

公司代码：600381

公司简称：ST 春天

# 青海春天药用资源科技股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张雪峰、主管会计工作负责人王林及会计机构负责人(会计主管人员)王林声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来发展计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述日常经营中可能存在的外部环境风险以及内部管理风险等风险情况，敬请投资者认真阅读本报告第三节“管理层讨论与分析”中第五、“其他披露事项”中的第（一）“可能面对的风险”部分，对相关风险予以了解、注意。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	21
第八节	优先股相关情况.....	24
第九节	债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25

备查文件目录	载有公司法定代表人、财务总监和财务负责人签名或盖章的会计报表。
	公司在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件的正文及公告原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
青海春天/我公司/公司	指	青海春天药用资源科技股份有限公司
公司董事会/董事会	指	青海春天药用资源科技股份有限公司董事会
公司监事会/监事会	指	青海春天药用资源科技股份有限公司监事会
春天酒业	指	子公司西藏春天药业有限公司
西藏老马广告	指	子公司西藏老马广告有限公司
恒朗投资	指	子公司石河子市恒朗股权投资有限公司
三普药业	指	关联方三普药业有限公司
宜宾听花	指	宜宾听花酒业发展有限责任公司
西藏荣恩/控股股东	指	西藏荣恩科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司章程》	指	青海春天药用资源科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	青海春天药用资源科技股份有限公司
公司的中文简称	青海春天
公司的外文名称	QINGHAI SPRING MEDICINAL RESOURCES TECHNOLOGY CO., LTD
公司的外文名称缩写	Qinghai Spring
公司的法定代表人	张雪峰

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈定	付晓鹏
联系地址	青海省西宁市城北区生物园区经二路 12 号五楼	青海省西宁市城北区生物园区经二路 12 号五楼
电话	0971-8816171	0971-8816171
传真	0971-8816171	0971-8816171
电子信箱	investor@verygrass.com	investor@verygrass.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	青海省西宁经济技术开发区东新路 1 号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	青海省西宁市城北区生物园区经二路 12 号五楼
公司办公地址的邮政编码	810007
公司网址	www.verygrass.com

电子信箱	investor@verygrass.com
报告期内变更情况查询索引	无

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	青海春天药用资源科技股份有限公司董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	无

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	ST春天	600381	青海春天

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	138,382,698.25	107,423,572.68	28.82
归属于上市公司股东的净利润	-59,869,921.83	-50,590,714.14	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-60,131,390.64	-50,864,962.20	不适用
经营活动产生的现金流量净额	17,330,525.11	-24,470,667.23	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,192,186,435.83	1,265,066,305.34	-5.76
总资产	1,253,653,855.19	1,359,312,015.51	-7.77

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.102	-0.086	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.102	-0.086	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.102	-0.087	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-4.87	-3.35	减少1.52个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.89	-3.37	减少1.52个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,915.45	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,950,578.15	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	160,848.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-2,049,143.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	183,270.27	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	261,468.81	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）所属行业情况

报告期内，根据国家统计局 2024 年 7 月发布的统计数据，经初步核算，2024 年上半年国内生产总值 616,836 亿元，按不变价格计算，同比增长 5.00%；社会消费品零售总额 235,969 亿元，同比增长 3.70%；全国居民消费价格（CPI）同比上涨 0.10%，其中食品烟酒价格下降 1.40%，医疗保健价格上涨 1.40%。总的来看，上半年我国经济运行总体平稳，转型升级稳步推进。

在白酒行业，中国酒业协会 6 月发布的《2024 中国白酒市场中期研究报告》显示，2024 年上半年，中国白酒行业呈现产量下降、销售收入增长、利润总额提升、行业分化明显、消费双理性以及进入存量时代的特征。在市场需求方面，高端白酒在送礼、商务宴请场景占据优势，在亲朋聚会、婚宴等场景在继续向次高端价位的产品回调。

