

证券代码：831898

证券简称：冬虫夏草

主办券商：中泰证券



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



年度报告摘要

— 2019 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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李啟龙及会计机构负责人曾晓珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 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的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	扎西才吉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	363,709,907.20	376,506,106.38	-3.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	216,039,018.45	238,291,332.52	-9.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.59	-9.43%
资产负债率%（母公司）	21.00%	11.48%	-
资产负债率%（合并）	40.60%	36.71%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	134,819,379.08	189,327,156.94	-28.79%

归属于挂牌公司股东的净利润	-22,252,314.07	5,397,587.45	-512.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-28,934,911.09	5,335,049.56	-642.36%
经营活动产生的现金流量净额	20,512,226.98	-1,624,006.08	
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）	-9.80%	2.29%	-
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）	-12.74%	2.26%	-
基本每股收益（元/股）	-0.15	0.04	

2.2 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	61,226,745	40.82%	0	61,226,745	40.82%
	其中：控股股东、实际控制人	49,502,247	33.00%	0	49,502,247	33.00%
	董事、监事、高管	1,500	0.00%	765,000	766,500	0.51%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	88,773,255	59.18%	0	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	4,500	0.00%	0	4,500	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		150,000,000	-	0	150,000,000	-
普通股股东人数		29				

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

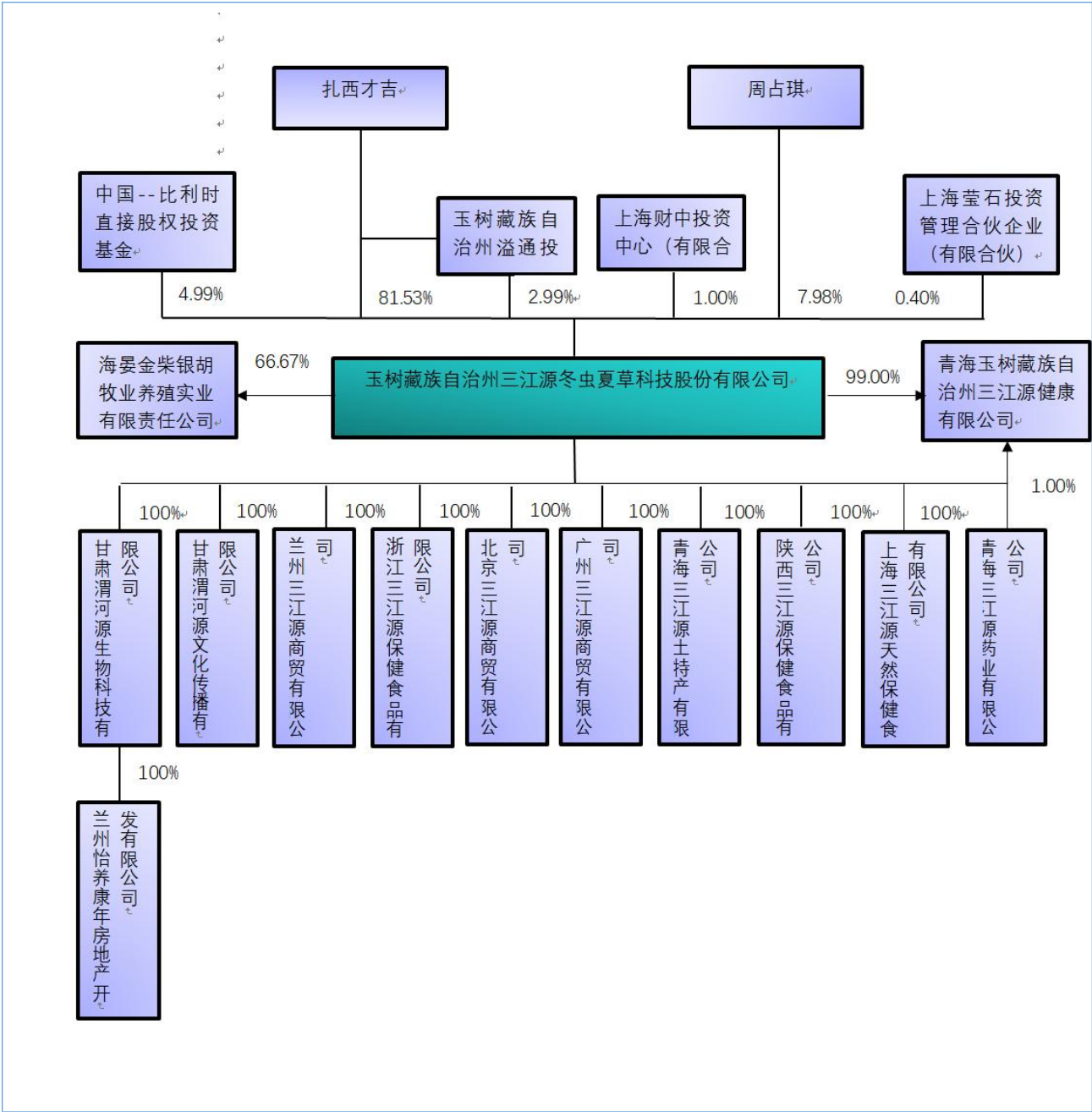
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	扎西才吉	122,299,410	0	122,299,410	81.53%	75,790,059	46,509,351
2	周占琪	11,971,590	0	11,971,590	7.98%	8,978,694	2,992,896
3	中国--比利时直接股权投资基金	7,500,000	-765,000	6,735,000	4.49%	0	6,735,000
4	玉树藏族自治州溢通投资管	4,484,000	0	4,484,000	2.98%	3,000,000	1,484,000

