

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

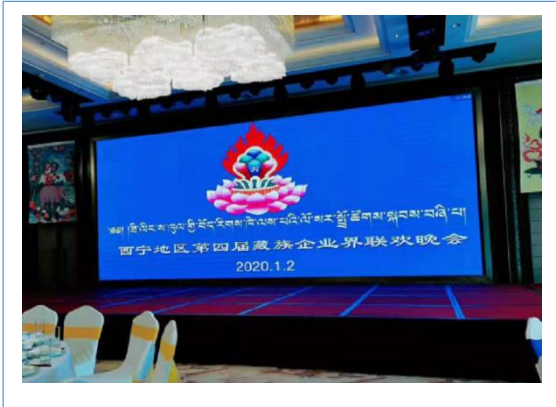
# 玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限 公司



年度报告

2020

## 公司年度大事记



2020 年 1 月 2 日，青海第四届藏族企业界联欢晚会西宁地区开展，公司董事长扎西才吉做为青海省玉树州的著名女企业家出席此次晚会，并捐助 10 万元现金支持藏区教育发展。



2020 年 2 月，公司全力支持抗击新型冠状病毒肺炎疫情，向青海、天津、甘肃等地累计捐款捐物达 31.8 万余元，用于全国新型冠状病毒肺炎疫情防控工作。



2020 年 12 月，2020 年度西宁市场监管局公布国家知识产权示范企业名单，青海三江源药业有限公司被认定为“西宁市知识产权（专利）示范企业”，并获得 10 万元奖励资助。

## 目 录

|     |                           |     |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 7   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 9   |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 19  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 22  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 28  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 31  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 37  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 125 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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（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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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                                                              |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                                        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见                                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项描述及分析                                                                                                       |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一、原材料供应不足风险 | 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。<br>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。  |
| 二、市场竞争加剧风险  | 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。<br>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。 |
| 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                                                            |

|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           | <p>波动较大，若价格下滑将对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p>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。</p>                                                                                                                                             |
| 四、商标被侵权风险                 | <p>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。</p> <p>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。</p>                                                                                                                                         |
| 五、物业租赁风险                  | <p>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。</p> <p>应对措施：公司已在兰州中心店原址旁购买商铺并在报告期内开张营业，逐渐缩减之前军产回收所带来的经营业绩下滑状况。同时，加大与电商销售力度。</p>                                                                                            |
| 六、冬虫夏草收购、出售许可证照不齐全导致的经营风险 | <p>截至 2020 年 12 月 31 日，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。公司存在因未及时办理收购、出售许可证照而受到行政处罚的风险。</p> <p>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。</p> |
| 七、冬虫夏草产业政策风险              | <p>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</p>                                                                                                                                                                                                                                        |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>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。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。</p> <p>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。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                     |

## 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                                               |
| 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 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 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                                                                                         |

### 二、 联系方式

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 董事会秘书         | 扎西才吉                  |
| 联系地址          | 甘肃省兰州市城关区东岗西路 525-1 号 |
| 电话            | 0931-8883331          |
| 传真            | 0931-8881978          |
| 电子邮箱          | Liangxh72@126.com     |
| 公司网址          | www.sjyyy.com         |
| 办公地址          | 甘肃省兰州市城关区东岗西路 525-1 号 |
| 邮政编码          | 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

|                 |                                                                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 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） | 农、林、牧、渔业-农业-中药材种植-中药材种植（A0170）                                                                           |
| 主要业务            | 中药材、土特产品、畜产品、名贵中药材、保健食品的生产、加工和销售                                                                         |
| 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                                                                              |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 150,000,000                                                                                              |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                                                        |
| 控股股东            | 扎西才吉                                                                                                     |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（扎西才吉、周占琪），一致行动人为（玉树藏族                                                                             |

|                |
|----------------|
| 自治州溢通投资管理有限公司) |
|----------------|

#### 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     | 青海省玉树藏族自治州玉树县结古镇扎西大同南路 18 号 | 否        |
| 注册资本     | 150,000,000                 | 否        |

#### 五、 中介机构

|                  |                       |     |
|------------------|-----------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 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                     |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 中泰证券                  |     |
| 会计师事务所           | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）    |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 顾春美                   | 张建民 |
|                  | 1 年                   | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 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、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|------------------------------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                     | 134,264,285.20 | 134,819,379.08 | -0.41% |
| 毛利率%                                     | 27.13%         | 27.96%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -19,543,745.66 | -22,252,314.07 | -      |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -23,263,468.71 | -28,934,911.09 | -      |
| 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)           | -9.47%         | -9.80%         | -      |
| 加权平均净资产收益率%(依据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) | -11.28%        | -12.74%        | -      |
| 基本每股收益                                   | -0.13          | -0.15          | -      |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 329,579,267.62 | 363,709,907.20 | -9.38% |
| 负债总计            | 133,368,836.57 | 147,670,888.75 | -9.69% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 196,495,272.79 | 216,039,018.45 | -9.05% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.31           | 1.44           | -9.03% |
| 资产负债率%(母公司)     | 17.26%         | 21.00%         | -      |
| 资产负债率%(合并)      | 40.47%         | 40.60%         | -      |
| 流动比率            | 86.83%         | 93.40%         | -      |
| 利息保障倍数          | -2.02          | -5.73          | -      |

##### (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 | 33,550,031.20 | 22,647,726.98 | 48.14% |
| 应收账款周转率       | 8.82          | 8.32          | -      |
| 存货周转率         | 1.10          | 0.85          | -      |

## (四) 成长情况

|          | 本期     | 上年同期     | 增减比例% |
|----------|--------|----------|-------|
| 总资产增长率%  | -9.38% | -3.40%   | -     |
| 营业收入增长率% | -0.41% | -28.79%  | -     |
| 净利润增长率%  | -      | -512.26% | -     |

## (五) 股本情况

单位：股

|            | 本期期末        | 本期期初        | 增减比例% |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本     | 150,000,000 | 150,000,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0           | 0           | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0           | 0           | 0%    |

## (六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                         | 金额                  |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                                  | 1,095,487.18        |
| 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 | 3,903,090.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -227,319.11         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          | 12,379.18           |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | <b>4,783,637.25</b> |
| 所得税影响数                                                     | 1,063,914.20        |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | <b>3,719,723.05</b> |

## (八) 补充财务指标

□适用 √不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## 1、会计数据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

## 2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响：

| 报表项目   | 2019 年 12 月 31 日（变更前）金额 |               | 2020 年 1 月 1 日（变更后）金额 |               |
|--------|-------------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|        | 合并报表                    | 公司报表          | 合并报表                  | 公司报表          |
| 预收账款   | 1,397,496.28            | 12,100,030.01 |                       |               |
| 合同负债   |                         |               | 1,282,106.68          | 11,100,944.96 |
| 其他流动负债 |                         |               | 115,389.60            | 999,085.05    |

本年度公司不存在会计估计变更或前期差错更正。

## (十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

1、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。

2、本报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### (二) 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          |          | 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 | 14,445,130.59 | 4.38%    | 19,565,207.88 | 5.38%    | -26.17% |
| 应收票据 | 199,299.10    | 0.06%    |               |          |         |

|         |                |        |                |        |         |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 应收账款    | 11,142,557.19  | 3.38%  | 10,582,836.10  | 2.91%  | 5.29%   |
| 预付账款    | 4,868,454.04   | 1.48%  | 5,090,056.75   | 1.40%  | -4.35%  |
| 存货      | 75,965,812.04  | 23.05% | 89,556,951.67  | 24.62% | -15.18% |
| 投资性房地产  | 16,667,708.43  | 5.06%  |                |        |         |
| 长期股权投资  | 400,000.00     | 0.12%  |                |        |         |
| 固定资产    | 109,241,238.38 | 33.15% | 137,490,528.91 | 37.80% | -20.55% |
| 在建工程    | 61,416,210.12  | 18.63% | 59,087,357.80  | 16.25% | 3.94%   |
| 无形资产    | 20,141,935.56  | 6.11%  | 20,753,217.83  | 5.71%  | -2.95%  |
| 长期待摊费用  | 3,713,539.85   | 1.12%  | 5,165,410.68   | 1.42%  | -28.11% |
| 递延所得税资产 | 4,616,733.03   | 1.40%  | 6,727,517.15   | 1.85%  | -31.18% |
| 商誉      |                |        |                |        |         |
| 短期借款    | 55,233,333.33  | 16.76% | 81,873,333.33  | 22.51% | -32.54% |
| 长期借款    | -              |        |                |        |         |
| 预收账款    | 346,623.66     | 0.11%  | 1,397,496.28   | 0.38%  | -75.20% |
| 合同负债    | 2,332,465.37   | 0.71%  |                |        |         |
| 应付职工薪酬  | 2,567,418.08   | 0.78%  | 2,857,897.31   | 0.79%  | -10.16% |
| 其他应收款   | 3,746,094.67   | 1.14%  | 6,604,226.99   | 1.82%  | -43.28% |
| 其他应付款   | 9,913,865.64   | 3.01%  | 12,485,054.05  | 3.43%  | -20.59% |
| 递延收益    | 2,793,333.34   | 0.85%  | 3,680,166.67   | 1.01%  | -24.01% |
| 应付账款    | 58,178,643.94  | 17.65% | 43,049,215.26  | 11.84% | 35.14%  |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 固定资产较上期末下降 20.55%，是因为按照使用性质将 16,667,708.43 元固定资产划分为投资性房地产。投资性房地产变动原因同上。
2. 其他应收款较上期末下降 43.28%，是因为将房租等应收款项及时收回。
3. 短期借款较上期末下降 32.54%，是因为本期按期归还了部分银行借款，以减轻利息负担。
4. 应付账款较上期末增幅 35.14%，是因为受疫情影响，供应商延长了支付信用期。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目   | 本期             |           | 上年同期           |           | 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 | 134,264,285.20 | -         | 134,819,379.08 | -         | -0.41%  |
| 营业成本 | 97,842,773.20  | 72.87%    | 97,118,408.99  | 72.04%    | 0.75%   |
| 毛利率  | 27.13%         | -         | 27.96%         | -         | -       |
| 销售费用 | 27,212,577.04  | 20.27%    | 32,283,515.68  | 23.95%    | -15.71% |

|          |                |         |                |         |          |
|----------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
| 管理费用     | 21,204,377.21  | 15.79%  | 19,853,914.87  | 14.73%  | 6.80%    |
| 研发费用     | 811,678.48     | 0.60%   |                |         |          |
| 财务费用     | 5,878,826.82   | 4.38%   | 3,142,528.73   | 2.33%   | 87.07%   |
| 信用减值损失   | -1,337,326.82  | -1.00%  | -1,231,637.32  | -0.91%  | -        |
| 资产减值损失   | -989,853.35    | -0.74%  | -4,827,520.66  | -3.58%  | -        |
| 其他收益     | 3,915,469.18   | 2.92%   | 5,853,214.28   | 4.34%   | -33.11%  |
| 投资收益     | -              |         | 88,942.08      | 0.07%   | -100.00% |
| 公允价值变动收益 | -              | -       | -              | -       |          |
| 资产处置收益   | 1,095,722.18   | 0.82%   |                |         |          |
| 汇兑收益     | -              |         |                |         |          |
| 营业利润     | -17,334,852.25 | -12.91% | -19,232,952.92 | -14.27% |          |
| 营业外收入    | 144,127.45     | 0.11%   |                |         |          |
| 营业外支出    | 371,681.56     | 0.28%   | 259,827.00     | 0.19%   | 43.05%   |
| 净利润      | -19,828,587.40 | -14.77% | -22,252,314.07 | -16.51% | -10.89%  |

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期收入较上期降幅 0.41%，保持稳定。本期毛利率 27.13%，较上期下降 0.83 个百分点，系受疫情影响，为了保销量，公司采取了大量促销活动，故牺牲了部分毛利，以稳住市场份额。
- 2、本期财务费用较上期上升 87.07%，主要是本期支付的利息较上期增加，另外本期收到的银行贷款贴息较上期减少。
- 3、营业外支出较上期上升 43.05%，主要是本期在疫情期间的捐赠增加。
- 4、其他收益较上期下降 33.11%，主要是本期收到的政府补助较上期减少。
- 5、本期依旧亏损，系受疫情影响，本期毛利无法支撑期间费用的开支，但亏损已有所减少。

#### (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 | 132,884,524.59 | 134,204,648.09 | -0.98%  |
| 其他业务收入 | 1,379,760.61   | 614,730.99     | 124.45% |
| 主营业务成本 | 97,436,585.45  | 96,974,968.67  | 0.48%   |
| 其他业务成本 | 406,187.75     | 143,440.32     | 183.18% |

#### 按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 冬虫夏草   | 91,390,187.95 | 68,493,691.43 | 25.05% | -1.77%       | -4.89%       | 2.46%       |
| 土特产及其他 | 42,874,097.25 | 29,349,081.77 | 31.55% | 2.60%        | 16.91%       | -8.38%      |

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

本期主营业务收入总额及产品结构较上期保持稳定，未发生大的变动。

## (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  | 深圳市奥星房地产开发有限公司       | 17,640,971.55 | 13.15%  | 否        |
| 2  | 华润万家超市               | 1,172,433.99  | 0.87%   | 否        |
| 3  | 汪全生                  | 514,788.98    | 0.37%   | 否        |
| 4  | 甘肃众友健康医药股份有限公司       | 201,768.40    | 0.15%   | 否        |
| 5  | 中国太平洋人寿保险股份有限公司甘肃分公司 | 167,959.26    | 0.13%   | 否        |
| 合计 |                      | 19,697,922.18 | 14.67%  | -        |

## (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  | 俄忠  | 14,599,240.00 | 16.63%  | 否        |
| 2  | 江加  | 14,514,620.00 | 16.53%  | 否        |
| 3  | 保尕  | 6,599,820.00  | 7.52%   | 否        |
| 4  | 曲培  | 6,317,146.00  | 7.19%   | 否        |
| 5  | 白宗  | 3,090,400.00  | 3.52%   | 否        |
| 合计 |     | 45,121,226.00 | 51.39%  | -        |

