付职工薪酬		279,073.10	646,953.09
应交税费		1,477,567.33	211,616.68
其他应付款		2,081,242.47	3,689,282.07
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,114,037.07	96,800,279.29
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			
预计负债			
递延收益		1,400,000.00	1,400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,400,000.00	1,400,000.00
负债合计		42,514,037.07	98,200,279.29
所有者权益：			
股本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,597,969.95	20,597,969.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,348,144.65	15,578,614.87
一般风险准备			
未分配利润		140,960,748.97	134,034,980.93
所有者权益合计		327,906,863.57	320,211,565.75
负债和所有者权益合计		370,420,900.64	418,411,845.04

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		189,327,156.94	203,524,493.51
其中：营业收入	六、24	189,327,156.94	203,524,493.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		180,367,668.12	193,254,944.60
其中：营业成本	六、24	119,791,327.03	121,036,606.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	1,921,150.05	2,730,976.92
销售费用	六、26	36,508,981.10	43,034,215.53
管理费用	六、27	17,397,203.06	18,731,658.65
研发费用			
财务费用	六、28	3,716,350.03	3,238,164.12
其中：利息费用		3,389,501.84	2,829,587.29
利息收入		92,257.08	108,327.42
资产减值损失	六、29	1,032,656.85	4,483,322.89
信用减值损失			
加：其他收益	六、30	664,619.88	452,945.25
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,624,108.70	10,722,494.16
加：营业外收入	六、31	1,158,376.06	1,113,619.60
减：营业外支出	六、32	1,739,612.09	1,153,029.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,042,872.67	10,683,084.05
减：所得税费用	六、33	3,645,285.22	7,101,222.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,397,587.45	3,581,861.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		5,397,587.45	3,581,861.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,397,587.45	3,581,861.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,397,587.15	3,581,861.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		5,397,587.45	3,581,861.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,397,587.45	3,581,861.62
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0360	0.0239
（二）稀释每股收益		0.0360	0.0239

法定代表人：扎西才吉 主管会计工作负责人：王伟东 会计机构负责人：曾晓珍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	70,238,896.17	113,419,585.30
减：营业成本	十四、4	57,234,477.55	97,911,750.23
税金及附加		385,552.09	295,616.38
销售费用		85,162.42	149,831.89
管理费用		3,872,361.91	2,529,116.67
研发费用		0.00	0.00
财务费用		108,504.76	437,097.48
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		-731,406.01	2,894,167.18
信用减值损失		0.00	0.00
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,284,243.45	9,202,005.47
加：营业外收入		480,000.00	150,000.00
减：营业外支出		0.00	3,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,764,243.45	9,349,005.47

减：所得税费用		2,068,945.63	2,567,193.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,695,297.82	6,781,812.41
（一）持续经营净利润		7,695,297.82	6,781,812.41
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		7,695,297.82	6,781,812.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	0.00
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		197,632,889.28	222,201,271.39
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00

回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	5,813,327.79	5,086,292.25
经营活动现金流入小计		203,446,217.07	227,287,563.64
购买商品、接受劳务支付的现金		141,133,386.21	108,267,141.37
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		21,233,901.19	24,889,346.60
支付的各项税费		9,720,587.91	22,033,939.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	32,982,347.84	36,528,077.30
经营活动现金流出小计		205,070,223.15	191,718,504.29
经营活动产生的现金流量净额		-1,624,006.08	35,569,059.35
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		6,052,475.38	45,112,584.79
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			
投资活动现金流出小计		6,052,475.38	45,112,584.79
投资活动产生的现金流量净额		-6,052,475.38	-45,112,584.79
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		55,000,000.00	42,280,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	42,280,000.00
偿还债务支付的现金		32,280,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,389,501.84	2,840,510.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,669,501.84	38,840,510.56

筹资活动产生的现金流量净额		19,330,498.16	3,439,489.44
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		11,654,016.70	-6,104,036.00
加：期初现金及现金等价物余额		28,201,438.59	34,305,474.59
六、期末现金及现金等价物余额		39,855,455.29	28,201,438.59

法定代表人：扎西才吉 主管会计工作负责人：王伟东 会计机构负责人：曾晓珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		127,977,751.75	107,223,224.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,514,699.56	709,303.69
经营活动现金流入小计		133,492,451.31	107,932,528.56
购买商品、接受劳务支付的现金		76,312,082.76	77,279,968.77
支付给职工以及为职工支付的现金		2,644,560.58	2,570,357.83
支付的各项税费		2,377,344.95	5,385,492.55
支付其他与经营活动有关的现金		8,032,608.27	3,289,318.81
经营活动现金流出小计		89,366,596.56	88,525,137.96
经营活动产生的现金流量净额		44,125,854.75	19,407,390.60
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		3,559,229.30	36,418,818.80
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		3,559,229.30	36,418,818.8
投资活动产生的现金流量净额		-3,559,229.30	-36,418,818.8
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			17,280,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	17,280,000.00
偿还债务支付的现金		17,280,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,520.00	451,440.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,393,520.00	451,440.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,393,520.00	16,828,560.00
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		23,173,105.45	-182,868.20
加：期初现金及现金等价物余额		3,821,462.38	4,004,330.58
六、期末现金及现金等价物余额		26,994,567.83	3,821,462.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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	150,000,000.00				4,858,753.77				15,578,614.87		62,456,376.43	232,893,745.07
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	150,000,000.00				4,858,753.77				15,578,614.87		62,456,376.43	232,893,745.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									769,529.78		4,628,057.67	5,397,587.45
（一）综合收益总额											5,397,587.45	5,397,587.45
（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									769,529.78		-769,529.78	
1. 提取盈余公积									769,529.78		-769,529.78	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	150,000,000.00				4,858,753.77				16,348,144.65		67,084,434.10	238,291,332.52