目前公司的白酒业务规模仍较小、盈利能力尚未完全形成，但经过多年经营，听花酒的创新价值和品质已越来越被市场和消费者认可和接受，高端品牌形象逐渐巩固，公司的业务发展规划符合高端消费需求和高品质产品需求增加的行业趋势，也符合通过创新实现高质量发展的趋势。

在医药行业，根据国家统计局数据，2024 年 1-4 月，我国医药制造业实现营业收入 8,077.80 亿元，同比下降 0.80%，实现利润总额 1,114.80 亿元，同比增长 2.30%。2024 年 3 月发布的政府 2024 年工作报告高度重视生物医药产业，首次将“创新药”列为新兴产业关键环节和新质生产力重要组成部分，强调加快创新药等产业发展，报告也同时提及，促进医保、医疗、医药协同发展和治理，完善国家药品集中采购制度，扩大基层医疗卫生机构慢性病、常见病用药种类，促进中医药传承创新，严格食品、药品、特种设备等安全监管。

大健康是公司的传统板块业务，公司的优势是冬虫夏草的深加工，并已完成了涵盖保健食品、药品等冬虫夏草高效利用产品的储备和战略布局。后续公司将继续重点开展利肺片、虫草参芪膏等含冬虫夏草原料的中药产品的销售工作，提升该板块业务业绩。

#### （二）主营业务情况

公司主营业务包括两大方面，一是以酒水产品销售为主的酒水快消品业务板块，二是以冬虫夏草类产品研发、生产和销售为主的大健康业务板块，另外，公司全资子公司西藏老马广告还开展广告代理业务，主要为公司产品提供有关的服务。报告期内，公司继续大力推动两个主营业务板块的发展，实现主营业务收入 13,550.45 万元，同比增长 31.27%。

##### 1. 酒水快消品业务板块

此板块业务主要为高端白酒的研发和以“听花”为代表的系列高端白酒的销售。该系列高端白酒分为酱香 PLUS 和浓香 PLUS，包括 53 度酱香 PLUS 精品装和标准装，均为 750 毫升/瓶；52 度浓香 PLUS 精品装 750 毫升/瓶和标准装 500 毫升/瓶。该系列产品均以追求减害增益健康化为产品目标，以“双激活”健康酿酒理论为指导，创建减害增益工艺体系，发明老酒再酿造方法，采

用“定向成分编辑”系列技术对醇熟老酒进行再酿造，实现了产品风味口感升级和消费者饮用价值的提升，具备创新价值，市场前景广阔。

公司在今年第一季度根据拟定的经营计划，继续通过加大渠道拓展力度，加强与经销商的合作、充分保障经销商利益、强化市场精准投入、加大鼓励动销力度、高效组织品鉴会、整顿市场窜货乱价行为等市场营销动作，扩大市场规模和销量，在2024年元旦、春节前后的销售旺季取得了较好的业绩。2024年3月15日，媒体报道事件对公司原定的营销经营计划带来了一定的影响，公司为配合市场监督管理部门的检查，并开展自查整改工作，主动暂停了产品的经营。2024年4月底，成都市武侯区市场监督管理局根据我国《反不正当竞争法》对公司子公司予以行政处罚，有关《行政处罚决定书》的内容与产品质量和食品安全问题无关，公司开始恢复经营，积极消除不利影响、化解有关的经营风险。听花酒在北京、天津、上海、成都、重庆、石家庄、唐山、郑州、漯河、太原、晋城、西安、榆林、东营、烟台、聊城、潍坊、济宁、哈尔滨、鞍山、苏州、金华、呼和浩特、南昌、景德镇等25个城市的34家经销商及16家体验店也逐步进入稳定经营的状态。报告期内，该业务板块实现营业收入5,000.10万元，同比增长45.95%。