## 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 | 33,550,031.20  | 22,647,726.98  | 48.14% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,930,988.97  | -52,685,115.09 |        |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -28,739,119.52 | 9,747,140.70   |        |

**现金流量分析：**

本期经营活动产生的现金净流入较上期增加 10,902,304.22，主要得益于本期销售商品收到的现金较上期增加。

本期净利润-19,828,587.40 元，与经营现金流量净额差异 53,378,618.60 元，主要因素包括：本期计提资产减值准备 1,332,915.89 元，计提信用减值损失 989,853.35 元，计提固定资产折旧 5,644,554.28 元，计提无形资产摊销 611,282.27 元，长期待摊费用摊销 4,680,949.51 元，发生财务费用 5,835,128.04 元，递延所得税资产减少 2,110,784.12 元，存货减少 15,547,795.41 元。

本期投资活动产生的现金净流出较上期减少 42,754,126.12 元，主要是上期支付了长业集团的购房款。

本期筹资活动现金为净流出，较上期变动 38,486,260.22 元，主要是本期银行借款较上期减少。

**(三) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称                 | 公司类型  | 主要业务     | 总资产            | 净资产            | 营业收入          | 净利润           |
|----------------------|-------|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 青海三江源药业有限公司          | 控股子公司 | 土特产加工和销售 | 134,059,353.07 | 69,116,668.47  | 71,150,936.56 | 2,302,972.89  |
| 青海玉树藏族自治州三江源健康产业有限公司 | 控股子公司 | 批发零售     | 22,678,376.89  | 15,403,303.6   | 0.00          | 26,556.65     |
| 青海三江源土特产有限公司         | 控股子公司 | 批发零售     | 26,496,456.47  | -111,157.75    | 21,336,786.11 | -409,288.42   |
| 兰州三江源商贸有限公司          | 控股子公司 | 批发零售     | 33,016,380.17  | -24,743,312.04 | 16,651,696.57 | -3,405,969.33 |
| 北京三江源商贸有限公司          | 控股子公司 | 批发零售     | 5,274,258.42   | -16,263,659.5  | 2,680,347.09  | -244,397.59   |

| 司                       |           |                      |               |                |               |               |
|-------------------------|-----------|----------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 甘肃渭河源<br>生物科技有<br>限公司   | 控股子<br>公司 | 土特<br>产加<br>工和<br>销售 | 89,474,389.46 | -22,207,531.21 | 16,695,699.59 | -6,010,464.72 |
| 广州三江源<br>商贸有限公<br>司     | 控股子<br>公司 | 批发<br>零售             | 5,716,471.04  | -10,235,921.37 | 4,781,310.87  | -106,445.82   |
| 上海三江源<br>天然保健食<br>品有限公司 | 控股子<br>公司 | 批发<br>零售             | 88,587,500.66 | -3,154,531.42  | 44,872,399.73 | 1,732,954.65  |
| 陕西三江源<br>保健食品有<br>限公司   | 控股子<br>公司 | 批发<br>零售             | 10,212,283.67 | -6,749,962.12  | 3,574,900.93  | -602,123.03   |
| 浙江三江源<br>保健食品有<br>限公司   | 控股子<br>公司 | 批发<br>零售             | 8,209,265.55  | -14,040,776.61 | 1,871,152.35  | -1,160,287.09 |

### 主要控股参股公司情况说明

- 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%；
  - 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%；
  - 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%；
  - 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%；
  - 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%；
  - 6.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%；
  - 7.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 100%；
  - 8.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；
  - 9.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；
  - 10.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%；
- 上表中的控股子公司及控股孙公司均为公司主要产品生产基地及销售公司，是公司产销的构成主体。

### 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

## 三、持续经营评价

公司将在原有主营业务基础上，成立营销部门，拓展销售渠道，增加店面及商超辐射，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。尽管公司近几年亏损，但随着中产阶级收入群体的不断增长，以及人们对高品质生活的日益重视，公司相信未来业绩会逐步好转，争取早日扭亏为盈。

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。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                          | 是或否                                                              | 索引      |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结 | 承诺来 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情 |
|------|--------|-----|-----|------|--------|-------|
|------|--------|-----|-----|------|--------|-------|

|            |                 | 束日期 | 源  |             |            | 况     |
|------------|-----------------|-----|----|-------------|------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 2 月 27 日 |     | 挂牌 | 其他承诺（请自行填写） | 详见承诺事项详情 1 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 2 月 27 日 |     | 挂牌 | 其他承诺（请自行填写） | 详见承诺事项详情 2 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 2 月 27 日 |     | 挂牌 | 其他承诺（请自行填写） | 详见承诺事项详情 3 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 2 月 27 日 |     | 挂牌 | 其他承诺（请自行填写） | 详见承诺事项详情 4 | 正在履行中 |

**承诺事项详细情况：****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。截止本报告披露日，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。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称    | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|---------|------|--------|---------------|----------|------|
| 公司自有房产  | 固定资产 | 抵押     | 68,370,156.84 | 20.74%   | 借款抵押 |
| 自有土地使用权 | 无形资产 | 抵押     | 1,126,703.59  | 0.34%    | 借款抵押 |
| 总计      | -    | -      | 69,496,860.43 | 21.08%   | -    |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押系为了盘活公司长期资产，提升资产利用率，抵押比例在可控范围内，对公司无不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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       | 61,226,745  | 40.82% | -766,500 | 60,460,245  | 40.31% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 49,502,247  | 33.00% | 600,000  | 50,102,247  | 33.40% |
|         | 董事、监事、高管      | 766,500     | 0.51%  | -766,500 | 0           | 0%     |
|         | 核心员工          |             |        |          |             |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 88,773,255  | 59.18% | 766,500  | 89,539,755  | 59.70% |
|         | 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%  | -4,500   | 0           | 0%     |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0        | 0           | 0%     |
| 总股本     |               | 150,000,000 | -      | 0        | 150,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 29          |        |          |             |        |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------------|-------------|----------|-------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 扎西才吉            | 122,299,410 | 600,000  | 122,899,410 | 81.93%  | 75,790,059 | 47,109,351  | 0           | 0             |
| 2  | 周占琪             | 11,971,590  | 0        | 11,971,590  | 7.98%   | 8,978,694  | 2,992,896   | 0           | 0             |
| 3  | 中国--比利时直接股权投资基金 | 6,735,000   | -600,000 | 6,135,000   | 4.09%   | 0          | 6,135,000   | 0           | 0             |
| 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   | 0           | 0             |

|    |                    |             |   |             |        |            |            |   |   |
|----|--------------------|-------------|---|-------------|--------|------------|------------|---|---|
|    | 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    | 0 | 0 |
| 6  | 梁向洪                | 771,000     | 0 | 771,000     | 0.51%  | 771,000    | 0          |   |   |
| 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    | 0 | 0 |
| 8  | 张雷                 | 375,000     | 0 | 375,000     | 0.25%  | 0          | 375,000    | 0 | 0 |
| 9  | 于志强                | 210,000     | 0 | 210,000     | 0.14%  | 0          | 210,000    | 0 | 0 |
| 10 | 杜娟                 | 192,000     | 0 | 192,000     | 0.13%  | 0          | 192,000    | 0 | 0 |
| 合计 |                    | 149,138,000 | 0 | 149,138,000 | 99.41% | 89,539,755 | 59,598,245 | 0 | 0 |

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。

## 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 122,899,410 股，持股比例为 81.93%，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。

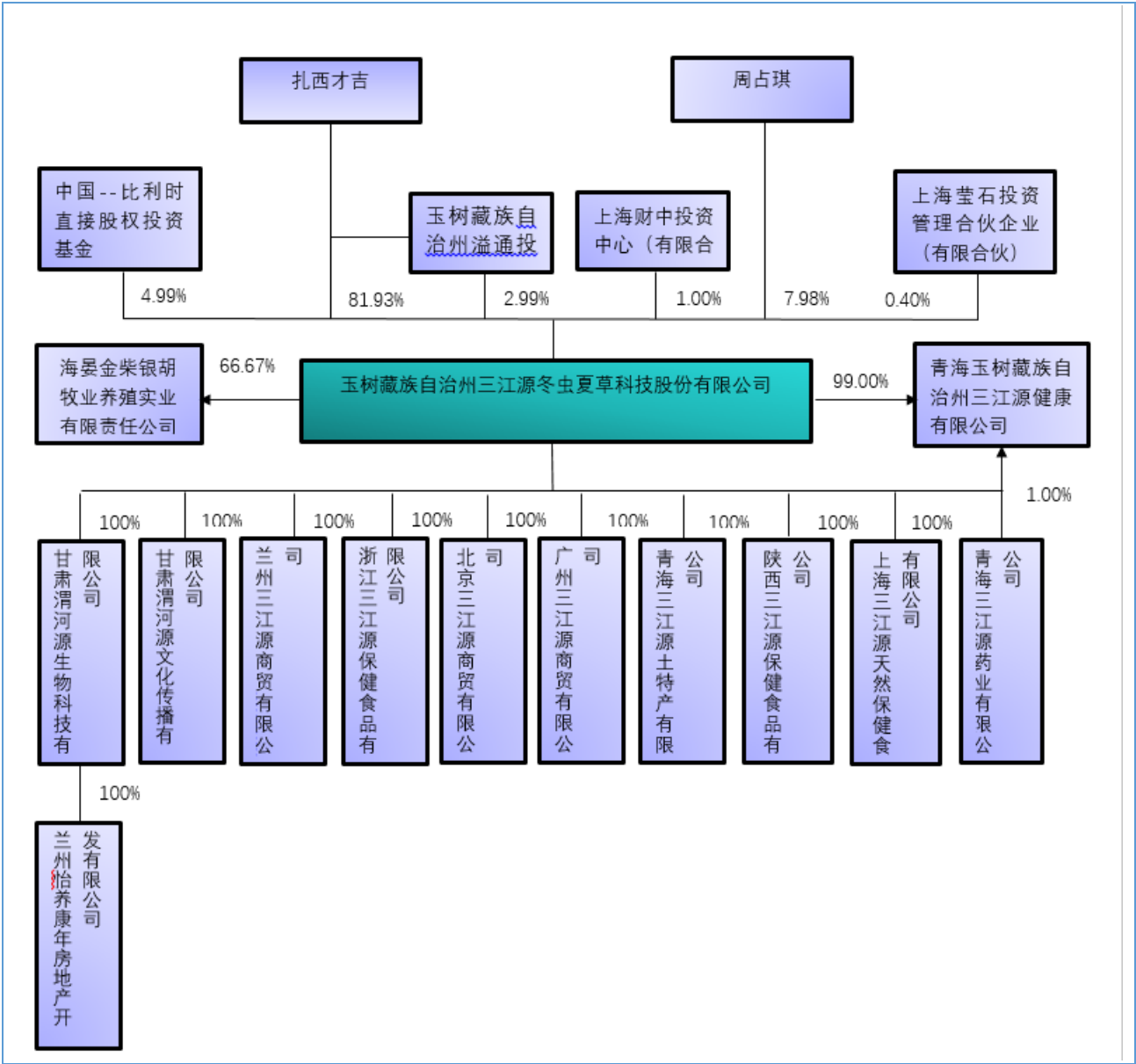
## （二） 实际控制人情况

公司控股股东扎西才吉直接持有公司股份 122,899,410 股，持股比例为 81.93%，通过溢通投资间接持有公司股份 4,484,000 股，持股比例为 2.98%，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。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 92.89% 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。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。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方         | 贷款提供方类型   | 贷款规模        | 存续期间             |                  | 利息率     |
|----|------|---------------|-----------|-------------|------------------|------------------|---------|
|    |      |               |           |             | 起始日期             | 终止日期             |         |
| 1  | 抵押   | 中国银行          | 公司自有房产    | 20,000,000  | 2019 年 1 月 28 日  | 2020 年 1 月 28 日  | 6.3075% |
| 2  | 抵押   | 中国银行          | 公司自有房产    | 20,000,000  | 2020 年 4 月 30 日  | 2021 年 4 月 28 日  | 5.85%   |
| 3  | 抵押   | 中国银行          | 公司自有房产    | 10,000,000  | 2019 年 9 月 20 日  | 2020 年 9 月 20 日  | 6.3075% |
| 4  | 抵押   | 兰州银行高新支行      | 公司自有土地使用权 | 9,500,000   | 2019 年 12 月 13 日 | 2020 年 11 月 30 日 | 8.28%   |
| 5  | 质押   | 农业银行兰州高新支行    | 大额存单      | 10,000,000  | 2019 年 7 月 18 日  | 2020 年 7 月 18 日  | 4.35%   |
| 6  | 质押   | 农业银行兰州高新支行    | 大额存单      | 10,000,000  | 2020 年 8 月 10 日  | 2021 年 5 月 18 日  | 4.35%   |
| 7  | 抵押   | 交通银行          | 公司自有房产    | 15,000,000  | 2019 年 12 月 13 日 | 2020 年 12 月 13 日 | 7.00%   |
| 8  | 抵押   | 中国邮储银行西宁新宁路支行 | 公司自有房产    | 10,000,000  | 2020 年 3 月 27 日  | 2021 年 3 月 26 日  | 4.75%   |
| 合计 | -    | -             | -         | 104,500,000 | -                | -                | -       |