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益									少数股	所有者权益		
	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	永续债	其他									

		股										东 权 益	
一、上年期末余额	150,000,000.0 0				4,858,753.7 7				14,900,433.6 3		59,552,696.0 5		229,311,883.45
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	150,000,000.0 0				4,858,753.7 7				14,900,433.6 3		59,552,696.0 5		229,311,883.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									678,181.24		2,903,680.38		3,581,861.62
（一）综合收益总额											3,581,861.62		3,581,861.62
（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									678,181.24		-678,181.24		
1．提取盈余公积									678,181.24		-678,181.24		
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	150,000,000				4,858,753.77				15,578,614.87		62,456,376.43		232,893,745.07

法定代表人：扎西才吉

主管会计工作负责人：王伟东

会计机构负责人：曾晓珍

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				20,597,969.95				15,578,614.87		134,034,980.93	320,211,565.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				20,597,969.95				15,578,614.87		134,034,980.93	320,211,565.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									769,529.78		6,925,768.04	7,695,297.82
（一）综合收益总额											7,695,297.82	7,695,297.82
（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									769,529.78		-769,529.78	
1．提取盈余公积									769,529.78		-769,529.78	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	150,000,000.00				20,597,969.95			16,348,144.65		140,960,748.97	327,906,863.57	

项目	上期										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综合收益	专	盈余公积	一	未分配利润	所有者权益合	

		优先股	永续 债	其他		存股		项 储 备		般 风 险 准 备		计
一、上年期末余额	150,000,000.00				20,597,969.95				14,900,433.63		127,931,349.76	313,429,753.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				20,597,969.95				14,900,433.63		127,931,349.76	313,429,753.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									678,181.24		6,103,631.17	6,781,812.41
（一）综合收益总额											6,781,812.41	6,781,812.41
（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									678,181.24		-678,181.24	
1．提取盈余公积									678,181.24		-678,181.24	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	150,000,000.00				20,597,969.95				15,578,614.87		134,034,980.93	320,211,565.75

玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为玉树藏族自治州三江源药业有限公司，于2002年4月9日在青海省玉树州成立，现总部位于甘肃省兰州市城关区东岗西路甘肃银行大厦7楼。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月22日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共12户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，减少0户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司主要从事：中药材、土特产品、畜产品、名贵中药材及中药饮片、保健食品（涉及前置审批的凭资质证经营）的生产、加工和销售、红景天种植。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事冬虫夏草及特产经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关

企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

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（参见本附注四、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、9“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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”。

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、9、（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、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将期末余额占应收款项余额 10%及以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

合并范围内各公司的内部往来款不计提坏帐准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对有确凿证据表明可收回性存在明显异于其按账龄分析法计提坏账准备的单项金额非重大应收款项，按照其未来现金流现值低于其账面价值的差额单独计提坏账准备，确认减值损失。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品等。

（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/定期盘存制。

（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。

9、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。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者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。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50- 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附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

（5）其他说明

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

续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

11、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四、15“长期资产减值”。

12、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。

13、无形资产

（1）无形资产

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）研究与开发支出

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四、15“长期资产减值”。

14、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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。

16、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。其中:

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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)。

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。

17、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。公司具体收入确认原则为店面零售时确认收入；对于大客户收入确认原则为发货对方收货时确认收入。

（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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

18、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办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办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

19、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、清偿负债同时进行时，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。

20、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）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 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。

(4) 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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

按照财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号), 此项会计政策变更采用追溯调整法, 2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目和金额:

原列报表项目及金额		新列报表项目及金额	
应收票据	0.00	应收票据及应收账款	13,123,362.43
应收账款	13,123,362.43		
应收利息	0.00	其他应收款	2,462,151.50
应收股利	0.00		
其他应收款	2,462,151.50		
固定资产	76,388,830.79	固定资产	76,388,830.79

原列报表项目及金额		新列报表项目及金额	
固定资产清理	0.00		
在建工程	47,442,701.07	在建工程	47,442,701.07
工程物资	0.00		
应付票据	0.00	应付票据及应付账款	98,067,563.43
应付账款	98,067,563.43		
应付利息	0.00	其他应付款	5,881,928.88
应付股利	0.00		
其他应付款	5,881,928.88		

(2) 会计估计变更

22、重大会计判断和估计

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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 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。

(3) 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。

（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。

（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）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。

（7）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	一般纳税人按应税收入16%和10%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；小规模纳税人按照3%税率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

注1：根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32号），自2018年5月1日起，纳税人发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

注2：本公司之子公司青海三江源药业有限公司于2018年11月21日取得编号为GR201863000019的高新技术企业证书，证书有效期为3年，期间享受15%的企业所得税优惠税率。

六、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2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	134,231.98	206,108.24
银行存款	39,721,223.31	27,995,330.35
合计	39,855,455.29	28,201,438.59