## 2. 大健康业务板块

此板块业务为公司的传统主营业务，主要经营的产品为冬虫夏草原草、以冬虫夏草为原料的中药产品利肺片的销售，经营计划未受到有关媒体报道的影响。利肺片的功能主治为驱痰补肺，镇咳化痰，适用于肺癆咳嗽，咯痰，咯血，气虚哮喘，慢性气管炎等症。报告期内，公司继续加强与专业医药商业公司的合作、努力开拓新的市场，该业务取得营业收入4,109.34万元，但相比去年同期市场对呼吸系统药品需求异常激增的情况，报告期内市场已恢复正常，因此营业收入同比下降25.16%。在冬虫夏草原草销售方面，报告期内公司也加强了销售工作，实现营业收入4,441.00万元，同比增长215.91%。

### （三）经营模式

#### 1. 酒水快消品业务板块的经营模式

公司与宜宾听花开展战略合作，全国总经销以“听花”为代表的系列高端白酒，在向宜宾听花采购后通过自营加经销商为主、电商销售为辅的模式对外销售。

#### 2. 大健康业务板块的经营模式

冬虫夏草原草的经营模式为：公司冬虫夏草采购部门根据销售部门和公司储备的需求，从产区或批发市场采购冬虫夏草原草，与销售部门一同根据客户的要求拣选、分类和包装后销售给客户（包括出口）；中药产品的经营模式为：由公司向关联方三普药业有限公司采购并通过专业医药商业公司进入医院、药店进行销售。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内公司的核心竞争力未发生大的变化，包括：

### 1. 创新力优势

创新是摆脱传统增长路径、实现高质量发展的重要方式之一，依靠创新谋发展是公司的立足之本。公司拥有从消费者需求挖掘与创造、产品设计、产品核心技术研究到营销推广的全链条核心团队，经过20年在大健康产业领域的探索、发展和经营，已积累了丰富的经验和形成了独到的工作方式，同时公司也长期与优秀科研机构、国内外优秀科学家开展紧密、深度的合作，为公司后续运用新质生产力，开展持续的创新研究和长远发展打下了良好的基础。

### 2. 产品力优势

公司经营的白酒产品，致力于风味口感升级和减害增益健康化目标，在“双激活”健康酿酒理论指导下，创建减害增益工艺体系，运用“定向成分编辑”系列技术，对醇熟老酒进行再酿造。再酿造得到的酱香PLUS和浓香PLUS系列酒体，实现了风味口感升级和饮用价值的创新。这一从理论到工艺、到产品价值的全面创新，根植于传统白酒优势、融汇现代科技，将会给中国白酒乃至世界蒸馏酒的底层逻辑和技术方向带来革命性的突破，符合酒业的未来发展趋势。

### 3. 创立了白酒人体生理评价体系

通过对白酒的认知增强，公司在白酒传统的物理感官评价体系基础上创立了人体生理评价体系，这个体系的建立，为白酒的健康化提供了指导，为中国白酒评价体系赋予了新的内容。

### 4. 核心团队优势



公司高管、研发、质控、营销等核心团队，一直保持较高的稳定性，确保了公司战略的一致性和业务发展的持续性。报告期内，进一步加强了业务团队的建设工作。同时，继续与科研机构、与公司产品发展方向具有较高契合度的国际国内著名科学家开展更紧密、更深度的合作，为公司长远发展打下良好的基础。

#### 5. 健康的财务结构

公司资产负债率低，不存在关联方非经营性资金占用、对外担保、重大诉讼、资产被冻结和抵押等受限事项，确保了公司银企合作、融资渠道的畅通，有助于公司战略规划、生产经营的顺利实施。

#### 6. 不断完善的内部法人治理体系

报告期内，公司对内部法人治理体系进行了全面的梳理和完善，重点是进一步规范了销售行为，为稳定健康发展打下了良好的基础。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司继续聚焦酒水快消品、大健康两大板块业务的经营，秉承“通过创新研究，持续为消费者提供优质、安全和健康的产品”的发展理念，继续开展创新研发、加强品牌建设、维护和开拓渠道、整顿窜货乱价、加强大健康业务板块销售等一系列工作，实现主营业务收入13,550.45万元，同比增长31.27%，主营业务基础得到进一步夯实。