## 九、 权益分派情况

## (一) 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

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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        | 任职起止日期           |                  |
|-----------|-----------|----|-------------|------------------|------------------|
|           |           |    |             | 起始日期             | 终止日期             |
| 扎西才吉      | 董事长、董事会秘书 | 女  | 1963 年 1 月  | 2017 年 10 月 11 日 | 2020 年 10 月 10 日 |
| 周占琪       | 董事        | 男  | 1960 年 3 月  | 2017 年 10 月 11 日 | 2020 年 10 月 10 日 |
| 吴玉琴       | 董事、副总经理   | 女  | 1974 年 2 月  | 2017 年 10 月 11 日 | 2020 年 10 月 10 日 |
| 张德保       | 董事        | 男  | 1970 年 3 月  | 2017 年 11 月 10 日 | 2020 年 10 月 10 日 |
| 张德保       | 总经理       | 男  | 1970 年 3 月  | 2020 年 4 月 13 日  | 2020 年 10 月 10 日 |
| 梁向洪       | 董事        | 男  | 1991 年 10 月 | 2018 年 8 月 13 日  | 2020 年 8 月 12 日  |
| 尕琼吉       | 董事        | 女  | 1991 年 10 月 | 2020 年 8 月 12 日  | 2020 年 10 月 10 日 |
| 王磊        | 监事会主席     | 男  | 1969 年 12 月 | 2017 年 10 月 11 日 | 2020 年 10 月 10 日 |
| 王文娟       | 监事        | 女  | 1986 年 4 月  | 2017 年 10 月 11 日 | 2020 年 10 月 10 日 |
| 魏亚莉       | 职工监事      | 女  | 1979 年 7 月  | 2018 年 10 月 17 日 | 2020 年 10 月 10 日 |
| 李啟龙       | 财务负责人     | 男  | 1988 年 2 月  | 2019 年 12 月 25 日 | 2020 年 10 月 10 日 |
| 董事会人数：    |           |    |             | 5                |                  |
| 监事会人数：    |           |    |             | 3                |                  |
| 高级管理人员人数： |           |    |             | 4                |                  |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长扎西才吉与董事周占琪为夫妻关系，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及与股东、控股股东、实际控制人不存在关联关系。

#### (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 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|------|-----------|-------------|---------|-------------|------------|------------|---------------|
| 扎西才吉 | 董事长、董事会秘书 | 122,299,410 | 600,000 | 122,899,410 | 81.93%     | 0          | 0             |
| 周占琪  | 董事        | 11,971,590  | 0       | 11,971,590  | 7.98%      | 0          | 0             |
| 吴玉琴  | 董事、副总经理   | 0           | 0       | 0           | 0.00%      | 0          | 0             |
| 张德保  | 董事、总经理    | 0           | 0       | 0           | 0.00%      | 0          | 0             |
| 尕琼吉  | 董事        | 0           | 0       | 0           | 0.00%      | 0          | 0             |

|     |       |             |   |             |        |   |   |
|-----|-------|-------------|---|-------------|--------|---|---|
| 王磊  | 监事会主席 | 0           | 0 | 0           | 0.00%  | 0 | 0 |
| 王文娟 | 监事    | 0           | 0 | 0           | 0.00%  | 0 | 0 |
| 魏亚莉 | 职工监事  | 0           | 0 | 0           | 0.00%  | 0 | 0 |
| 合计  | -     | 134,271,000 | - | 134,871,000 | 89.91% | 0 | 0 |

### (三) 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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                              |
|-----|---------|------|--------|-----------------------------------|
| 张德保 | 董事、副总经理 | 新任   | 董事、总经理 | 为加强公司管理层的领导，确保公司管理层的稳定和经营管理层的正常开展 |
| 周占琪 | 董事、总经理  | 离任   | 董事     | 为加强公司管理层的领导，确保公司管理层的稳定和经营管理层的正常开展 |
| 梁向洪 | 董事      | 离任   | 无      | 个人原因辞职                            |
| 尕琼吉 | 董事      | 新任   | 董事     | 梁向洪辞职                             |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

尕琼吉，女，藏族，1991 年 10 月 03 日出生，中国国籍，大专学历，2011 年 7 月进入玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司财务部，担任出纳至今。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 32   | 5    | 6    | 31   |
| 生产人员    | 58   | 8    | 3    | 63   |
| 销售人员    | 185  | 41   | 41   | 185  |
| 技术人员    | 3    | 4    | 3    | 4    |
| 行政人员    | 23   | 4    | 7    | 20   |

|      |     |    |    |     |
|------|-----|----|----|-----|
| 员工总计 | 301 | 62 | 60 | 303 |
|------|-----|----|----|-----|

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 3    |
| 本科      | 25   | 27   |
| 专科      | 69   | 71   |
| 专科以下    | 207  | 202  |
| 员工总计    | 301  | 303  |

#### 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、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、培训计划

结合公司业务发展特点、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，助力公司业绩增长。

##### 3、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) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

#### 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否                                                              |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司严格按照《公司治理规则》和《信息披露规则》，修订了《公司章程》及各项规章制度，根据有关法律、法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理，公司股东大会、董事会、监事会成员按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。报告期内，公司进一步完善了治理制度建设，依据各项法律法规，遵照监管要求，三会运作规范，提升管理效率。

##### 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

公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东、特别是中小股东能够充分的行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给公司所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司的相关制度规定执行，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，不存在违反规定程序的重大决策。

#### 4、 公司章程的修改情况

为适应修订后的《公司治理规则》和《信息披露规则》要求，2020 年 4 月 16 日公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》。

因公司经营范围变更，2020 年 9 月 16 日公司召开 2020 年第六次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围并修订<公司章程>议案》

### (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           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 第二届董事会第十九次会议：审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》；审议通过《董事会关于修订公司相关制度的议案》；审议通过《关于修订公司相关制度的议案》；审议通过《关于公司全资子公司申请银行贷款暨公司提供担保的议案》；审议通过《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》；</li> <li>2. 第二届董事会第二十次会议：审议通过《关于免除周占琪公司总经理职务》议案；审议通过《关于任免张德保公司职务》议案；</li> <li>3. 第二届董事会第二十一次会议：审议通过《关于 2019 年年度报告延期披露》议案；审议通过《关于公司全资子公司申请银行贷款暨公司提供担保》议案；</li> <li>4. 第二届董事会第二十二次会议：审议通过《关于&lt;2019 年度总经理工作报告&gt;的》议案；审议通过《关于&lt;2019 年度董事会工作报告&gt;的》议案；审议通过《关于&lt;2019 年财务决算报告&gt;的》议案；审议通过《关于&lt;2020 年度财务预算报告&gt;的》议案；审议通过《关于&lt;2019 年年度报告及年度报告摘要&gt;的》议案；审议通过《关于&lt;2019 年度利润分配预案&gt;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 2020 年审计机构的》议案；审议通过《关于确认关联交易的》议案；审议通过《关于确认对外投资成立控股子公司的》议案；审议通过《关于召开 2019 年年度股东大会的》议案；</li> <li>5. 第二届董事会第二十三次会议：审议通过《关于 2019 年年度权益分派预案》议案；审议通过《关于提议召开 202 年第三次临时股东大会》议案；</li> <li>6. 第二届董事会第二十四次会议：审议通过《关于提名尕琼吉为公司第二届董事会董事》议案；审议通过《关于提议召开 2020 年第四次临时股东大会》议案；</li> <li>7. 第二届董事会第二十五次会议：审议通过《2020 年半年度报告》的议案；审议通过《关于取消公司 2019 年年度权益分派预案的议案》；审议通过《关于提议召开 2020 年第五次临时股东大会的议</li> </ol> |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | 案》；<br>8. 第二届董事会第二十六次会议：过《关于变更公司经营范围并修订》议案；审议通过《关于提议召开 2020 年第六次临时股东大会》议案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 监事会  | 4 | 1. 第二届监事会第六次会议：审议通过《关于修订<监事会议事规则>的议案》；<br>2. 第二届监事会第七次会议：审议通过《关于<2019 年度监事会工作报告>的议案》；审议通过《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》；审议通过《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》；审议通过《关于<2019 年度利润分配预案>的议案》；过《关于<2019 年年度报告及年度报告摘要>的议案》；<br>3. 第二届监事会第八次会议：审议通过《关于 2019 年年度权益分派预案》议案；<br>4. 第二届监事会第九次会议：审议通过《<2020 年半年度报告>的议案》。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 股东大会 | 7 | 1. 2020 年第一次临时股东大会：审议通过《关于公司全资子公司向银行申请贷款暨关联方提供担保》；<br>2. 2020 年第二次临时股东大会：审议通过《关于修订<公司章程>的议案》；审议通过《关于修订公司相关制度的议案》；审议通过《关于修订<监事会议事规则>的议案》；<br>3. 2019 年年度股东大会：审议通过《关于<2019 年度董事会工作报告>的议案》；审议通过《关于<2019 年度监事会工作报告>的议案》；审议通过《关于<2019 年度利润分配预案>的议案》；审议通过《关于<2019 年年度报告及年度报告摘要>的议案》；审议通过《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》；审议通过《关于<2020 年度财务预算报告>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 2020 年审计机构的议案》；审议通过《关于确认关联交易的议案》；审议通过《关于确认对外投资成立控股子公司的议案》；<br>4. 2020 年第三次临时股东大会：审议通过《关于 2019 年年度权益分派预案》；<br>5. 2020 年第四次临时股东大会：审议通过《关于提名尕琼吉为公司第二届董事会董事的议案》；<br>6. 2020 年第五次临时股东大会：审议通过《关于取消公司 2019 年年度权益分派预案的议案》；<br>7. 2020 年第六次临时股东大会：审议通过《关于变更公司经营范围并修订议案》。 |

## 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、表决和决议等符合有关法律、行政法规及《公司章程》的有关规定，且均严格按照相关法律法规，切实履行了各自的权利和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，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，公司具有完整的独立性和自主经营能力。

#### 1、业务独立

公司具有独立完整的资质许可、业务流程、经营场所及经营所需的关键资源，独立承担责任与风险，未对公司股东构成影响。本公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，也未受本公司股东及其他关联方的干涉、控制而影响公司的业务独立。

#### 2、资产独立

公司自成立以来未发生资产重组等影响资产独立的情况。公司拥有独立的经营场所，以及与日常经营有关的房屋、商标所有权或使用权。各种资产权属清晰、完整，公司保持资产独立。

#### 3、人员独立

公司的董事、监事及高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权作出人事任免决定的情形。公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任除董事、监事以外的其他职务。公司设有独立运行的人力资源管理部门，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩和培训制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，自主招聘职工，与公司员工签订了劳动合同，保证了公司的人员独立。

#### 4、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，并且配备独立的财务人员。根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，并独立进行财务决策。公司开立了独立的银行账户，对财务进行独立结算，并依法独立进行纳税申报和税收缴纳，保证了公司财

务独立。

#### 5、机构独立

公司建立有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘任了总经理、财务负责人等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设有营销中心、生产中心、行政中心、财务部等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司组织机构独立、分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### （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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （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了信息披露等制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务会计报告

### 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       | <div><input checked="" type="checkbox"/>无<div>□强调事项段</div><input type="checkbox"/>其他事项段<input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落<input type="checkbox"/>其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明</div> |     |
| 审计报告编号           | 众环审字（2021）0300170 号                                                                                                                                                               |     |
| 审计机构名称           | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                |     |
| 审计机构地址           | 武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层                                                                                                                                                             |     |
| 审计报告日期           | 2021 年 4 月 28 日                                                                                                                                                                   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 顾春美                                                                                                                                                                               | 张建民 |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                               | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                 |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                               |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 25 万元                                                                                                                                                                             |     |

## 审 计 报 告

众环审字（2021）0300170 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“三江源公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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，公允反映了三江源公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 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

于三江源公司，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

三江源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 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

三江源公司管理层（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，管理层负责评估三江源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三江源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三江源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，就可能导致对三江源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三江源公司不能持续经营。

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

（六）就三江源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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：顾春美

中国注册会计师：张建民

中国·武汉

2021年4月28日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2020 年 12 月 31 日      | 2019 年 12 月 31 日      |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 六、1  | 14,445,130.59         | 19,565,207.88         |
| 结算备付金         |      |                       |                       |
| 拆出资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产       |      |                       |                       |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          | 六、2  | 199,299.10            |                       |
| 应收账款          | 六、3  | 11,142,557.19         | 10,582,836.10         |
| 应收款项融资        |      |                       |                       |
| 预付款项          | 六、4  | 4,868,454.04          | 5,090,056.75          |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | 六、5  | 3,746,094.67          | 6,604,226.99          |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 六、6  | 75,965,812.04         | 89,556,951.67         |
| 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        | 六、7  | 3,014,554.62          | 3,086,595.44          |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>113,381,902.25</b> | <b>134,485,874.83</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        | 六、8  | 400,000.00            |                       |
| 其他权益工具投资      |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |      |                       |                       |
| 投资性房地产        | 六、9  | 16,667,708.43         |                       |
| 固定资产          | 六、10 | 109,241,238.38        | 137,490,528.91        |
| 在建工程          | 六、11 | 61,416,210.12         | 59,087,357.80         |
| 生产性生物资产       |      |                       |                       |
| 油气资产          |      |                       |                       |
| 使用权资产         |      |                       |                       |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产           | 六、12 | 20,141,935.56         | 20,753,217.83         |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 六、13 | 3,713,539.85          | 5,165,410.68          |
| 递延所得税资产        | 六、14 | 4,616,733.03          | 6,727,517.15          |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>216,197,365.37</b> | <b>229,224,032.37</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>329,579,267.62</b> | <b>363,709,907.20</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | 六、15 | 55,233,333.33         | 81,873,333.33         |
| 向中央银行借款        |      |                       |                       |
| 拆入资金           |      |                       |                       |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           | 六、16 | 58,178,643.94         | 43,049,215.26         |
| 预收款项           | 六、17 | 346,623.66            | 1,397,496.28          |
| 合同负债           | 六、18 | 2,332,465.37          |                       |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放      |      |                       |                       |
| 代理买卖证券款        |      |                       |                       |
| 代理承销证券款        |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         | 六、19 | 2,567,418.08          | 2,857,897.31          |
| 应交税费           | 六、20 | 1,793,005.19          | 2,327,725.85          |
| 其他应付款          | 六、21 | 9,913,865.64          | 12,485,054.05         |
| 其中：应付利息        |      |                       |                       |
| 应付股利           |      |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |      |                       |                       |
| 应付分保账款         |      |                       |                       |
| 持有待售负债         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                       |                       |
| 其他流动负债         | 六、22 | 210,148.02            |                       |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>130,575,503.23</b> | <b>143,990,722.08</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                       |                       |
| 保险合同准备金        |      |                       |                       |
| 长期借款           |      | -                     |                       |
| 应付债券           |      |                       |                       |
| 其中：优先股         |      |                       |                       |
| 永续债            |      |                       |                       |
| 租赁负债           |      |                       |                       |
| 长期应付款          |      |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |      |                       |                       |
| 预计负债           |      |                       |                       |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 递延收益                 | 六、23 | 2,793,333.34   | 3,680,166.67   |
| 递延所得税负债              |      |                |                |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 2,793,333.34   | 3,680,166.67   |
| <b>负债合计</b>          |      | 133,368,836.57 | 147,670,888.75 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 六、24 | 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                 | 六、25 | 4,858,753.77   | 4,858,753.77   |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 六、26 | 16,348,144.65  | 16,348,144.65  |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 六、27 | 25,288,374.37  | 44,832,120.03  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 196,495,272.79 | 216,039,018.45 |
| 少数股东权益               |      | -284,841.74    |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 196,210,431.05 | 216,039,018.45 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 329,579,267.62 | 363,709,907.20 |