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	106,000.00	0.00
应收账款	13,976,359.27	13,123,362.43
合计	14,082,359.27	13,123,362.43

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	106,000.00	0.00

②年末已质押的应收票据情况

无。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,357,463.22	100.00	3,381,103.95	19.48	13,976,359.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	17,357,463.22	100.00	3,381,103.95	19.48	13,976,359.27

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,319,198.20	100.00	4,195,835.77	24.23	13,123,362.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	17,319,198.20	100.00	4,195,835.77	24.23	13,123,362.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,232,372.06	611,618.62	5.00
1 至 2 年	1,794,713.46	358,942.69	20.00
2 至 3 年	1,839,670.14	919,835.08	50.00
3 年以上	1,490,707.56	1,490,707.56	100.00
合计	17,357,463.22	3,381,103.95	19.48

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 349,052.83 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,163,784.65

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 10,258,227.08 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 59.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,204,982.76 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,169,963.70	96.25	3,202,608.10	69.81
1-2 年	95,899.50	2.21	644,369.36	14.05
2-3 年	66,561.37	1.54	610,367.20	13.31
3 年以上	0.00	0.00	130,000.00	2.83
合计	4,332,424.57	100.00	4,587,344.66	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,149,125.14 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 49.61%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,231,489.35	2,462,151.50
合计	2,231,489.35	2,462,151.50

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,473,141.45	100.00	3,241,652.10	59.23	2,231,489.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,473,141.45	100.00	3,241,652.10	59.23	2,231,489.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,570,820.68	100.00	3,108,669.18	55.80	2,462,151.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,570,820.68	100.00	3,108,669.18	55.80	2,462,151.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,986,990.04	99,349.51	5.00
1 至 2 年	350,706.52	70,141.30	20.00
2 至 3 年	126,567.20	63,283.60	50.00
3 年以上	3,008,877.69	3,008,877.69	100.00
合计	5,473,141.45	3,241,652.10	59.23

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
房屋押金、保证金	1,691,319.92	2,577,832.37
员工借款、备用金	620,278.01	640,987.21
往来款及其他	3,161,543.52	2,352,001.10

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	5,473,141.45	5,570,820.68

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 725,888.98 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	592,906.06

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
兰州市人力资源和社会保障 局	租赁押金	480,952.93	3 年以上	8.79	480,952.93
马磊	往来款	437,841.29	3 年以上	8.00	437,841.29
李亦凡	租赁押金	388,150.00	1 年以内 334,950.00 元 3 年以上 53,200.00 元	7.09	69,947.50
兰州中川机场管理有限公司	租赁押金	335,790.00	3 年以上	6.14	335,790.00
白银市人民政府驻兰州办事 处	租赁押金	285,000.00	3 年以上	5.21	285,000.00
合计	—	1,927,734.22	—	35.22	1,609,531.72

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,515,978.76	0.00	27,515,978.76
包装物	7,546,415.01	0.00	7,546,415.01
产成品	96,042,441.15	9,610,071.26	86,432,369.89
合计	131,104,834.92	9,610,071.26	121,494,763.66

(续)

项目	年初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,138,304.69	0.00	37,138,304.69
包装物	8,243,071.78	0.00	8,243,071.78
产成品	115,666,939.38	14,902,314.49	100,764,624.89
合计	161,048,315.85	14,902,314.49	146,146,001.36

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	14,902,314.49	-42,284.96	0.00	5,249,958.27	0.00	9,610,071.26

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
产成品	可变现净值低于账面价值	—	对外销售

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	766,001.69	1,263,045.55
网络销售备付金	3,079,898.77	1,485,164.37
信用卡未到账款项	495,918.42	837,677.43
合计	4,341,818.88	3,585,887.35

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	73,333,488.08	76,388,830.79
固定资产清理	0.00	0.00
合计	73,333,488.08	76,388,830.79

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	96,780,981.69	5,400,531.36	7,618,158.73	7,052,032.97	116,851,704.75
2、本年增加金额	3,019,795.24	69,564.94	0.00	13,470.72	3,102,830.90
(1) 购置	3,019,795.24	69,564.94	0.00	13,470.72	3,102,830.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3、本年减少金额	0.00	0.00	120,302.19	35,330.06	155,632.25
（1）处置或报废	0.00	0.00	120,302.19	35,330.06	155,632.25
4、年末余额	99,800,776.93	5,470,096.30	7,497,856.54	7,030,173.63	119,798,903.40
二、累计折旧					
1、年初余额	25,702,098.09	3,250,107.89	7,203,248.50	4,307,419.48	40,462,873.96
2、本年增加金额	4,891,432.66	730,581.18	164,102.53	342,979.30	6,129,095.67
（1）计提	4,891,432.66	730,581.18	164,102.53	342,979.30	6,129,095.67
3、本年减少金额	0.00	0.00	97,143.82	29,410.49	126,554.31
（1）处置或报废	0.00	0.00	97,143.82	29,410.49	126,554.31
4、年末余额	30,593,530.75	3,980,689.07	7,270,207.21	4,620,988.29	46,465,415.32
三、减值准备					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	69,207,246.18	1,489,407.23	227,649.33	2,409,185.34	73,333,488.08
2、年初账面价值	71,078,883.60	2,150,423.47	414,910.23	2,744,613.49	76,388,830.79