2024年第一季度，公司根据经营计划和市场拓展的需要，在两大业务板块继续进行产品推广和市场的投入，合计销售费用为8,351.46万元，同比下降6.42%。由于酒水快消业务板块在一季度末受“3.15报道”影响，加上第二季度为白酒销售的淡季，相关产品的销售和营收未能达到预期目标，导致公司产生整体的经营亏损，报告期内归属于上市公司股东净利润为-5,986.99万元。

公司在大力开展业务经营的同时，也对公司内部控制和法人治理体系开展自查整改工作，重点是对酒水业务板块营销管理体系各项业务流程的梳理和完善、加强相关的业务培训、法律风险防范和规范营销人员行为等，为未来业务发展奠定基础。

此外，公司还积极响应和参与“提质增效重回报”的号召，经公司董事长提议、董事会审议通过，同意以自有资金3,000万元至5,000万元通过集中竞价交易方式实施股份回购，以增强投资者对公司的投资信心、维护公司价值及股东权益，进一步落实“提质增效重回报”。截至本报告披露日，该回购计划已实施完毕，公司共使用自有资金3,374.11万元回购股份共14,703,805股，所回购股份占公司总股本的2.50%，完成了承诺。

#### （一）酒水快消品业务板块

此业务板块目前主要是以“听花”为代表的系列高端白酒的销售。2024年第一季度公司围绕升级后的酱香PLUS和各经销商合作开展了系列市场营销活动，在2024年第一季度取得了较好的销售业绩。后受“3.15报道”的影响，公司为积极配合市场监管部门的检查，暂停了该板块业务的经营，直到4月底才恢复经营，导致无法实现原定的半年度经营目标。后续的经营中，公司将在进一步规范员工销售行为的同时，根据目前消费意愿降低的大环境和白酒行业渠道去库存压力大、价格波动大等实际情况，努力克服不利因素的影响，加强和经销商的合作，加大渠道开拓，加强品鉴会的组织，提升业绩。报告期内，公司主要开展了以下几方面的工作：

##### 1. 继续提升产品品质与饮用价值

公司近几年一直致力于酒的健康化探索、酒与人体健康方面的思考和研究。2023年底新的升级产品——酱香PLUS和浓香PLUS完成定型并上市销售，获得市场和消费者的高度认同，但公司并未就此满足，继续与相关合作单位开展深入研究，思考越深入，获得价值越大，公司坚信通过对产业的不断思考、展开多领域融汇式创新进行技术升级、实现产品品质不断提升，一定能获得消费者的认同，进而实现创新价值、实现公司可持续发展。

##### 2. 吸取教训、完善销售流程内控，积极消除风险

“3.15报道”后，公司以诚恳的态度对待有关事项，立即对包括销售在内的各经营环节开展自查整改工作，同时也要求各涉及子公司和经销商主动积极配合市场监督管理部门的检查。公司根据有关监管部门检查的反馈，深刻吸取教训，对公司内部法人治理体系进行了全面的梳理和完善，重点是进一步规范自身和经销商的销售行为。公司根据各区域市场监管部门检查的进展情况和宜宾听花检查后的反馈，以及对产品及生产流程的自查自检的结果，逐步恢复经营，包括完成所有体验店的整改、品鉴活动的恢复，同时也逐步恢复广告宣传，以期尽快恢复经营减少损失。