法定代表人：扎西才吉

主管会计工作负责人：李启龙

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   | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 货币资金         |      | 166,287.02       | 167,383.74       |
| 交易性金融资产      |      |                  |                  |
| 衍生金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据         |      |                  |                  |
| 应收账款         | 十一、1 | 150,678,558.95   | 92,916,436.88    |
| 应收款项融资       |      |                  |                  |
| 预付款项         |      | 247,567.81       | 15,449,677.11    |
| 其他应收款        | 十一、2 | 3,468,709.67     | 57,822,557.54    |
| 其中：应收利息      |      |                  |                  |
| 应收股利         |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产     |      |                  |                  |
| 存货           |      | 28,603,451.87    | 38,109,111.12    |
| 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         |      | 2,643,289.80          | 1,918.45              |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>185,807,865.12</b> | <b>204,467,084.84</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十一、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         |      | 49,228,197.77         |                       |
| 固定资产           |      | 47,398,015.3          | 105,588,281.90        |
| 在建工程           |      | 25,615,887.10         | 23,643,410.02         |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 2,697,471.49          | 2,875,850.24          |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      |                       |                       |
| 递延所得税资产        |      | 558,322.46            | 1,203,874.04          |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>200,981,204.07</b> | <b>208,794,726.15</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>386,789,069.19</b> | <b>413,261,810.99</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 20,233,333.33         | 22,373,333.33         |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           |      | 9,140,258.97          | 8,917,046.52          |
| 预收款项           |      | 409,842.30            | 12,100,030.01         |
| 合同负债           |      | 12,186,682.75         |                       |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |      | 187,400.00            | 162,527.75            |
| 应交税费           |      | 117,753.15            | 21,913.47             |
| 其他应付款          |      | 21,979,571.72         | 41,817,637.71         |
| 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         |      | 1,096,801.45          |                       |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>65,351,643.67</b>  | <b>85,392,488.79</b>  |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 长期借款              |  |                |                |
| 应付债券              |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 租赁负债              |  |                |                |
| 长期应付款             |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  |                |                |
| 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           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 1,400,000.00   | 1,400,000.00   |
| <b>负债合计</b>       |  | 66,751,643.67  | 86,792,488.79  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 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  | 16,348,144.65  |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 133,091,310.92 | 139,523,207.60 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 320,037,425.52 | 326,469,322.20 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 386,789,069.19 | 413,261,810.99 |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2020 年         | 2019 年         |
|----------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 134,264,285.20 | 134,819,379.08 |
| 其中：营业收入        | 六、28 | 134,264,285.20 | 134,819,379.08 |
| 利息收入           |      |                |                |
| 已赚保费           |      |                |                |
| 手续费及佣金收入       |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 154,283,148.64 | 153,935,330.38 |
| 其中：营业成本        | 六、28 | 97,842,773.20  | 97,118,408.99  |

|                               |      |                       |                       |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出                          |      |                       |                       |
| 手续费及佣金支出                      |      |                       |                       |
| 退保金                           |      |                       |                       |
| 赔付支出净额                        |      |                       |                       |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                       |                       |
| 保单红利支出                        |      |                       |                       |
| 分保费用                          |      |                       |                       |
| 税金及附加                         | 六、29 | 1,332,915.89          | 1,536,962.11          |
| 销售费用                          | 六、30 | 27,212,577.04         | 32,283,515.68         |
| 管理费用                          | 六、31 | 21,204,377.21         | 19,853,914.87         |
| 研发费用                          | 六、32 | 811,678.48            |                       |
| 财务费用                          | 六、33 | 5,878,826.82          | 3,142,528.73          |
| 其中：利息费用                       |      | 5,810,022.14          | 2,898,392.63          |
| 利息收入                          |      | 148,570.57            | 70,950.70             |
| 加：其他收益                        | 六、34 | 3,915,469.18          | 5,853,214.28          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、35 |                       | 88,942.08             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                       |                       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                       |                       |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                       |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                       |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、36 | -1,337,326.82         | -1,231,637.32         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、37 | -989,853.35           | -4,827,520.66         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、38 | 1,095,722.18          |                       |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-17,334,852.25</b> | <b>-19,232,952.92</b> |
| 加：营业外收入                       | 六、39 | 144,127.45            |                       |
| 减：营业外支出                       | 六、40 | 371,681.56            | 259,827.00            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>-17,562,406.36</b> | <b>-19,492,779.92</b> |
| 减：所得税费用                       | 六、41 | 2,266,181.04          | 2,759,534.15          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-19,828,587.40</b> | <b>-22,252,314.07</b> |
| 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）        |      | -19,828,587.40        | -22,252,314.07        |
| 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（净亏损以“-”号填列）         |      | -284,841.74           |                       |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | -19,543,745.66        | -22,252,314.07        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                       |                       |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |                       |                       |

|                         |  |                |                |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益      |  |                |                |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额       |  |                |                |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |                |                |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |                |                |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                |                |
| (5) 其他                  |  |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |                |                |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |                |                |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |                |                |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                |                |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                |                |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                |                |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |                |                |
| (7) 其他                  |  |                |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -19,828,587.40 | -22,252,314.07 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -19,543,745.66 | -22,252,314.07 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -284,841.74    |                |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                |                |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.13          | -0.15          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.13          | -0.15          |

法定代表人：扎西才吉

主管会计工作负责人：李啟龙

会计机构负责人：曾晓珍

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                 | 附注 | 2020 年        | 2019 年        |
|--------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>      |    | 23,974,542.54 | 31,936,982.31 |
| 减：营业成本             |    | 21,785,849.06 | 30,191,479.57 |
| 税金及附加              |    | 126,207.28    | 191,348.75    |
| 销售费用               |    | 630,870.07    | 615,266.44    |
| 管理费用               |    | 7,769,995.10  | 2,605,060.95  |
| 研发费用               |    |               |               |
| 财务费用               |    | 2,400,221.80  | -863,599.18   |
| 其中：利息费用            |    | 2,400,000.00  | -854,466.67   |
| 利息收入               |    | 6,205.78      | 16,000.06     |
| 加：其他收益             |    | 2,182,023.56  | 3,684,624.00  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    |    |               | 88,942.08     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |    |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止     |    |               |               |

|                            |  |                      |                      |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 确认收益（损失以“-”号填列）            |  |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |  |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |  |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |  |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -56,047.41           | 13,466.64            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | 34,545.80            | -2,364,852.77        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | 944,716.72           |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>-5,633,362.10</b> | <b>619,605.73</b>    |
| 加：营业外收入                    |  |                      |                      |
| 减：营业外支出                    |  | 152,983.00           | 212,345.21           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | <b>-5,786,345.10</b> | <b>407,260.52</b>    |
| 减：所得税费用                    |  | 645,551.58           | 1,844,801.89         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>-6,431,896.68</b> | <b>-1,437,541.37</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | -6,431,896.68        | -1,437,541.37        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |                      |                      |
| （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          |  |                      |                      |
| 5. 其他                      |  |                      |                      |
| （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                      |  |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | <b>-6,431,896.68</b> | <b>-1,437,541.37</b> |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |                      |                      |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |                      |                      |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2020 年                | 2019 年                |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 146,752,184.66        | 150,853,077.07        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |    |                       |                       |
| 向中央银行借款净增加额               |    |                       |                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |    |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |    |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额               |    |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额              |    |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |    |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                  |    |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                |    |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |    |                       |                       |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 13,762,419.89         | 13,113,949.10         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>160,514,604.55</b> | <b>163,967,026.17</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 76,433,119.44         | 81,371,770.31         |
| 客户贷款及垫款净增加额               |    |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |    |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |    |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |    |                       |                       |
| 拆出资金净增加额                  |    |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |    |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                 |    |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 17,632,004.35         | 21,531,482.27         |
| 支付的各项税费                   |    | 5,677,325.30          | 6,994,659.73          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 27,222,124.26         | 31,421,386.88         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>126,964,573.35</b> | <b>141,319,299.19</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>33,550,031.20</b>  | <b>22,647,726.98</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       | 12,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                       | 88,942.08             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 200,000.00            |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>200,000.00</b>     | <b>12,088,942.08</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 10,130,988.97         | 52,774,057.17         |
| 投资支付的现金                   |    |                       | 12,000,000.00         |
| 质押贷款净增加额                  |    |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计                |  | 10,130,988.97  | 64,774,057.17  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -9,930,988.97  | -52,685,115.09 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 40,000,000.00  | 79,500,000.00  |
| 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                |  | 40,000,000.00  | 79,500,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 64,500,000.00  | 65,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 4,239,119.52   | 3,752,859.30   |
| 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            |  |                | 1,000,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 68,739,119.52  | 69,752,859.30  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -28,739,119.52 | 9,747,140.70   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -5,120,077.29  | -20,290,247.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 19,565,207.88  | 39,855,455.29  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 14,445,130.59  | 19,565,207.88  |

法定代表人：扎西才吉

主管会计工作负责人：李啟龙

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 | 2020 年         | 2019 年         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 70,489,415.60  | 60,704,590.53  |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 30,959,089.00  | 46,664,819.30  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 101,448,504.60 | 107,369,409.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 7,436,300.00   | 49,258,404.94  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,078,916.54   | 1,063,167.89   |
| 支付的各项税费                   |    | 440,094.72     | 3,871,843.66   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 89,888,845.49  | 53,581,824.78  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 98,844,156.75  | 107,775,241.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 2,604,347.85   | -405,831.44    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                | 12,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                | 88,942.08      |
| 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            |  |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               | 12,088,942.08  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,500,000.00  | 45,510,294.73  |
| 投资支付的现金                   |  |               | 12,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 1,500,000.00  | 57,510,294.73  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,500,000.00 | -45,421,352.65 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |               | 20,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 0.00          | 20,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,105,444.57  | 1,000,000.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 1,105,444.57  | 1,000,000.00   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,105,444.57 | 19,000,000.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,096.72     | -26,827,184.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 167,383.74    | 26,994,567.83  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 166,287.02    | 167,383.74     |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2020 年      |        |     |    |              |       |        |      |               |        |                |             |                |
|-----------------------|-------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|-------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益 |        |     |    |              |       |        |      |               |        |                | 少数股东权益      | 所有者权益合计        |
|                       | 股本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |             |                |
|                       |             | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 一、上年期末余额              | 150,000,000 |        |     |    | 4,858,753.77 |       |        |      | 16,348,144.65 |        | 44,832,120.03  |             | 216,039,018.45 |
| 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 |        |     |    | 4,858,753.77 |       |        |      | 16,348,144.65 |        | 44,832,120.03  |             | 216,039,018.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |             |        |     |    |              |       |        |      |               |        | -19,543,745.66 | -284,841.74 | -19,828,587.40 |
| （一）综合收益总额             |             |        |     |    |              |       |        |      |               |        | -19,543,745.66 | -284,841.74 | -19,828,587.40 |
| （二）所有者投入和减少资本         |             |        |     |    |              |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 1．股东投入的普通股            |             |        |     |    |              |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |             |        |     |    |              |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 3．股份支付计入所有者权益         |             |        |     |    |              |       |        |      |               |        |                |             |                |

|                    |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |             |                |
|--------------------|-------------|--|--|--|--------------|--|--|--|---------------|--|---------------|-------------|----------------|
| 的金额                |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |             |                |
| 4. 其他              |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |             |                |
| （三）利润分配            |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |             |                |
| 1. 提取盈余公积          |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |             |                |
| 2. 提取一般风险准备        |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |             |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |             |                |
| 4. 其他              |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |             |                |
| （四）所有者权益内部结转       |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |             |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |             |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |             |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |             |                |
| 4. 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 |  |  |  | 16,348,144.65 |  | 25,288,374.37 | -284,841.74 | 196,210,431.05 |

| 项目                    | 2019 年      |         |    |  |              |           |                |          |               |                |                |                |                |
|-----------------------|-------------|---------|----|--|--------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益 |         |    |  |              |           |                |          |               |                |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计    |
|                       | 股本          | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                |                |
| 优先<br>股               |             | 永续<br>债 | 其他 |  |              |           |                |          |               |                |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 150,000,000 |         |    |  | 4,858,753.77 |           |                |          | 16,348,144.65 |                | 67,084,434.10  |                | 238,291,332.52 |
| 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 |         |    |  | 4,858,753.77 |           |                |          | 16,348,144.65 |                | 67,084,434.10  |                | 238,291,332.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |             |         |    |  |              |           |                |          |               |                | -22,252,314.07 |                | -22,252,314.07 |
| （一）综合收益总额             |             |         |    |  |              |           |                |          |               |                | -22,252,314.07 |                | -22,252,314.07 |
| （二）所有者投入和减少资本         |             |         |    |  |              |           |                |          |               |                |                |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |             |         |    |  |              |           |                |          |               |                |                |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |             |         |    |  |              |           |                |          |               |                |                |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |             |         |    |  |              |           |                |          |               |                |                |                |                |
| 4. 其他                 |             |         |    |  |              |           |                |          |               |                |                |                |                |
| （三）利润分配               |             |         |    |  |              |           |                |          |               |                |                |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |             |         |    |  |              |           |                |          |               |                |                |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |             |         |    |  |              |           |                |          |               |                |                |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |             |         |    |  |              |           |                |          |               |                |                |                |                |

|                    |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
|--------------------|-------------|--|--|--|--------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|----------------|
| 4. 其他              |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| （四）所有者权益内部结转       |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 4. 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              |             |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 150,000,000 |  |  |  | 4,858,753.77 |  |  |  | 16,348,144.65 |  | 44,832,120.03 |  | 216,039,018.45 |