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
渭河源新厂房	园区整体完工后办理	2019 年	13,116,062.84
渭河源西固店	所有住户均未办理	2019 年	6,689,715.69
土特产万达商铺	刚交付，待办理	2019 年	2,924,168.36
合计			22,729,946.89

8、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	49,292,584.26	47,442,701.07
工程物资	0.00	0.00
合计	49,292,584.26	47,442,701.07

(1) 在建工程**①在建工程情况**

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玉树三江源新厂房	14,652,584.26	0.00	14,652,584.26	12,964,808.00	0.00	12,964,808.00
兰州渭河源新厂房	34,640,000.00	0.00	34,640,000.00	34,477,893.07	0.00	34,477,893.07
合计	49,292,584.26	0.00	49,292,584.26	47,442,701.07	0.00	47,442,701.07

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
玉树三江源新厂房	20,000,000.00	12,964,808.00	1,687,776.26	0.00	0.00	14,652,584.26
兰州渭河源新厂房	36,466,548.00	34,477,893.07	162,106.93	0.00	0.00	34,640,000.00
合计		47,442,701.07	1,849,883.19	0.00	0.00	49,292,584.26

(续)

工程名称	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：本年利 息资本化金 额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
玉树三江源新厂房	73.26	土建及外墙已完工室内 装修及水电暖工程尚未 签订合同并开始施工	0.00	0.00	0.00	自筹
兰州渭河源新厂房	94.99	接近完工	0.00	0.00	0.00	自筹
合计			0.00	0.00	0.00	

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	24,519,272.12	62,500.00	24,581,772.12
2、本年增加金额	0.0	835,009.68	835,009.68
(1) 购置	0.00	835,009.68	835,009.68
3、本年减少金额	0.0	0.00	0.00
4、年末余额	24,519,272.12	897,509.68	25,416,781.80
二、累计摊销			
1、年初余额	3,018,505.49	57,622.20	3,076,127.69
2、本年增加金额	501,368.25	2,311.17	503,679.42
(1) 计提	501,368.25	2,311.17	503,679.42
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	3,519,873.74	59,933.37	3,579,807.11
三、减值准备			
1、年初余额	0.0	0.0	0.0
2、本年增加金额	0.0	0.0	0.0
3、本年减少金额	0.0	0.0	0.0
4、年末余额	0.0	0.0	0.0
四、账面价值			
1、年末账面价值	20,999,398.38	837,576.31	21,836,974.69
2、年初账面价值	21,500,766.63	4,877.80	21,505,644.43

(2) 重要的无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	20,999,398.38	468-554 个月

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	17,120,098.21	401,252.28	借款抵押

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	5,295,185.99	561,876.43	1,834,340.03	0.00	4,022,722.39

11、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明细**

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,232,827.40	4,058,206.85	22,206,819.56	5,551,704.89
内部交易未实现利润	11,224,377.80	2,806,094.45	12,415,162.88	3,103,790.72
递延收益	4,924,500.00	1,231,125.00	4,105,500.00	1,026,375.00
合计	32,381,705.20	8,095,426.30	38,727,482.44	9,681,870.61

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	26,921,084.68	20,433,308.12

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018 年	—	3,433,094.48	
2019 年	20,708,349.99	21,706,977.49	
2020 年	21,557,666.11	21,558,227.93	
2021 年	26,409,009.55	16,950,535.50	
2022 年	21,679,014.99	18,084,397.07	
2023 年	17,330,298.08	—	
合计	107,684,338.72	81,733,232.47	

12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付购房款	33,329,000.00	34,969,785.00
预付设备款	257,599.64	462,300.00
合计	33,586,599.64	35,432,085.00

13、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
抵押保证借款	55,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	27,280,000.00
合计	65,000,000.00	42,280,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注六、36、所有权或使用权受限制的资产。

保证借款的情况详见附注十、3（2）关联担保情况。

14、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	53,406,390.13	98,067,563.43
合计	53,406,390.13	98,067,563.43

（1）应付账款

①应付账款情况

项目	年末余额	年初余额
货款及其他	43,237,429.00	82,112,898.99
设备工程款	10,168,961.13	15,954,664.44
合计	53,406,390.13	98,067,563.43

（②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
兰州明生房地产开发有限公司	1,832,826.00	未结算
广州柏图装饰设计工程有限公司	468,966.56	未结算
合计	2,301,792.56	

15、预收款项

预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
销售货款	987,019.00	1,810,071.50

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,469,314.81	19,437,928.89	19,381,303.02	3,525,940.68

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	44,368.68	1,846,737.87	1,852,598.17	38,508.38
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,513,683.49	21,284,666.76	21,233,901.19	3,564,449.06

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,447,959.31	18,621,411.93	18,546,824.29	3,522,546.95
2、职工福利费	0.00	5,105.00	5,105.00	0.00
3、社会保险费	19,816.03	778,965.96	796,927.73	1,854.26
其中：医疗保险费	19,816.03	687,160.33	706,976.36	0.00
工伤保险费	0.00	31,827.61	29,973.35	1,854.26
生育保险费	0.00	59,978.02	59,978.02	0.00
4、住房公积金	0.00	32,446.00	32,446.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,539.47	0.00	0.00	1,539.47
6、短期带薪缺勤	0.0	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.0	0.00	0.00	0.00
合计	3,469,314.81	19,437,928.89	19,381,303.02	3,525,940.68