### 3. 保障经销商利益，提升产品销售渠道开拓的动力

报告期内，公司继续本着互利共赢的原则与经销商合作，充分利用经销商在目标区域、消费者群体、品牌传播和产品推广等方面拥有的优势，进一步拓宽了产品的销售渠道，在第一季度取得了较好的成绩。在接受市场监督管理部门检查期间，得到了经销商的理解，除“3.15”报道前已确定解约的3家经销商外，经销商队伍稳定，未发生退货和解约的事项，为公司恢复该板块业务增强了信心。后续公司还将继续加强与经销商的合作、充分发挥经销商的积极性和在区域市场的优势，进一步开展提升产品品质、丰富产品品种、整顿窜货乱价、鼓励动销等工作，保障经销商利益，提升经销商积极性，共同消除有关风险、提升公司的可持续经营能力。

此板块业务在报告期内实现营业收入5,000.10万元，同比增长45.95%。

#### (二) 大健康业务板块

此板块业务为公司的传统业务板块。报告期内，此板块业务主要为冬虫夏草原草的销售和中药产品利肺片的销售。其中冬虫夏草原草的销售业务实现营业收入4,441.00万元，同比增长215.91%。

报告期内，公司继续大力加强和专业医药商业公司的合作开展中药产品利肺片的市场开拓和销售工作，中成药业务实现营业收入4,109.34万元，因呼吸系统药品需求在报告期内恢复正常，因此营收同比下降25.16%。

## 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

#### (一) 关于公司股票被实施其他风险警示（即ST）事项

因公司2021、2022和2023年连续3个会计年度扣除非经常性损益前后净利润均为负值，且大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年度财务报告出具了带与持续经营相关的重大不确定性强调事项段的无保留意见类型的《审计报告》，公司股票交易根据上交所《股票上市规则》的有关规定，被实施其他风险警示（即ST）。

为消除有关的风险，公司已采取了继续做好冬虫夏草原草、利肺片等含冬虫夏草原料的中药产品的销售工作，以及继续将酒水快消业务作为重点经营的业务板块，加大招商和市场拓展力度、加强营销管理等措施，力争在营收业绩方面取得突破性飞跃、产生盈利，同时也进一步加强内部控制制度的完善、执行和监督工作，从制度上保障公司的持续经营能力和化解有关的风险。

结合本半年度经营情况以及公司拥有的前述核心竞争力，公司目前已具备了一定的消除上述风险的基础。

#### (二) 关于市场监督管理部门的行政处罚事项

国家有关市场监督管理部门就“3.15报道”事项，对公司和涉及子公司、部分听花酒经销商以及听花酒生产商宜宾听花进行了严格的检查。2024年5月7日、6月25日，成都市武侯区、北京市朝阳区的市场监督管理部门根据其检查结果，认为相关子公司在产品销售过程中存在“使用科学上未定论的观点和‘听花’酒未经核实的用户评价作引人误解的商业宣传，误导消费者的行为”和“进行了引人误解的商业宣传”，违反了我国《反不正当竞争法》第二十条第一款的规定，并依据我国《反不正当竞争法》第二十条第一款分别对公司成都子公司和北京子公司进行了责令停止违法行为和分别处以180万元、80万元罚款的行政处罚。涉及子公司已分别于2024年5月20日、2024年7月5日完成罚款的支付。有关《行政处罚决定书》的内容与产品质量和食品安全问题无关。

“3.15报道”事项发生后，为配合市场监督管理部门的检查和开展自查整改，公司主动暂时停止了有关产品的经营，至4月底才开始恢复，使得公司酒水业务板块的经营未能实现原定的经营目标。有关监管部门对公司和子公司开展的检查，以及公司开展的自查整改工作，促使公司进一步完善了内控制度，利于公司继续开展听花酒的经营工作、消除不利影响和提升板块业绩。

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	138,382,698.25	107,423,572.68	28.82
营业成本	77,056,103.38	37,887,796.44	103.38
销售费用	83,514,645.63	89,242,435.60	-6.42
管理费用	25,431,253.79	25,135,951.35	1.17
财务费用	63,800.25	57,056.03	11.82
研发费用	7,040,071.04	3,251,810.73	116.5
经营活动产生的现金流量净额	17,330,525.11	-24,470,667.23	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-2,307,994.80	-7,939,294.19	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-17,785,969.28	-4,288,009.10	不适用