	理有限公司						
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
6	梁向洪	6,000	765,000	771,000	0.51%	4,500	766,500
7	上海萤石投资管理合伙企业（有限合伙）	600,000	0	600,000	0.40%	0	600,000
8	张雷	375,000	0	375,000	0.25%	0	375,000
9	于志强	210,000	0	210,000	0.14%	0	210,000
10	杜娟	192,000	0	192,000	0.13%	0	192,000
合计		149,138,000	0	149,138,000	99.41%	88,773,255	60,364,745
普通股前十名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。							

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

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。

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化。



三、 涉及财务报告的相关事项

3.1 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) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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)(上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产, 其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日, 以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中, 对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

在新金融工具准则下, 本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则, 但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的, 本公司选择不进行重述。因此, 对于首次执行该准则的累积影响数, 本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额, 2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司未发生变化和产生影响。

——采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

——2019 年 1 月 1 日, 本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

详见“2019 年度报告财务报表附注-22、重要会计政策、会计估计的变更-A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表-a、对合并财务报表的影响”。

b、对公司财务报表的影响

详见“2019 年度报告财务报表附注-22、重要会计政策、会计估计的变更-A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表-b、对公司财务报表的影响”。

B、首次执行日, 原金融资产账面价值与调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值之间无差异。

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

详见“2019 年度报告财务报表附注-22、重要会计政策、会计估计的变更-C、首次执行日，金融资产减值准备调节表-a、对合并报表的影响”。

b、对公司财务报表的影响

详见“2019 年度报告财务报表附注-22、重要会计政策、会计估计的变更-C、首次执行日，金融资产减值准备调节表-b、对公司财务报表的影响”。

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益无影响。

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果产生无影响。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《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）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019

版)的通知》(财会[2019]16号),《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号,本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表,将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年无重要的会计估计变更。

3.2 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 ☐ 其他原因 ☐ 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
应收票据及应收账款	14,082,359.27			
应收票据		106,000.00		
应收账款		13,976,359.27		
应付票据及应付账款	53,406,390.13			
应付票据		0.00		
应付账款		53,406,390.13		

3.3 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本期新增海晏金柴银胡牧业养殖实业有限责任公司,成立于2019年5月22日,注册资本3000万元,公司认缴出资额2000万元,认缴出资比例为66.67%,为公司投资的控股子公司。

3.4 关于非标准审计意见的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2020年5月22日