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	44,171.60	1,789,586.23	1,804,567.32	29,190.51
2、失业保险费	197.08	57,151.64	48,030.85	9,317.87
合计	44,368.68	1,846,737.87	1,852,598.17	38,508.38

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司及子公司分别按每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,560,851.07	911,198.22
城市维护建设税	74,413.54	54,206.61
教育费附加	43,591.34	37,749.28
企业所得税	1,267,379.74	362,378.76
房产税	36,000.00	1,317,643.61
土地使用税	0.00	2,534,134.00

项目	年末余额	年初余额
印花税	48,082.43	13,768.42
个人所得税	16,652.66	58,974.32
其它	6,960.00	9,958.19
合计	3,053,930.78	5,300,011.41

18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	7,278,484.89	5,881,928.88
合计	7,278,484.89	5,881,928.88

(1) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
股东往来款	608,576.62	618,791.20
其他往来款	6,669,908.27	5,263,137.68
合计	7,278,484.89	5,881,928.88

19、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,105,500.00	1,440,000.00	621,000.00	4,924,500.00	政府补助

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益 相关
			计入营业外 收入	计入其他 收益	冲减成本 费用	其他减 少		
红景天系列产品深加工生产建设项目	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关
特色产品深加工生产项目厂区综合楼建设工程及设备购置	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	与资产相关
高原红景天特色产品深加工扩建项目资金	165,000.00	0.00	0.00	55,000.00	0.00	0.00	110,000.00	与资产相关
中藏药材红景天种植	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益 相关
			计入营业外 收入	计入其他 收益	冲减成本 费用	其他减 少		
基地建设项目								
新产品玫瑰精油开发	200,000.00	0.00	0.00	40,000.00	0.00	0.00	160,000.00	与资产相关
高原玫瑰精油产业化	168,000.00	0.00	0.00	56,000.00	0.00	0.00	112,000.00	与资产相关
出口型玫瑰精油关键技术优化及其产业化项目	112,500.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00	82,500.00	与资产相关
苦荞茶新产品开发项目	300,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	250,000.00	与资产相关
年产 30 万片天然虫草片建设项目	380,000.00	0.00	0.00	60,000.00	0.00	0.00	320,000.00	与资产相关
高原特色农产品配送中心建设项目	480,000.00	0.00	0.00	80,000.00	0.00	0.00	400,000.00	与资产相关
蔬菜保鲜库以奖代补款	400,000.00	0.00	0.00	250,000.00	0.00	0.00	150,000.00	与资产相关
青海农牧厅农产品促销省外窗口建设补贴	0.00	1,440,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,440,000.00	与资产\收益 相关
合计	4,105,500.00	1,440,000.00	0.00	621,000.00	0.00	0.00	4,924,500.00	

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	4,858,753.77	0.00	0.00	4,858,753.77

22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	15,578,614.87	769,529.78	0.00	16,348,144.65

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

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

23、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	62,456,376.43	59,552,696.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	62,456,376.43	59,552,696.05
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,397,587.45	3,581,861.62
减：提取法定盈余公积	769,529.78	678,181.24
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	67,084,434.10	62,456,376.43

24、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,327,156.94	119,791,327.03	203,524,493.51	121,036,606.49

25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	526,836.28	999,721.04
教育费附加	371,882.28	734,403.90
房产税	367,234.91	340,967.57

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	503,061.74	503,236.50
印花税	130,734.03	83,898.46
防洪费	2,489.53	9,298.18
车船使用税	18,731.28	18,911.28
其他	180.00	40,539.99
合计	1,921,150.05	2,730,976.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	481,275.89	864,683.36
租赁费	16,764,354.57	17,981,430.86
职工薪酬	12,854,073.55	14,613,660.71
折旧费摊销费	4,613,819.59	5,564,856.54
物料消耗	141,570.83	158,575.95
水电费	1,651,788.30	1,868,246.96
其他	2,098.37	1,982,761.15
合计	36,508,981.10	43,034,215.53

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,521,242.88	8,555,947.12
折旧费	2,095,087.53	2,934,667.96
差旅费	460,768.04	419,637.43
车辆使用费	452,952.93	448,400.03
水电暖	218,881.57	248,122.60
无形资产摊销	503,679.42	499,431.64
业务招待费	516,049.15	498,159.09
办公用品费	195,055.64	380,846.45
中介机构服务费	290,525.17	334,645.58

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	2,946,308.52	3,358,737.18
其他	2,196,652.21	1,053,063.57
合计	17,397,203.06	18,731,658.65

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,389,501.84	2,829,587.29
减：利息收入	92,257.08	108,327.42
银行手续费及其他	419,105.27	516,904.25
合计	3,716,350.03	3,238,164.12

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,074,941.81	735,610.43
存货跌价损失	-42,284.96	3,747,712.46
合计	1,032,656.85	4,483,322.89