营业成本变动原因说明：主要系部分冬虫夏草销售毛利率偏低所致；

研发费用变动原因说明：主要系研发领用材料增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收入增长相关现金流入增加以及本期广宣费支出减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资理财业务减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期回购公司股票支出较大所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收账款	46,076,217.63	3.68	32,950,644.36	2.42	39.83	主要系大健康类应收货款增加所致
应收款项融资			30,000,000.00	2.21	-100.00	部分票据贴现以及部分票据到期兑付所致
其他应收款	3,608,243.19	0.29	8,457,737.60	0.62	-57.34	款项收回所致
应付账款	3,400,305.09	0.27	6,769,130.49	0.50	-49.77	支付所致
合同负债	14,086,157.84	1.12	40,378,116.52	2.97	-65.11	预收货款减少所致
应付职工薪酬	1,407,496.06	0.11	2,615,843.45	0.19	-46.19	支付所致
应交税费	2,712,583.78	0.22	6,905,916.54	0.51	-60.72	支付所致
递延所得税负债			1,051.07		-100.00	与递延所得税资产互抵

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
						所致
库存股	13,009,947.68	1.04				股票回购所致

其他说明

无

**2. 境外资产情况**适用 不适用**3. 截至报告股权激励情况期末主要资产受限情况**适用 不适用**4. 其他说明**适用 不适用**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**适用 不适用**(1).重大的股权投资**适用 不适用**(2).重大的非股权投资**适用 不适用**(3).以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	670,287.89	28,569.33			65,000,000.00	65,000,000.00		698,857.22
其他非流动金融资产	33,067,652.67							33,067,652.67
合计	33,737,940.56	28,569.33			65,000,000.00	65,000,000.00		33,766,509.89

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

1. 我公司和子公司恒朗投资投资的杭商锦带2号私募投资基金因其管理人杭商资产管理(杭州)有限公司(以下简称“基金管理人”)已被中国证券投资基金业协会取消会员资格并撤销管理人登记并成立了由基金管理人及基金托管人组成的基金财产清算小组,负责基金财产的保管、清理、估价、变现和分配等相关事宜。目前相关工作正在进行中。

2. 恒朗投资投资的霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)、霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业(有限合伙)报告期内未能按计划开展相关的清算工作,根据有关临时合伙人会议决议,拟通过诉讼的方式追偿有关投资款及其他应收款、暂不解散。

衍生品投资情况

适用 不适用

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

### 1. 西藏春天酒业有限公司

该公司为公司全资子公司,注册资本为5,000万元,经营范围为“预包装食品(酒类)生产,加工,销售;酒类产品研发,技术转让,技术咨询(不含投资管理和投资咨询业务),技术服务;纸箱包装材料生产,加工,销售;日用百货,食品(不含婴幼儿食品),办公用品,土特产,批发兼零售;生物技术研发;企业管理(不含投资管理和投资咨询业务)广告设计制作;仓储服务(不含危险化学品及易燃易爆品)【依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可经营该项目】”。

报告期内,该公司营业收入1,763.44万元,净利润为-484.57万元。

### 2. 成都听花盛世贸易有限公司

该公司为公司全资子公司,注册资本为100万元,经营范围为“一般项目:食品销售(仅销售预包装食品);社会经济咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);劳务服务(不含劳务派遣);会议及展览服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)”。

报告期内,该公司营业收入229.30万元,净利润为-672.56万元。

### 3. 北京听花贸易有限责任公司

该公司为公司全资子公司,注册资本为100万元,经营范围为“一般项目:食品销售(仅销售预包装食品);日用品销售;文具用品零售;工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);会议及展览服务;广告设计、代理;广告制作;广告发布。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)”。