法定代表人：扎西才吉

主管会计工作负责人：李啟龙

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 | 2020 年 |        |      |     |     |     |      |     |       |         |
|----|--------|--------|------|-----|-----|-----|------|-----|-------|---------|
|    | 股本     | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库 | 其他综 | 专项储 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |

|                       |             | 优<br>先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               | 存股 | 合收益 | 备 |               | 险准备 |                |                |
|-----------------------|-------------|-------------|---------|----|---------------|----|-----|---|---------------|-----|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 150,000,000 |             |         |    | 20,597,969.95 |    |     |   | 16,348,144.65 |     | 139,523,207.60 | 326,469,322.20 |
| 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 |             |         |    | 20,597,969.95 |    |     |   | 16,348,144.65 |     | 139,523,207.60 | 326,469,322.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |             |             |         |    |               |    |     |   |               |     | -6,431,896.68  | -6,431,896.68  |
| （一）综合收益总额             |             |             |         |    |               |    |     |   |               |     | -6,431,896.68  | -6,431,896.68  |
| （二）所有者投入和减少资本         |             |             |         |    |               |    |     |   |               |     |                |                |
| 1．股东投入的普通股            |             |             |         |    |               |    |     |   |               |     |                |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |             |             |         |    |               |    |     |   |               |     |                |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |             |             |         |    |               |    |     |   |               |     |                |                |
| 4．其他                  |             |             |         |    |               |    |     |   |               |     |                |                |
| （三）利润分配               |             |             |         |    |               |    |     |   |               |     |                |                |
| 1．提取盈余公积              |             |             |         |    |               |    |     |   |               |     |                |                |
| 2．提取一般风险准备            |             |             |         |    |               |    |     |   |               |     |                |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |             |             |         |    |               |    |     |   |               |     |                |                |
| 4．其他                  |             |             |         |    |               |    |     |   |               |     |                |                |

|                    |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
|--------------------|-------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| (四) 所有者权益内部结转      |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 4. 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 |  |  |  | 20,597,969.95 |  |  |  | 16,348,144.65 |  | 133,091,310.92 | 320,037,425.52 |

| 项目       | 2019 年      |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
|----------|-------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|          | 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 |        |     |    | 20,597,969.95 |       |        |      | 16,348,144.65 |        | 140,960,748.97 | 327,906,863.57 |
| 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 |  |  |  | 20,597,969.95 |  |  |  | 16,348,144.65 |  | 140,960,748.97 | 327,906,863.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  | -1,437,541.37  | -1,437,541.37  |
| （一）综合收益总额             |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  | -1,437,541.37  | -1,437,541.37  |
| （二）所有者投入和减少资本         |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 4. 其他                 |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| （三）利润分配               |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 4. 其他                 |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |

|                   |             |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
|-------------------|-------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 4.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 |  |  |  | 20,597,969.95 |  |  |  | 16,348,144.65 |  | 139,523,207.60 | 326,469,322.20 |

### 三、 财务报表附注

#### 玉树藏族自治州三江源冬虫夏草科技股份有限公司

#### 2020 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。注册资本人民币15,000万元, 股本人民币15,000万元。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。

本公司现持有统一社会信用代码为91632700710593736C的营业执照。公司于2015年2月27日在全国中小企业股份转让系统(分层情况: 基础层)挂牌上市, 证券简称: 冬虫夏草, 证券代码: 831898。

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、保健食品的生产、加工和销售、生鲜、冰鲜食品销售; 住宿服务; 餐饮服务; 房地产开发与经营销售; 物业管理; 房屋租赁; 货物或技术进出口。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月28日决议批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共13户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围没有变化。

#### 二、 财务报表的编制基础

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。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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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、 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、5“合并财务报表的编制方法”（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、12“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。

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。

## 5、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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、12“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、12“长期股权投资”(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。

## 6、 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。

## 7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

金额之差额计入当期损益。

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用

相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

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

### 8、 金融资产减值

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

#### （1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据                     |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行               |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

#### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目   | 确定组合的依据 |
|-------|---------|
| 应收账款： |         |

| 项 目   | 确定组合的依据                   |
|-------|---------------------------|
| 关联方组合 | 本组合为合并范围内关联方的应收款项。        |
| 账龄组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。      |
| 合同资产： |                           |
| 质保金组合 | 本组合为质保金。                  |
| 账龄组合  | 本组合以合同资产的账龄及其他因素作为信用风险特征。 |

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目     | 确定组合的依据                           |
|---------|-----------------------------------|
| 关联方组合   | 本组合为关联方往来的其他应收款项。                 |
| 押金保证金组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |
| 账龄组合    | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。             |

## 9、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

## 10、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

## 12、 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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他

综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### **13、 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资

产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

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

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

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

## 14、 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2） 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      | 5.00   | 4.75       |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 5.00   | 9.50       |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4       | 5.00   | 23.75      |
| 办公设备及其 | 年限平均法 | 3~10    | 5.00   | 9.50~31.67 |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----|------|---------|--------|---------|
| 他  |      |         |        |         |

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、19“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。

## 15、 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、19“长期资产减值”。

## 16、 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。

## **17、 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：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

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、19“长期资产减值”。

## 18、 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经营性租赁资产装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、 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。

## **20、 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **21、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。离职后福利计划是指设定提存计划。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。

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。

## 22、 预计负债

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

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

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

## 23、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至

该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单/质检合格书时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

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。

## **24、 合同成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## **25、 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。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。

## **26、 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 27、 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。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。根据有关规定，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”（不含增值税部分）、“其他流动负债”（增值税额部分）项目列报。

#### A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

| 报表项目   | 2019 年 12 月 31 日（变更前）金额 |               | 2020 年 1 月 1 日（变更后）金额 |               |
|--------|-------------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|        | 合并报表                    | 公司报表          | 合并报表                  | 公司报表          |
| 预收账款   | 1,397,496.28            | 12,100,030.01 |                       |               |
| 合同负债   |                         |               | 1,282,106.68          | 11,100,944.96 |
| 其他流动负债 |                         |               | 115,389.60            | 999,085.05    |

## 29、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，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）收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （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。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### (5) 折旧和摊销

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

### 五、 税项

#### 1、 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                                                                |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 一般纳税人应税收入按 13%和 9%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。租赁收入按 5% 税率计算。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 5%、7%计缴。                                                                   |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额和适用税率 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。                                                                      |

合并范围内各企业适用的企业所得税率：子公司青海三江源药业有限公司为 15%，母公司及其他子公司均为 25%。

#### 2、 税收优惠及批文

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 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

### 1、货币资金

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 211,721.14    | 248,002.76    |
| 银行存款   | 13,505,249.31 | 19,317,205.12 |
| 其他货币资金 | 728,160.14    |               |
| 合 计    | 14,445,130.59 | 19,565,207.88 |

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 年末余额       | 年初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 199,299.10 |      |
| 合 计    | 199,299.10 |      |

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 9,930,766.80  |
| 1 至 2 年 | 2,028,672.03  |
| 2 至 3 年 | 1,172,362.62  |
| 3 年以上   | 2,235,283.13  |
| 小 计     | 15,367,084.58 |
| 减：坏账准备  | 4,224,527.39  |
| 合 计     | 11,142,557.19 |

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
|----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 15,367,084.58 | 100.00    | 4,224,527.39 | 27.49       | 11,142,557.19 |
| 其中：账龄组合        | 15,367,084.58 | 100.00    | 4,224,527.39 | 27.49       | 11,142,557.19 |
| 合 计            | 15,367,084.58 | ——        | 4,224,527.39 | ——          | 11,142,557.19 |

(续)

| 类 别            | 年初余额          |           |              |             |               |
|----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 15,061,142.85 | 100.00    | 4,478,306.75 | 29.73       | 10,582,836.10 |
| 其中：账龄组合        | 15,061,142.85 | 100.00    | 4,478,306.75 | 29.73       | 10,582,836.10 |
| 合 计            | 15,061,142.85 | ——        | 4,478,306.75 | ——          | 10,582,836.10 |

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 年末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 9,930,766.80  | 794,461.34   | 8.00     |
| 1 至 2 年 | 2,028,672.03  | 608,601.61   | 30.00    |
| 2 至 3 年 | 1,172,362.62  | 586,181.31   | 50.00    |
| 3 年以上   | 2,235,283.13  | 2,235,283.13 | 100.00   |
| 合 计     | 15,367,084.58 | 4,224,527.39 |          |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别   | 年初余额         | 本年变动金额 |       |               |          | 年末余额 |
|-------|--------------|--------|-------|---------------|----------|------|
|       |              | 计提     | 收回或转回 | 转销<br>或核<br>销 | 其他<br>变动 |      |
| 账 龄 组 | 4,478,306.75 |        |       |               |          |      |

| 类 别 | 年初余额         | 本年变动金额       |              |               |          | 年末余额         |
|-----|--------------|--------------|--------------|---------------|----------|--------------|
|     |              | 计提           | 收回或转回        | 转销<br>或核<br>销 | 其他<br>变动 |              |
| 合   |              | 1,746,274.01 | 2,000,053.37 |               |          | 4,224,527.39 |
| 合 计 | 4,478,306.75 | 1,746,274.01 | 2,000,053.37 |               |          | 4,224,527.39 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,533,096.70 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 42.51%，相应计提的坏账准备年末余额合计数为 2,344,636.32 元。

## 4、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   | 4,402,635.34 | 90.43  | 4,847,649.93 | 95.24  |
| 1 至 2 年 | 235,638.25   | 4.84   | 207,842.95   | 4.08   |
| 2 至 3 年 | 195,616.58   | 4.02   | 22,337.50    | 0.44   |
| 3 年以上   | 34,563.87    | 0.71   | 12,226.37    | 0.24   |
| 合 计     | 4,868,454.04 | 100.00 | 5,090,056.75 | 100.00 |

## 5、其他应收款

| 项 目   | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,746,094.67 | 6,604,226.99 |
| 合 计   | 3,746,094.67 | 6,604,226.99 |

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

| 账 龄     | 年末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 2,489,756.06 |
| 1 至 2 年 | 1,650,520.61 |
| 2 至 3 年 | 437,534.62   |
| 3 年以上   | 3,569,228.39 |
| 小 计     | 8,147,039.68 |
| 减：坏账准备  | 4,400,945.01 |
| 合 计     | 3,746,094.67 |

## ②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       |
|------------|--------------|--------------|
| 备用金差旅费等暂支款 | 1,566,388.64 | 536,405.43   |
| 保证金、押金     | 2,133,244.34 | 2,641,105.64 |
| 代扣代缴款项     | 234,430.21   |              |
| 房租等其他      | 4,212,976.49 | 6,802,802.54 |
| 小 计        | 8,147,039.68 | 9,980,313.61 |
| 减：坏账准备     | 4,400,945.01 | 3,376,086.62 |
| 合 计        | 3,746,094.67 | 6,604,226.99 |

## ③坏账准备计提情况

| 坏账准备                     | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|--------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失（未<br>发生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |              |
| 2020 年 1 月 1 日余额         | 3,376,086.62       |                              |                              | 3,376,086.62 |
| 2020 年 1 月 1 日余额<br>在本年： |                    |                              |                              |              |
| ——转入第二阶段                 |                    |                              |                              |              |
| ——转入第三阶段                 |                    |                              |                              |              |
| ——转回第二阶段                 |                    |                              |                              |              |
| ——转回第一阶段                 |                    |                              |                              |              |
| 本年计提                     | 2,823,805.60       |                              |                              | 2,823,805.60 |

| 坏账准备               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失（未<br>发生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |              |
| 本年转回               | 1,798,947.21       |                              |                              | 1,798,947.21 |
| 本年转销               |                    |                              |                              |              |
| 本年核销               |                    |                              |                              |              |
| 其他变动               |                    |                              |                              |              |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 4,400,945.01       |                              |                              | 4,400,945.01 |

## ④坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额         | 本年变动金额       |              |           |          | 年末余额         |
|------|--------------|--------------|--------------|-----------|----------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回        | 转销或<br>核销 | 其他<br>变动 |              |
| 账龄组合 | 3,376,086.62 | 2,823,805.60 | 1,798,947.21 |           |          | 4,400,945.01 |
| 合 计  | 3,376,086.62 | 2,823,805.60 | 1,798,947.21 |           |          | 4,400,945.01 |

## 6、 存货

## (1) 存货分类

| 项 目  | 年末余额          |                       |               |
|------|---------------|-----------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 21,107,993.30 |                       | 21,107,993.30 |
| 库存商品 | 50,833,377.62 | 4,235,921.42          | 46,597,456.20 |
| 周转材料 | 8,260,362.54  |                       | 8,260,362.54  |
| 合 计  | 80,201,733.46 | 4,235,921.42          | 75,965,812.04 |

| 项 目  | 年初余额          |                       |               |
|------|---------------|-----------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 8,630,743.52  |                       | 8,630,743.52  |
| 库存商品 | 81,144,427.91 | 8,612,360.34          | 72,532,067.57 |

| 项 目  | 年初余额          |                   |               |
|------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 周转材料 | 8,394,140.58  |                   | 8,394,140.58  |
| 合 计  | 98,169,312.01 | 8,612,360.34      | 89,556,951.67 |