30、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
高原红景天特色产品深加工扩建项目资金	55,000.00	55,000.00	55,000.00
新产品玫瑰精油开发	40,000.00	40,000.00	40,000.00
高原玫瑰精油产业化	56,000.00	56,000.00	56,000.00
出口型玫瑰精油关键技术优化及其产业化项目	30,000.00	30,000.00	30,000.00
苦荞茶新产品开发项目	50,000.00	50,000.00	50,000.00
年产 30 万片天然虫草片建设项目	60,000.00	60,000.00	60,000.00
高原特色农产品配送中心建设项目	80,000.00	80,000.00	80,000.00
蔬菜保鲜库以奖代补款	250,000.00	0.00	250,000.00
稳岗补贴	30,139.42	80,801.30	30,139.42
静安区退税	0.00	1,143.95	0.00
个税手续费返还	13,480.46	0.00	13,480.46
合计	664,619.88	452,945.25	664,619.88

31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,500.00	0.00	1,500.00
与企业日常活动无关的政府补助	1,012,519.35	1,091,900.00	1,012,519.35
其他	144,356.71	21,719.60	144,356.71
合计	1,158,376.06	1,113,619.60	1,158,376.06

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
高原红景天特色产品深加工扩建项目资金	0.00	55,000.00	0.00	0.00	55,000.00	0.00	与资产相关
新产品玫瑰精油开发	0.00	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00	0.00	与资产相关
高原玫瑰精油产业化	0.00	56,000.00	0.00	0.00	56,000.00	0.00	与资产相关
出口型玫瑰精油关键技术优化及其产业化项目	0.00	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00	与资产相关
苦荞茶新产品开发项目	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	与资产相关
年产 30 万片天然虫草片建设项目	0.00	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00	0.00	与资产相关
高原特色农产品配送中心建设项目	0.00	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00	0.00	与资产相关
蔬菜保鲜库以奖代补款	0.00	250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
稳岗补贴	0.00	30,139.42	0.00	0.00	80,801.30	0.00	与收益相关
静安区退税	0.00	0.00	0.00	0.00	1,143.95	0.00	与收益相关
个税手续费返还	0.00	13,480.46	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
产业扶持资金	0.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	与收益相关
知识产权专利资助	6,000.00	0.00	0.00	10,500.00	0.00	0.00	与收益相关
年度供给侧结构性改革稳增项目资金补助	126,000.00	0.00	0.00	470,000.00	0.00	0.00	与收益相关
青海省 2016 年度企业研究开发费用税前加计扣除补助	0.00	0.00	0.00	11,400.00	0.00	0.00	与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成本 费用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	
西宁市 2016 年认定、复 审通过的省级科技型企 业补助	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	与收益相关
财政扶持资金	390,919.35	0.00	0.00	250,000.00	0.00	0.00	与收益相关
促进就业下发的补助	9,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
财政局重点工业项目前 期经费和经商委中小企 业发展资金方面的补助	480,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	1,012,519.35	664,619.88	0.00	1,091,900.00	452,945.25	0.00	

32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损 益的金额
非流动资产毁损报废损失	18,435.76	0.00	18,435.76
非常损失	1,111,753.48	358,397.03	1,111,753.48
罚款支出及税收滞纳金	494,461.12	726,044.64	494,461.12
捐赠支出	108,000.00	30,000.00	108,000.00
其他	6,961.73	38,588.04	6,961.73
合计	1,739,612.09	1,153,029.71	1,739,612.09

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,058,840.91	584,311.67
递延所得税费用	1,586,444.31	6,516,910.76
合计	3,645,285.22	7,101,222.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	9,042,872.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,260,718.17

项目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	-1,235,496.61
调整以前期间所得税的影响	879,049.87
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	198,195.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,052,335.41
本年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	4,332,574.56
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
其他	262,579.54
所得税费用	3,645,285.22

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	92,257.08	108,327.42
补贴收入	2,496,139.23	1,587,813.52
资金往来及其他	3,224,931.48	3,390,151.31
合计	5,813,327.79	5,086,292.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用——手续费	419,105.27	516,904.25
销售费用、管理费用支付的现金	28,431,024.30	31,594,205.18
营业外支出支付的现金	609,422.85	3,053,624.93
资金往来及其他	5,353,309.72	1,363,342.94
合计	32,982,347.84	36,528,077.30

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	5,397,587.45	3,581,861.62
加：资产减值准备	1,032,656.85	4,483,322.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,129,095.67	6,904,988.84
无形资产摊销	503,679.42	499,431.64
长期待摊费用摊销	1,834,340.03	3,460,588.53
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	16,935.76	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	3,389,501.84	2,829,587.29
投资损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,586,444.31	6,516,910.76
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	24,651,237.70	22,988,307.07
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,229,346.13	-4,078,049.75
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-44,936,138.98	-11,617,889.54
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,624,006.08	35,569,059.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	39,855,455.29	28,201,438.59
减：现金的年初余额	28,201,438.59	34,305,474.59
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	11,654,016.70	-6,104,036.00
（2）现金及现金等价物的构成		
项目	年末余额	年初余额
一、现金	39,855,455.29	28,201,438.59
其中：库存现金	134,231.98	206,108.24

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	39,721,223.31	27,995,330.35
二、现金等价物	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	39,855,455.29	28,201,438.59

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	37,549,596.38	借款抵押
无形资产	17,120,098.21	借款抵押