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 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 |              |
| 库存商品 | 8,612,360.34 | 654,228.31 |    | 5,030,667.23 |    | 4,235,921.42 |
| 合 计  | 8,612,360.34 | 654,228.31 |    | 5,030,667.23 |    | 4,235,921.42 |

## 7、其他流动资产

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税  | 2,998,789.27 | 570,254.79   |
| 预缴税费    |              | 25,646.93    |
| 网络销售备付金 | 15,765.35    | 2,490,693.72 |
| 合 计     | 3,014,554.62 | 3,086,595.44 |

## 8、长期股权投资

| 被投资单位          | 年初余额 | 本年增减变动     |      |             |          |        |             |        | 年末余额       | 减值准备 |
|----------------|------|------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------------|------|
|                |      | 追加投资       | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |            |      |
| 二、联营企业         |      |            |      |             |          |        |             |        |            |      |
| 兰州华胜天成文化传播有限公司 |      | 400,000.00 |      |             |          |        |             |        | 400,000.00 |      |
| 合 计            |      | 400,000.00 |      |             |          |        |             |        | 400,000.00 |      |

**9、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

| 项 目         | 房屋、建筑物        | 合 计           |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值      |               |               |
| 1、年初余额      |               |               |
| 2、本年增加金额    | 17,498,906.55 | 17,498,906.55 |
| (1) 外购      |               |               |
| (2) 固定资产转入  | 17,498,906.55 | 17,498,906.55 |
| 3、本年减少金额    |               |               |
| 4、年末余额      | 17,498,906.55 | 17,498,906.55 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |               |
| 1、年初余额      |               |               |
| 2、本年增加金额    | 831,198.12    | 831,198.12    |
| (1) 计提或摊销   |               |               |
| (2) 固定资产转入  | 831,198.12    | 831,198.12    |
| 3、本年减少金额    |               |               |
| 4、年末余额      | 831,198.12    | 831,198.12    |
| 三、减值准备      |               |               |
| 1、年初余额      |               |               |
| 2、本年增加金额    |               |               |
| 3、本年减少金额    |               |               |
| (1) 计提或摊销   |               |               |
| (2) 固定资产转入  |               |               |
| 4、年末余额      |               |               |
| 四、账面价值      |               |               |
| 1、年末账面价值    | 16,667,708.43 | 16,667,708.43 |
| 2、年初账面价值    |               |               |

**10、 固定资产**

| 项 目  | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 109,241,238.38 | 137,490,528.91 |
| 合 计  | 109,241,238.38 | 137,490,528.91 |

## (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           | 169,376,062.13 | 5,491,277.85 | 7,291,923.51 | 7,310,697.41 | 189,469,960.90 |
| 1、年初余额           |                |              |              |              |                |
| 2、本年增加金额         |                | 108,108.29   | 100,685.84   | 238,038.39   | 446,832.52     |
| (1) 购置           |                | 108,108.29   | 100,685.84   | 238,038.39   | 446,832.52     |
| (2) 在建工程转入       |                |              |              |              |                |
| 3、本年减少金额         | 20,621,763.51  |              | 2,090,255.75 |              | 22,712,019.26  |
| (1) 处置或报废        |                |              | 2,090,255.75 |              | 2,090,255.75   |
| (2) 转入投资性<br>房地产 | 17,498,906.55  |              |              |              | 17,498,906.55  |
| (3) 其他转出         | 3,122,856.96   |              |              |              | 3,122,856.96   |
| 4、年末余额           | 148,754,298.62 | 5,599,386.14 | 5,302,353.60 | 7,548,735.80 | 167,204,774.16 |
| 二、累计折旧           |                |              |              |              |                |
| 1、年初余额           | 35,517,457.95  | 3,749,430.60 | 6,881,839.82 | 5,830,703.62 | 51,979,431.99  |
| 2、本年增加金额         | 8,040,913.21   | 379,003.48   | 16,521.46    | 364,606.69   | 8,801,044.84   |
| (1) 计提           | 8,040,913.21   | 379,003.48   | 16,521.46    | 364,606.69   | 8,801,044.84   |
| 3、本年减少金额         | 831,198.12     |              | 1,985,742.93 |              | 2,816,941.05   |
| (1) 处置或报废        |                |              | 1,985,742.93 |              | 1,985,742.93   |
| (2) 其他转出         | 831,198.12     |              |              |              | 831,198.12     |
| 4、年末余额           | 42,727,173.04  | 4,128,434.08 | 4,912,618.35 | 6,195,310.31 | 57,963,535.78  |
| 三、减值准备           |                |              |              |              |                |
| 1、年初余额           |                |              |              |              |                |

| 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            |
|----------|----------------|--------------|------------|--------------|----------------|
| 2、本年增加金额 |                |              |            |              |                |
| 3、本年减少金额 |                |              |            |              |                |
| 4、年末余额   |                |              |            |              |                |
| 四、账面价值   |                |              |            |              |                |
| 1、年末账面价值 | 106,027,125.58 | 1,470,952.06 | 389,735.25 | 1,353,425.49 | 109,241,238.38 |
| 2、年初账面价值 | 133,858,604.18 | 1,741,847.25 | 410,083.69 | 1,479,993.79 | 137,490,528.91 |

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|---------------|------------|
| 长业金座商品房 | 63,295,937.68 | 产权证正在办理中   |

注：年末受限制固定资产详见附注六、43。

## 11、 在建工程

| 项 目  | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 61,416,210.12 | 59,087,357.80 |
| 合 计  | 61,416,210.12 | 59,087,357.80 |

## (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<br>新厂房 | 25,615,887.10 |      | 25,615,887.10 | 23,643,410.02 |      | 23,643,410.02 |
| 兰州渭河源<br>办公楼 | 35,538,855.13 |      | 35,538,855.13 | 35,443,947.78 |      | 35,443,947.78 |
| 微生物车间<br>改造  | 261,467.89    |      | 261,467.89    |               |      |               |
| 合 计          | 61,416,210.12 |      | 61,416,210.12 | 59,087,357.80 |      | 59,087,357.80 |

## 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<br>固定资产<br>金额 | 本年<br>其他<br>减少<br>金额 | 年末余额          | 工程累计投<br>入占预算比<br>例（%） | 工程<br>进度 | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：<br>本年利<br>息资本<br>化金额 | 本年利<br>息资本<br>化率<br>（%） | 资金<br>来源 |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------------|----------------------|---------------|------------------------|----------|-------------------|--------------------------|-------------------------|----------|
| 玉树股份厂房   | 60,210,000.97 | 23,643,410.02 | 1,972,477.08 |                    |                      | 25,615,887.10 | 42.54                  | 42.54    |                   |                          |                         | 自筹       |
| 渭河源生物办公楼 | 36,466,548.00 | 35,443,947.78 | 94,907.35    |                    |                      | 35,538,855.13 | 97.46                  | 97.46    |                   |                          |                         | 自筹       |
| 合 计      |               | 59,087,357.80 | 2,067,384.43 |                    |                      | 61,154,742.23 |                        |          |                   |                          |                         |          |

**12、 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    | 24,501,323.40 | 432,203.89 | 24,933,527.29 |
| 2、本年增加金额  |               |            |               |
| (1) 购置    |               |            |               |
| 3、本年减少金额  |               |            |               |
| (1) 处置子公司 |               |            |               |
| 4、年末余额    | 24,501,323.40 | 432,203.89 | 24,933,527.29 |
| 二、累计摊销    |               |            |               |
| 1、年初余额    | 4,006,535.73  | 173,773.73 | 4,180,309.46  |
| 2、本年增加金额  | 490,026.48    | 121,255.79 | 611,282.27    |
| (1) 计提    | 490,026.48    | 121,255.79 | 611,282.27    |
| 3、本年减少金额  |               |            |               |
| (1) 处置子公司 |               |            |               |
| 4、年末余额    | 4,496,562.21  | 295,029.52 | 4,791,591.73  |
| 三、减值准备    |               |            |               |
| 1、年初余额    |               |            |               |
| 2、本年增加金额  |               |            |               |
| 3、本年减少金额  |               |            |               |
| 4、年末余额    |               |            |               |
| 四、账面价值    |               |            |               |
| 1、年末账面价值  | 20,004,761.19 | 137,174.37 | 20,141,935.56 |
| 2、年初账面价值  | 20,494,787.67 | 258,430.16 | 20,753,217.83 |

注：年末受限制无形资产详见附注六、43。

**13、 长期待摊费用**

| 项 目 | 年初余额         | 本年增加<br>金额   | 本年摊销 金<br>额  | 其他减少<br>金额 | 年末余额         |
|-----|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 装修费 | 5,165,410.68 | 8,371,037.65 | 9,822,908.48 |            | 3,713,539.85 |
| 合 计 | 5,165,410.68 | 8,371,037.65 | 9,822,908.48 |            | 3,713,539.85 |

#### 14、 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<br>差异  | 递延所得税<br>资产  | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产  |
| 信用减值准备    | 7,570,757.72  | 1,892,689.43 | 7,854,393.37  | 1,954,613.46 |
| 资产减值准备    | 2,368,977.58  | 592,244.40   | 8,612,360.34  | 2,091,308.09 |
| 内部交易未实现利润 | 4,440,363.43  | 1,110,090.86 | 7,671,615.71  | 1,917,903.93 |
| 递延收益      | 4,086,833.34  | 1,021,708.34 | 3,680,166.67  | 763,691.67   |
| 合 计       | 18,466,932.07 | 4,616,733.03 | 27,818,536.09 | 6,727,517.15 |

##### (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 | 107,125,915.74 | 110,097,020.19 |
| 合 计   | 107,125,915.74 | 110,097,020.19 |

##### (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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2020 年 |                | 21,557,666.11  |    |
| 2021 年 | 26,409,009.55  | 26,409,009.55  |    |
| 2022 年 | 17,172,697.62  | 17,172,697.62  |    |
| 2023 年 | 17,330,298.08  | 17,330,298.08  |    |
| 2024 年 | 27,627,348.83  | 27,627,348.83  |    |
| 2025 年 | 18,586,561.66  | —              |    |
| 合 计    | 107,125,915.74 | 110,097,020.19 |    |

#### 15、 短期借款

## (1) 短期借款分类

| 项 目      | 年末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 抵押兼保证借款  | 55,000,000.00 | 79,500,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 233,333.33    | 2,373,333.33  |
| 合 计      | 55,233,333.33 | 81,873,333.33 |

注：抵押借款的抵押资产情况，详见附注六、42、所有权或使用权受限制的资产。

保证借款的情况详见附注八、4（2）关联担保情况。

## 16、 应付账款

## (1) 应付账款列示

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 货款及其他 | 52,762,732.72 | 42,929,215.26 |
| 设备工程款 | 5,415,911.22  | 120,000.00    |
| 合 计   | 58,178,643.94 | 43,049,215.26 |

## (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 |
|--------------|--------------|-----------|
| 甘肃盛荣建筑工程有限公司 | 5,415,911.22 | 未结算       |
| 江加           | 3,556,200.00 | 未结算       |
| 合 计          | 8,972,111.22 | ——        |

## 17、 预收款项

| 项 目 | 年末余额       | 年初余额 |
|-----|------------|------|
| 房租  | 346,623.66 |      |
| 合 计 | 346,623.66 |      |

## 18、 合同负债

## (1) 合同负债情况

| 项 目  | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 2,332,465.37 | 1,282,106.68 |

| 项 目 | 年末余额         | 年初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 2,332,465.37 | 1,282,106.68 |

## 19、 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         | 2,817,821.23 | 17,212,641.01 | 17,571,998.71 | 2,458,463.53 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 40,076.08    | 567,976.76    | 499,098.29    | 108,954.55   |
| 合 计            | 2,857,897.31 | 17,780,617.77 | 18,071,097.00 | 2,567,418.08 |

### (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 | 2,788,527.09 | 16,266,379.89 | 16,654,213.84 | 2,400,693.14 |
| 2、职工福利费       |              | 111,681.27    | 82,328.00     | 29,353.27    |
| 3、社会保险费       | 26,712.67    | 653,418.70    | 656,513.25    | 23,618.12    |
| 其中：医疗保险费      | 22,593.63    | 622,351.87    | 623,517.47    | 21,428.03    |
| 工伤保险费         | 1,634.91     | 2,068.91      | 3,550.87      | 152.95       |
| 生育保险费         | 2,484.13     | 16,117.52     | 16,456.99     | 2,144.66     |
| 其他            |              | 12,880.40     | 12,987.92     | -107.52      |
| 4、住房公积金       | 1,042.00     | 56,052.00     | 52,295.00     | 4,799.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,539.47     | 125,109.15    | 126,648.62    |              |
| 合 计           | 2,817,821.23 | 17,212,641.01 | 17,571,998.71 | 2,458,463.53 |

### (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 | 37,270.31 | 546,410.23 | 480,848.76 | 102,831.78 |
| 2、失业保险费  | 2,805.77  | 21,566.53  | 18,249.53  | 6,122.77   |
| 合 计      | 40,076.08 | 567,976.76 | 499,098.29 | 108,954.55 |

## 20、 应交税费

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,294,062.54 | 1,442,826.97 |
| 企业所得税   | 325,012.85   | 87,588.70    |
| 个人所得税   | 89,418.09    | 69,172.02    |
| 城市维护建设税 | 29,478.90    | 11,414.89    |
| 教育费附加   | 7,464.78     | 4,318.24     |
| 地方教育费附加 | 4,976.53     | 2,878.82     |
| 房产税     | 9,000.00     | 276,663.48   |
| 土地使用税   |              | 399,982.80   |
| 印花税     | 28,361.50    | 32,115.39    |
| 其他税费    | 5,230.00     | 764.54       |
| 合 计     | 1,793,005.19 | 2,327,725.85 |

**21、 其他应付款**

| 项 目   | 年末余额         | 年初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应付款 | 9,913,865.64 | 12,485,054.05 |
| 合 计   | 9,913,865.64 | 12,485,054.05 |

**(1) 其他应付款**

| 项 目   | 年末余额         | 年初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应付款 | 9,913,865.64 | 12,485,054.05 |
| 合 计   | 9,913,865.64 | 12,485,054.05 |

**①按款项性质列示**

|        |              |               |
|--------|--------------|---------------|
| 押金及保证金 | 2,092,728.98 |               |
| 其他单位借款 | 2,600,000.00 |               |
| 股东往来款  | 1,210,116.89 | 5,608,576.62  |
| 其他往来款  | 4,011,019.77 | 6,876,477.43  |
| 合 计    | 9,913,865.64 | 12,485,054.05 |

**22、 其他流动负债**

| 项 目    | 年末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 210,148.02 | 115,389.60 |
| 合 计    | 210,148.02 | 115,389.60 |

**23、 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 | 3,680,166.67 |      | 886,833.33 | 2,793,333.34 | 政府补助 |
| 合 计  | 3,680,166.67 |      | 886,833.33 | 2,793,333.34 | —    |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目                                | 年初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本年计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期计入其他<br>收益金额 | 其他<br>变动  | 年末余额         | 与资产/<br>收益<br>相关 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|---------------------|----------------|-----------|--------------|------------------|
| 红景天系列产品深加工生产<br>建设项目              | 1,000,000.00 |              |                     |                |           | 1,000,000.00 | 与资产相<br>关        |
| 特色产品深加工生产项目厂<br>区综合楼建设工程及设备购<br>置 | 400,000.00   |              |                     |                |           | 400,000.00   | 与资产相<br>关        |
| 高原红景天特色产品深加工<br>扩建项目资金            | 55,000.00    |              |                     |                | 55,000.00 |              | 与资产相<br>关        |
| 中藏药材红景天种植基地建<br>设项目               | 500,000.00   |              |                     |                |           | 500,000.00   | 与资产相<br>关        |
| 新产品玫瑰精油开发                         | 120,000.00   |              |                     | 40,000.00      | 40,000.00 | 40,000.00    | 与资产相<br>关        |
| 高原玫瑰精油产业化                         | 56,000.00    |              |                     |                | 56,000.00 |              | 与资产相<br>关        |
| 出口型玫瑰精油关键技术优<br>化及其产业化项目          | 52,500.00    |              |                     | 22,500.00      | 30,000.00 |              | 与资产相<br>关        |
| 苦荞茶新产品开发项目                        | 200,000.00   |              |                     | 50,000.00      | 50,000.00 | 100,000.00   | 与资产相<br>关        |
| 年产 30 万片天然虫草片建<br>设项目             | 260,000.00   |              |                     | 60,000.00      | 60,000.00 | 140,000.00   | 与资产相<br>关        |
| 高原特色农产品配送中心建                      | 320,000.00   |              |                     | 80,000.00      | 80,000.00 | 160,000.00   | 与资产相             |

| 项目                       | 年初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本年计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期计入其他<br>收益金额 | 其他<br>变动    | 年末余额         | 与资产/<br>收益<br>相关 |
|--------------------------|--------------|--------------|---------------------|----------------|-------------|--------------|------------------|
| 设项目                      |              |              |                     |                |             |              | 关                |
| 蔬菜保鲜库以奖代补款               | 110,000.00   |              |                     | 40,000.00      |             | 70,000.00    | 与资产相<br>关        |
| 青海特色农畜产品营销促销<br>广州窗口建设项目 | 606,666.67   |              |                     | 383,333.33     | -160,000.00 | 383,333.34   | 与资产相<br>关        |
| 合计                       | 3,680,166.67 |              |                     | 675,833.33     | 211,000.00  | 2,793,333.34 |                  |

上述与收益相关的政府补助的本期摊销金额中,直接计入当期损益的金额 675,833.33 元。

## 24、 股本

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

## 25、 资本公积

| 项 目  | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 4,858,753.77 |      |      | 4,858,753.77 |
| 合 计  | 4,858,753.77 |      |      | 4,858,753.77 |

## 26、 盈余公积

| 项 目    | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,348,144.65 |      |      | 16,348,144.65 |
| 合 计    | 16,348,144.65 |      |      | 16,348,144.65 |

## 27、 未分配利润

| 项 目          | 本 年           | 上 年           |
|--------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 44,832,120.03 | 67,084,434.10 |

| 项 目                   | 本 年            | 上 年            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 44,832,120.03  | 67,084,434.10  |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | -19,543,745.66 | -22,252,314.07 |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 年末未分配利润               | 25,288,374.37  | 44,832,120.03  |

**28、 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 | 132,884,524.59 | 97,436,585.45 | 134,204,648.09 | 96,974,968.67 |
| 其他业务 | 1,379,760.61   | 406,187.75    | 614,730.99     | 143,440.32    |
| 合 计  | 134,264,285.20 | 97,842,773.20 | 134,819,379.08 | 97,118,408.99 |

**29、 税金及附加**

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 227,321.91   | 202,338.87   |
| 教育费附加   | 96,007.14    | 138,767.64   |
| 地方教育费附加 | 53,971.62    |              |
| 房产税     | 338,994.48   | 605,522.48   |
| 土地使用税   | 503,257.55   | 503,257.60   |
| 车船使用税   | 18,458.32    | 6,575.52     |
| 印花税     | 94,745.13    | 78,390.80    |
| 其他      | 159.74       | 2,109.20     |
| 合 计     | 1,332,915.89 | 1,536,962.11 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**30、 销售费用**

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 广告宣传费  | 487,249.11    | 438,340.22    |
| 租赁费    | 11,103,930.63 | 15,085,081.11 |
| 职工薪酬   | 9,595,999.55  | 11,300,401.99 |
| 折旧与摊销费 | 1,916,191.19  | 2,466,708.38  |
| 物料消耗   | 351,320.52    | 19,594.23     |
| 水电费    | 985,651.14    | 1,400,095.05  |
| 运输费    |               | 109,228.95    |
| 修理费    | 1,224,853.04  | 136,089.61    |
| 技术服务费  | 415,716.86    | 202,754.88    |
| 软件服务费  | 137,221.17    | 343,543.16    |
| 咨询费    | 1,100.00      | 42,385.04     |
| 其他     | 993,343.83    | 739,293.06    |
| 合 计    | 27,212,577.04 | 32,283,515.68 |

**31、 管理费用**

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 6,315,336.44 | 7,638,725.77 |
| 折旧费     | 3,182,072.16 | 2,559,815.61 |
| 差旅费     | 139,576.95   | 255,883.86   |
| 车辆使用费   | 150,706.19   | 345,045.98   |
| 水电暖     | 74,905.98    | 121,466.33   |
| 无形资产摊销  | 611,282.27   | 618,761.16   |
| 业务招待费   | 340,929.74   | 606,328.33   |
| 办公费     | 109,234.42   | 141,183.84   |
| 中介机构服务费 | 488,250.05   | 376,148.36   |
| 租赁费     | 4,514,976.34 | 3,474,460.53 |

| 项 目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 电话通讯费 | 131,294.00    | 149,560.74    |
| 快递费   | 7,575.42      | 157,886.12    |
| 咨询费   | 308,534.63    | 193,313.60    |
| 日常运营费 | 1,754,146.22  | 1,095,940.94  |
| 技术服务费 | 581,002.88    | 103,617.24    |
| 其他    | 2,494,553.52  | 1,573,661.88  |
| 合 计   | 21,204,377.21 | 19,411,800.29 |

**32、 研发费用**

| 项 目   | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 673,699.54 | 318,645.15 |
| 折旧费   | 93,678.40  | 100,867.69 |
| 办公费   | 110.00     |            |
| 水电费   | 8,193.16   | 2,843.61   |
| 专利申请费 | 23,492.28  |            |
| 检验费   | 9,475.10   | 13,941.77  |
| 其他    | 3,030.00   | 5,816.36   |
| 合 计   | 811,678.48 | 442,114.58 |

**33、 财务费用**

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 5,810,022.14 | 2,898,392.63 |
| 减：利息收入 | 148,570.57   | 70,950.70    |
| 手续费    | 217,375.25   | 315,086.80   |
| 合 计    | 5,878,826.82 | 3,142,528.73 |

**34、 其他收益**

| 项 目          | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 3,903,090.00 | 5,853,214.28 | 3,903,090.00  |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 12,379.18    |              | 12,379.18     |
| 合 计          | 3,915,469.18 | 5,853,214.28 | 3,915,469.18  |

**35、 投资收益**

| 项 目    | 本年发生额 | 上年发生额     |
|--------|-------|-----------|
| 理财产品收益 |       | 88,942.08 |
| 合 计    |       | 88,942.08 |

**36、 信用减值损失**

| 项 目  | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -1,337,326.82 | -1,231,637.32 |
| 合 计  | -1,337,326.82 | -1,231,637.32 |

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

**37、 资产减值损失**

| 项 目               | 本年发生额       | 上年发生额         |
|-------------------|-------------|---------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -989,853.35 | -4,827,520.66 |
| 合 计               | -989,853.35 | -4,827,520.66 |

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

**38、 资产处置收益**

| 项 目                   | 本年发生额        | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------------------|--------------|-------|---------------|
| 处置非流动资产的利得<br>(损失“-”) | 1,095,722.18 |       | 1,095,722.19  |
| 合 计                   | 1,095,722.18 |       | 1,095,722.19  |

**39、 营业外收入**

| 项 目 | 本年发生额      | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----|------------|-------|---------------|
| 其他  | 144,127.45 |       | 144,127.45    |
| 合 计 | 144,127.45 |       | 144,127.45    |

## 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   |         |              |        |         | 55,000.00    |        | 与资产相关    |
| 新产品玫瑰精油开发            |         | 40,000.00    |        |         | 40,000.00    |        | 与资产相关    |
| 高原玫瑰精油产业化            |         |              |        |         | 56,000.00    |        | 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 |         | 22,500.00    |        |         | 30,000.00    |        | 与资产相关    |
| 苦荞茶新产品开发项目           |         | 50,000.00    |        |         | 50,000.00    |        | 与资产相关    |
| 年产 30 万片天然虫草片建设项目    |         | 60,000.00    |        |         | 60,000.00    |        | 与资产相关    |
| 高原特色农产品配送中心建设项目      |         | 80,000.00    |        |         | 80,000.00    |        | 与资产相关    |
| 蔬菜保鲜库以奖代补款           |         | 40,000.00    |        |         | 40,000.00    |        | 与资产相关    |
| 青海特色农畜产品营销促销广州窗口建设项目 |         | 383,333.33   |        |         | 833,333.33   |        | 与资产相关    |
| 西宁市市场监督管理局专利补助资金     |         | 105,000.00   |        |         |              |        | 与收益相关    |
| 疫情防控期间线上配送企业物流费用补助资金 |         | 11,500.00    |        |         |              |        | 与收益相关    |
| 保险返还                 |         | 29,612.95    |        |         |              |        | 与收益相关    |
| 2019 年党费返还           |         | 204.00       |        |         |              |        | 与收益相关    |
| 财政局贷款贴息补助            |         | 102,500.00   |        |         |              |        | 与收益相关    |
| 中小企业发展资金             |         | 2,710,000.00 |        |         | 4,361,600.00 |        | 与收益相关    |
| 工信局专项资金              |         |              |        |         | 20,000.00    |        | 与收益相关    |
| 商务厅澳门费用补贴            |         |              |        |         | 3,024.00     |        | 与收益相关    |
| 知识产权专利补助             |         | 5,000.00     |        |         | 2,500.00     |        | 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 |          |
| 西宁市市场监督管理局专利补助资      |         |              |        |         | 2,500.00     |        | 与收益相关    |
| 农业技术推广站绿色食品认证补助      |         |              |        |         | 4,000.00     |        | 与收益相关    |
| 财政扶持款                |         |              |        |         | 130,000.00   |        | 与收益相关    |
| 稳岗补贴                 |         | 24,054.93    |        |         | 20,393.00    |        | 与收益相关    |
| 财政局退税                |         |              |        |         | 64,863.95    |        | 与收益相关    |
| 增值税先征后返即征即退等         |         | 29,848.29    |        |         |              |        | 与收益相关    |
| 兰州市七里河区农业技术推广站三品一标补助 |         | 5,000.00     |        |         |              |        | 与收益相关    |
| 失业补助                 |         | 204,536.50   |        |         |              |        | 与收益相关    |
| 合 计                  |         | 3,903,090.00 |        |         | 5,853,214.28 |        |          |

#### 40、 营业外支出

| 项 目         | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 235.00     |            | 235.00        |
| 其中：固定资产     | 235.00     |            | 235.00        |
| 罚款支出及税收滞纳金  | 53,107.76  | 259,827.00 | 53,107.76     |
| 对外捐赠支出      | 318,338.80 |            | 318,338.80    |
| 合 计         | 371,681.56 | 259,827.00 | 371,681.56    |

#### 41、 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 | 155,396.92   | 1,391,625.00 |
| 递延所得税费用 | 2,110,784.12 | 1,367,909.15 |
| 合 计     | 2,266,181.04 | 2,759,534.15 |

##### (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                           | -17,562,406.36 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -4,044,434.38  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -86,780.16     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -248,269.31    |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 60,167.39      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 3,065,606.13   |
| 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 | 3,593,227.87   |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |                |
| 所得税优惠的影响                       | 17,977.33      |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -91,313.83     |
| 其他                             |                |
| 所得税费用                          | 2,266,181.04   |

#### 42、 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         |
|---------|---------------|---------------|
| 经营租赁收入  | 478,004.54    |               |
| 补贴收入    | 3,287,278.75  | 7,836,680.95  |
| 利息收入    | 148,570.57    | 70,950.70     |
| 其他营业外收入 | 97,291.93     |               |
| 资金往来及其他 | 9,751,274.10  | 5,206,317.45  |
| 合 计     | 13,762,419.89 | 13,113,949.10 |

##### (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         |
|-----------|---------------|---------------|
| 手续费       | 217,375.25    | 315,086.80    |
| 日常费用支付的现金 | 8,275,278.02  | 27,339,300.92 |
| 经营租赁支出    | 15,613,924.27 | 259,827.00    |