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2018 年 2 月 28 日，本公司之全资子公司甘肃渭河源生物科技有限公司设立了兰州怡养康年房地产开发有限公司，持股比例 100%，因此本期将其纳入合并范围内。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
浙江三江源保健食品有限公司	杭州市	杭州市	批发零售	100.00	0.00	投资设立
甘肃渭河源文化传播有限公司	兰州市	兰州市	广告设计	100.00	0.00	同一控制下企业合并
青海三江源药业有限公司	西宁市	西宁市	土特产加工和销售	100.00	0.00	同一控制下企业合并
青海玉树藏族自治州三江源健康产业有限公司*1	玉树藏族自治州	玉树藏族自治州	批发零售	99.00	1.00	同一控制下企业合并
青海三江源土特产有限公司	西宁市	西宁市	批发零售	100.00	0.00	同一控制下企业合并
兰州三江源商贸有限公司	兰州市	兰州市	批发零售	100.00	0.00	同一控制下企业合并
北京三江源商贸有限公司	北京市	北京市	批发零售	100.00	0.00	同一控制下企业合并

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	
						并
甘肃渭河源生物科技有限公司*2	兰州市	兰州市	土特产加工和销售	100.00	0.00	同一控制下企业合并
上海三江源天然保健食品有限公司	上海市	上海市	批发零售	100.00	0.00	同一控制下企业合并
陕西三江源保健食品有限公司	西安市	西安市	批发零售	100.00	0.00	同一控制下企业合并
广州三江源商贸有限公司	广州市	广州市	批发零售	100.00	0.00	同一控制下企业合并
兰州怡养康年房地产开发有限公司	兰州市	兰州市	房地产的开发与销售	0.00	100.00	投资设立

注 1：青海三江源药业有限公司持有青海玉树藏族自治州三江源健康产业有限公司 1% 的股份。

注 2：原名为甘肃渭河源生物工程有限公司

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司职能部门会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。职能部门定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

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

行监控并确保遵守借款协议。

3、市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司的主要经营位于中国境内，主要以人民币结算，不存在汇率风险。

B、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款等。截至 2018 年 12 月 31 日，公司银行借款余额为人民币 65,000,000.00 元利率为固定利率，因此不存在利率风险。

C、其他价格风险

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
扎西才吉、周占琪	92.50	92.50

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
兰州渭河源中西医诊所	周占琪控制的企业
玉树藏族自治州溢通投资管理有限公司	扎西才吉控制的其他企业，持有本公司 2.99%的股份

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
兰州渭河源中西医诊所	中药材	4,795.38	26,621.91

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青海三江源药业有限公司*注 1	10,000,000.00	2018 年 8 月 10 日	2019 年 8 月 10 日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青海三江源药业有限公司*注 1	5,000,000.00	2018 年 11 月 8 日	2019 年 11 月 8 日	否

注 1: 2018 年 8 月, 本公司之子公司青海三江源药业有限公司与交通银行青海省分行签订了编号为“E1808L0015652960 号”的借款合同, 借款金额 1,500.00 万元, 该借款由本公司位于城中区北大街 26 号 1 号楼 1 层商铺的房产作为抵押物, 并由本公司提供连带责任保证担保;

②本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
扎西才吉、周占琪、玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司*注 1	10,000,000.00	2018 年 12 月 14 日	2019 年 12 月 14 日	否
扎西才吉、周占琪、玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司*注 2	10,000,000.00	2018 年 9 月 21 日	2019 年 9 月 20 日	否
扎西才吉、周占琪*注 3	20,000,000.00	2018 年 1 月 17 日	2019 年 1 月 16 日	否
扎西才吉*注 4	10,000,000.00	2018 年 7 月 18 日	2019 年 7 月 17 日	否

注 1: 2017 年 12 月, 本公司之子公司甘肃渭河源生物科技有限公司与兰州银行高新支行签订了编号为“兰银最高综授字 2017 年第 101722017000500 号”授信合同, 授信金额为 1,500.00 万元, 本期借款余额 1,000.00 万元由甘肃渭河源生物工程有限公司持有的土地使用权作为抵押物, 并由玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司及实际控制人扎西才吉女士、周占琪先生提供连带责任保证担保。

注 2: 2018 年 7 月, 本公司之子公司甘肃渭河源生物科技有限公司与中国银行股份有限公司兰州市城关中心支行签订了编号为“2018 年城中银司流贷借字 012 号”的借款合同, 借款金额 1,000.00 万元, 该借款由本公司持有的房地产作为抵押物, 并由玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司及实际控制人扎西才吉女士、周占琪先生提供连带责任保证担保。

注 3: 2018 年 1 月, 本公司之子公司甘肃渭河源生物科技有限公司与中国银行股份有限公司兰州市城关中心支行签订了编号为“2018 年城中银司流贷借字 001 号”的借款合同, 借款金额 2,000.00 万元, 该借款由本公司持有的房地产作为抵押物, 并由实际控制人扎西才吉女士及周占琪先生提供连带责任保证担保。

注 4: 2018 年 7 月, 本公司之子公司兰州三江源商贸有限公司与中国农业银行雁滩支行签订了编号为“62010120180000672”的借款合同, 借款金额 1,000.00 万元, 该借款由实际控制人扎西才吉女士以其个人大额存单提供质押担保。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
扎西才吉	785.42	---	---	
拆出：				
周占琪	11,000.00	---	---	归还欠款
兰州渭河源中西医诊所	62,116.71	---	---	支付代收款