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 资金往来及其他 | 3,115,546.72  | 3,507,172.16  |
| 合 计     | 27,222,124.26 | 31,421,386.88 |

### 43、 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           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                 |                |
| 净利润                              | -19,828,587.40  | -22,252,314.07 |
| 资产减值准备                           | 989,853.35      | 1,231,637.32   |
| 信用减值损失                           | 1,337,326.82    | 4,827,520.66   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 8,801,044.84    | 5,935,595.48   |
| 无形资产摊销                           | 611,282.27      | 613,402.35     |
| 长期待摊费用摊销                         | 9,822,908.48    | 1,035,660.88   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -1,095,722.18   |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 235.00          |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                 |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 5,810,022.14    | 6,126,192.63   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                 | -88,942.08     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 2,110,784.12    | 1,367,909.15   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                 |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 17,967,578.55   | 32,935,522.91  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 358,090,830.74  | -1,667,239.81  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -351,067,525.53 | -7,417,218.44  |
| 其他                               |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 33,550,031.20   | 22,647,726.98  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                 |                |
| 债务转为资本                           |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                |

| 补充资料                    | 本年金额          | 上年金额           |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 融资租入固定资产                |               |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b> |               |                |
| 现金的年末余额                 | 14,445,130.59 | 19,565,207.88  |
| 减：现金的年初余额               | 19,565,207.88 | 39,855,455.29  |
| 加：现金等价物的年末余额            |               |                |
| 减：现金等价物的年初余额            |               |                |
| 现金及现金等价物净增加额            | -5,120,077.29 | -20,290,247.41 |

## (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           | 14,445,130.59 | 19,565,207.88 |
| 其中：库存现金        | 211,721.14    | 248,002.76    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 13,505,249.31 | 19,317,205.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 728,160.14    |               |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 14,445,130.59 | 19,565,207.88 |

**44、 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 | 24,459,376.10 | 甘肃渭河源生物科技有限公司在中国银行兰州中心支行贷款 2000 万做抵押        |
| 固定资产 | 4,215,281.26  | 青海三江源药业有限公司在中国邮储银行股份有限公司西宁市城西支行贷款 1000 万做抵押 |
| 固定资产 | 39,695,499.48 | 玉股与兰州市城关区晋泽源小额贷款有限责任公司借款 2000.00 万元做担保      |
| 无形资产 | 1,126,703.59  | 青海三江源药业有限公司在中国邮储银行股份有限公司西宁市城西支行贷款 1000 万做抵押 |
| 合 计  | 69,496,860.43 |                                             |

## 七、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

## (1) 本公司的构成

| 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     |           |
| 1 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  | 1.00   | 投资设立      |
| 2 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  |        | 同一控制下企业合并 |
| 3 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  |        | 同一控制下企业合并 |
| 4 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   |        | 同一控制下企业合并 |
| 5 青海三江源土特产有限公司           | 西宁市     | 西宁市     | 批发零售      | 100.00  |        | 同一控制下企业合并 |
| 6 兰州三江源商贸有限公司            | 兰州市     | 兰州市     | 批发零售      | 100.00  |        | 同一控制下企业合并 |
| 7 北京三江源商贸有限公司            | 北京市     | 北京市     | 批发零售      | 100.00  |        | 同一控制下企业合并 |
| 8 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  |        | 同一控制下企业合并 |
| 9 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  |        | 同一控制下企业合并 |
| 10 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  |        | 同一控制下企业合并 |
| 11 广州三江源商贸有限公司           | 广州市     | 广州市     | 批发零售      | 100.00  |        | 同一控制下企业合并 |
| 12 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 |         | 100.00 | 投资设立      |

| 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 |      |
| 13 海晏金柴银胡牧业养殖实业有限责任公司 | 青海海晏县 | 青海海晏县 | 高原特色产业<br>产业化养殖加工 | 66.67   |    | 投资设立 |

## 八、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

本公司股东扎西才吉女士与周占琪先生为夫妻关系，为一致行动人。扎西才吉直接持股比例为 81.53%，通过其控制的玉树藏族自治州溢通投资管理有限公司间接持股比例为 2.99%，同时担任本公司董事长、董事会秘书。周占琪持股比例为 7.98%，担任公司董事。扎西才吉和周占琪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。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、 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               |
|-------------------|---------------------------|
| 兰州华胜天成文化传播有限公司    | 公司认缴出资的联营企业，持股比例 40%      |
| 玉树市三江源农牧科技有限公司    | 公司认缴出资的联营企业，持股比例 20%      |
| 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，持有该公司 2.99%股份 |
| 杭州通立百友商贸有限公司      | 扎西才吉控制的其他企业               |
| 青海牧童生物科技有限公司      | 扎西才吉、周占琪控制的其他企业           |
| 玉树大自然文化旅游产业有限公司   | 周占琪控制的企业                  |

### 4、 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    |       | 29,246.84 |

## (2) 关联担保情况

## ①本公司作为被担保方

| 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 | 9,500,000.00  | 2019.12.13 | 2020.11.30 | 是          |
| 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 | 10,000,000.00 | 2019.9.26  | 2020.9.25  | 是          |
| 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 | 20,000,000.00 | 2019.2.22  | 2020.1.29  | 是          |
| 扎西才吉                            | 10,000,000.00 | 2019.7.19  | 2020.7.17  | 是          |
| 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 | 20,000,000.00 | 2019.1.4   | 2020.7.3   | 是          |
| 扎西才吉、周占琪、玉股公司                   | 10,000,000.00 | 2020.3.27  | 2021.3.26  | 否          |
| 扎西才吉、周占琪、玉股公司                   | 20,000,000.00 | 2020.4.30  | 2021.4.29  | 否          |
| 扎西才吉、周占琪、玉股公司                   | 20,000,000.00 | 2020.1.4   | 2020.7.3   | 是          |

## (1) 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 | 2,512,387.99 | 2,315,007.17 |

## 5、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 |
|-----------------|--------------|------|
| 应收账款：           |              |      |
| 青海牧童生物科技有限公司    | 1,085,792.32 |      |
| 玉树大自然文化旅游产业有限公司 | 32,936.00    |      |
| 兰州渭河源中西医诊所      | 2,301.92     |      |
| 青海牧童生物科技有限公司    | 516.00       |      |
| 合 计             | 1,121,546.24 |      |
| 其他应收款：          |              |      |
| 玉树大自然文化旅游产业有限公司 | 100,000.00   |      |
| 青海牧童生物科技有限公司    | 14,269.42    |      |
| 合 计             | 114,269.42   |      |

## (2) 应付项目

| 项目名称              | 年末余额         | 年初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 应付账款：             |              |              |
| 青海牧童生物科技有限公司      | 401,909.19   |              |
| 合 计               | 401,909.19   |              |
| 其他应付款：            |              |              |
| 兰州渭河源中西医诊所        | 1,647,290.58 | 2,404,348.07 |
| 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              |              | 5,492,590.52 |
| 周占琪               |              | 115,986.10   |
| 合 计               | 2,042,944.58 | 8,408,578.69 |
| 合同负债：             |              |              |
| 兰州渭河源中西医诊所        | 1,457,683.12 |              |
| 合 计               | 1,457,683.12 |              |

## 九、 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 |            |            |
| —对外投资承诺         | 900,000.00 | 900,000.00 |
| 合 计             | 900,000.00 | 900,000.00 |

注：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 2020 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： |               |               |
| 资产负债表日后第 1 年      | 13,962,099.80 | 13,353,870.27 |
| 资产负债表日后第 2 年      | 14,086,558.15 | 11,769,143.01 |
| 资产负债表日后第 3 年      | 14,385,775.92 | 16,429,500.54 |
| 以后年度              | 13,457,850.26 | 16,506,643.07 |
| 合 计               | 55,892,284.13 | 58,059,156.89 |

#### (3) 其他承诺事项

截至 2020 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 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额           |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 71,640,731.85  |
| 1 至 2 年 | 13,108,670.19  |
| 2 至 3 年 | 10,870,140.22  |
| 3 年以上   | 55,059,016.69  |
| 小 计     | 150,678,558.95 |
| 减：坏账准备  |                |
| 合 计     | 150,678,558.95 |

## (2) 按坏账计提方法分类列示

| 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 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 150,678,558.95 | 100.00 |      |          | 150,678,558.95 |
| 其中：关联方组合       | 150,678,558.95 | 100.00 |      |          | 150,678,558.95 |
| 合 计            | 150,678,558.95 | ——     |      | ——       | 150,678,558.95 |

| 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 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 92,916,436.88 | 100.00 |      |          | 92,916,436.88 |
| 其中：关联方组合       | 92,916,436.88 | 100.00 |      |          | 92,916,436.88 |
| 合 计            | 92,916,436.88 | ——     |      | ——       | 92,916,436.88 |

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集年末余额前五名应收账款汇总金额为 114,834,888.14 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 76.21%，均为本公司合并范围内关联方，不计提坏账准备。

**2、其他应收款**

| 项 目   | 年末余额         | 年初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 3,468,709.67 | 57,822,557.54 |
| 合 计   | 3,468,709.67 | 57,822,557.54 |

**(1) 其他应收款****①按账龄披露**

| 账 龄     | 年末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 3,404,510.44 |
| 1 至 2 年 | 120,280.00   |
| 2 至 3 年 |              |
| 3 年以上   | 443,438.29   |
| 小 计     | 3,968,228.73 |
| 减：坏账准备  | 499,519.06   |
| 合 计     | 3,468,709.67 |

**②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        |
|------------|--------------|---------------|
| 合并范围内关联方款项 | 2,135,500.00 | 54,505,072.59 |
| 其他往来       | 1,832,728.73 | 3,760,956.60  |
| 小 计        | 3,968,228.73 | 58,266,029.19 |
| 减：坏账准备     | 499,519.06   | 443,471.65    |
| 合 计        | 3,468,709.67 | 57,822,557.54 |

**③坏账准备计提情况**

|                          | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         |            |
|--------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| 坏账准备                     | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) | 合计         |
| 2020 年 1 月 1 日余额         | 443,471.65         |                              |                              | 443,471.65 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在<br>本年： |                    |                              |                              |            |
| ——转入第二阶段                 |                    |                              |                              |            |
| ——转入第三阶段                 |                    |                              |                              |            |

| 坏账准备               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |            |
| ——转回第二阶段           |                    |                              |                              |            |
| ——转回第一阶段           |                    |                              |                              |            |
| 本年计提               | 56,047.41          |                              |                              | 56,047.41  |
| 本年转回               |                    |                              |                              |            |
| 本年转销               |                    |                              |                              |            |
| 本年核销               |                    |                              |                              |            |
| 其他变动               |                    |                              |                              |            |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 499,519.06         |                              |                              | 499,519.06 |

## ④坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额       | 本年变动金额    |       |           |      | 年末余额       |
|------|------------|-----------|-------|-----------|------|------------|
|      |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核<br>销 | 其他变动 |            |
| 账龄组合 | 443,471.65 | 56,047.41 |       |           |      | 499,519.06 |
| 合 计  | 443,471.65 | 56,047.41 |       |           |      | 499,519.06 |

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集年末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,824,341.29 元，占其他应收款年末余额合计的比例为 71.17%，相应计提的坏账准备年末余额合计为 499,519.06 元。

## 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<br>投资 | 75,483,309.95 |      | 75,483,309.95 | 75,483,309.95 |      | 75,483,309.95 |
| 合 计        | 75,483,309.95 |      | 75,483,309.95 | 75,483,309.95 |      | 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  |      |      | 5,000,000.00  |          |          |
| 青海三江源药业有限公司          | 25,692,126.44 |      |      | 25,692,126.44 |          |          |
| 青海玉树藏族自治州三江源健康产业有限公司 | 11,774,694.77 |      |      | 11,774,694.77 |          |          |
| 青海三江源土特产有限公司         | 5,000,000.00  |      |      | 5,000,000.00  |          |          |
| 兰州三江源商贸有限公司          | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 北京三江源商贸有限公司          | 2,000,000.00  |      |      | 2,000,000.00  |          |          |
| 甘肃渭河源生物科技有限公司        | 9,101,982.73  |      |      | 9,101,982.73  |          |          |
| 甘肃渭河源文化传播有限公司        | 2,000,000.00  |      |      | 2,000,000.00  |          |          |
| 广州三江源商贸有限公司          | 4,914,506.01  |      |      | 4,914,506.01  |          |          |
| 合 计                  | 75,483,309.95 |      |      | 75,483,309.95 |          |          |

#### 4、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 | 23,533,121.33 | 21,578,049.53 | 31,222,696.61 | 28,317,575.77 |
| 其他业务 | 441,421.21    | 207,799.53    | 714,285.70    | 1,873,903.80  |
| 合 计  | 23,974,542.54 | 21,785,849.06 | 31,936,982.31 | 30,191,479.57 |

## 5、投资收益

| 项 目    | 本年发生额 | 上年发生额     |
|--------|-------|-----------|
| 理财产品收益 |       | 88,942.08 |
| 合 计    |       | 88,942.08 |

## 十二、 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                                                                                                        | 1,095,487.18 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                                                                         |              |    |
| 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                                                        | 3,903,090.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             |              |    |
| 本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                             |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                        |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                       |              |    |
| 债务重组损益                                                                                                            |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                                                       |              |    |
| 与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                            |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                          |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  |              |    |

| 项 目                                  | 金 额          | 说 明 |
|--------------------------------------|--------------|-----|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |              |     |
| 受托经营取得的托管费收入                         |              |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -227,319.11  |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 12,379.18    |     |
| 小 计                                  | 4,783,637.25 |     |
| 所得税影响额                               | 1,063,914.20 |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |              |     |
| 合 计                                  | 3,719,723.05 |     |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益       |            |
|----------------------|-------------------|------------|------------|
|                      |                   | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -9.47             | -0.13      | -0.13      |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -11.28            | -0.16      | -0.16      |

## 第九节 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

2021 年 4 月 28 日