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,966,409.51	1,964,332.22

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
吴玉琴	0.00	0.00	1,000.00	50.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付账：		
兰州渭河源中西医诊所	2,430,850.01	2,492,966.72
玉树藏族自治州溢通投资管理有限公司	395,654.00	395,654.00
扎西才吉	492,590.52	491,805.10
周占琪	115,986.10	126,986.10
合计	3,435,080.63	3,507,411.92

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺*1	33,250,899.00	34,781,000.00
—对外投资承诺*2	900,000.00	900,000.00
合计	34,150,899.00	35,681,000.00

注 1：该购建长期资产承诺为公司购买的房产，总金额 66,579,899.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，已支付 33,329,000.00 元，尚有 34,150,899.00 元未支付。

注 2：2016 年 6 月，经公司股东大会决议同意本公司以 90 万元收购青海牧童生物工程有限公司 100% 的股权，截止 2018 年 12 月 31 日，公司尚未支付股权收购款及未完成工商变更手续。

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
2018 年	——	13,535,282.77
2019 年	15,789,074.19	12,640,090.21
2020 年	13,338,814.84	9,107,127.52
2021 年	12,339,699.39	——
以后年度	37,545,240.00	44,012,228.22
合计	79,012,828.42	79,294,750.50

（3）其他承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

十三、其他重要事项

截至报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	114,031,812.71	141,891,808.72
合计	114,031,812.71	141,891,808.72

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围内关联方之间的应收账款组合	113,883,153.05	99.87	0.00	0.00	113,883,153.05
其他关联方款项组合	148,659.66	0.13	0.00	0.00	148,659.66
组合小计	114,031,812.71	100.00	0.00	0.00	114,031,812.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	114,031,812.71	100.00	0.00	0.00	114,031,812.71

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围内关联方之间的应收账款组合	137,352,499.72	96.64	0.00	0.00	137,352,499.72
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合	4,778,220.00	3.36	238,911.00	5.00	4,539,309.00
组合小计	142,130,719.72	100.00	238,911.00	0.17	141,891,808.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	142,130,719.72	100.00	238,911.00	0.17	141,891,808.72

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额
------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方款项	114,031,812.71	0.00	0.00

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-238,233.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	678.00

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 89,851,268.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例 78.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	4,706,540.00	23,081,118.69
合计	4,706,540.00	23,081,118.69

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围内关联方之间的其他应收款的组合	4,450,040.00	86.18	0.00	0.00	4,450,040.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款的组合	713,438.29	13.82	456,938.29	64.05	256,500.00
组合小计	5,163,478.29	100.00	456,938.29	8.85	4,706,540.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,163,478.29	100.00	456,938.29	8.85	4,706,540.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
		(%)		(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围内关联方之间的其他应收款的组合	22,729,459.94	96.50	0.00	0.00	22,729,459.94
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款的组合	823,527.82	3.50	471,869.07	57.30	351,658.75
组合小计	23,552,987.76	100.00	471,869.07	2.00	23,081,118.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	23,552,987.76	100.00	471,869.07	2.00	23,081,118.69

A 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	270,000.00	13,500.00	5.00
3 年以上	443,438.29	443,438.29	100.00
合计	713,438.29	456,938.29	64.05

B、组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方款项	4,450,040.00	0.00	0.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	4,450,040.00	22,729,459.94
其他往来款	713,438.29	823,527.82
合计	5,163,478.29	23,552,987.76

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-6,065.28 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
----	------

实际核销的其他应收款	8,865.50
------------	----------

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
甘肃渭河源生物科技有限公司	往来款	4,000,000.00	1 年以内	77.47	0.00
马磊	往来款	437,841.29	3 年以上	8.48	437,841.29
陕西三江源保健食品有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	5.81	0.00
浙江三江源保健食品有限公司	往来款	150,000.00	1 年以内	2.91	0.00
旦增达哇	往来款	150,000.00	1 年以内	2.91	7,500.00
合计	—	5,037,841.29	—	97.57	445,341.29

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	75,483,309.95	0.00	75,483,309.95	75,483,309.95	0.00	75,483,309.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江三江源保健食品有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
青海三江源药业有限公司	25,692,126.44	0.00	0.00	25,692,126.44	0.00	0.00
青海玉树藏族自治州三江源健康产业有限公司	11,774,694.77	0.00	0.00	11,774,694.77	0.00	0.00
青海三江源土特产有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
兰州三江源商贸有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
北京三江源商贸有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
甘肃渭河源生物科技有限公司	9,101,982.73	0.00	0.00	9,101,982.73	0.00	0.00
甘肃渭河源文化传播有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
司						
广州三江源商贸有限公司	4,914,506.01	0.00	0.00	4,914,506.01	0.00	0.00
合计	75,483,309.95	0.00	0.00	75,483,309.95	0.00	0.00

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,524,610.46	55,360,573.75	112,705,299.59	96,037,846.43
其他业务	714,285.71	1,873,903.80	714,285.71	1,873,903.80
合计	70,238,896.17	57,234,477.55	113,419,585.30	97,911,750.23

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-16,935.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,677,139.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,576,819.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	83,383.85	
所得税影响额	20,845.96	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	62,537.89	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	2.29	0.0360	0.0360
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.26	0.0356	0.0356

玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司

2019年4月22日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司董事会办公室

玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 22 日