报告期内,该公司营业收入58.19万元,净利润为-1,252.16万元。

### 4. 西藏极草药用资源有限公司

该公司为公司全资子公司,注册资本为3000万元,经营范围为“中藏药材种植、收购、销售(含冬虫夏草);商务信息咨询服务;土特产购销、生物资源开发利用;预包装食品批发兼零售;药品研发;进出口贸易。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可经营该项目】”。

报告期内,该公司营业收入168.05万元,净利润为-32.68万元。

### 5. 上海春天滋补养生科技有限公司

该公司为公司全资子公司,注册资本为100万元,经营范围包括一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;食用农产品零售;工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外);办公用品销售;会

议及展览服务；广告制作；广告设计、代理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

报告期内，该公司净利润为-0.04万元。

#### 6. 西藏听花酒业销售有限公司

此公司为公司的控股子公司，持有该公司51%股份，成都花伴良朋企业管理合伙企业（有限合伙）持有该公司49%股份，注册资本为500万元，经营范围为“一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；国内货物运输代理；国内贸易代理；进出口代理；货物进出口；食品进出口；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、限制的经营活动）许可项目：酒类经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准证件为准）”。

报告期内，该公司营业收入3,011.29万元，净利润为376.6万元。

#### 7. 西藏读花酒业销售有限公司

此公司为公司的控股子公司，持有该公司51%股份，成都花声春韵企业管理合伙企业（有限合伙）持有该公司49%股份，注册资本为500万元，经营范围为“一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；国内货物运输代理；国内贸易代理；进出口代理；货物进出口；食品进出口；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、限制的经营活动）许可项目：酒类经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准证件为准）”。

报告期内，该公司营业收入44.44万元，净利润为10.70万元。

#### 8. 石河子市恒朗股权投资有限公司

该公司为公司全资子公司，注册资本为10,000万元，经营范围为“从事对非上市企业的股权投资，通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份以及相关咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

报告期内，该公司净利润为-0.25万元。

#### 9. 西藏老马广告有限公司

该公司为公司全资子公司，注册资本为100万元，经营范围为“广告设计、制作；代理、发布国内广告；广告信息咨询；企业管理及咨询；企业品牌管理及咨询【依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目】”。

报告期内，该公司承担了广告营销业务，取得营业收入3,719.99万元，净利润为240.89万元。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 政策市场风险

国际政治、经济环境依然复杂多变，可能会对国内行业、市场环境造成一定的影响，导致公司战略发展规划、生产经营计划的执行过程中存在相关政策、行业变化所带来的不确定性和风险。

公司将通过密切关注国际政治、经济形势发展情况，及时分析可能对国内各方面带来的影响、及时对经营计划进行调整等措施，避免相关的风险。

#### 2. 市场和经营风险

酒类市场竞争激烈，行业分化、调整趋势明显，消费升级需求强烈、消费者对品质的要求越来越高。而目前公司酒水板块业务的主要产品品牌新、产品创新性强，实现消费者认知需要一个过程，加上消除有关媒体报道的影响需要一定的时间和努力，可能导致公司经营计划受到影响、经营目标无法完全实现，进而影响公司持续经营能力的风险。

公司将通过加强对行业发展趋势的关注和判断、提高决策科学性、严把产品质量关、丰富产品线、拓展渠道、精准营销、合理有效的激励方式等措施，消除有关的影响、化解有关的风险，保障业绩的实现。

### 3. 内部管理的风险

公司虽然建立了较为全面的系列内部治理规章制度，但仍存在需根据公司发展、外部各项环境变化进行完善之处。如果相关规章制度不能得到有效执行或执行监督不到位，可能导致因质量控制不到位、不能及时适应外部环境变化等因素导致的生产经营风险。

公司将吸取有关媒体报道的教训，通过加强对内控制度执行的检查、监督，防范和化解可能存在的产品质量、食品安全、生产安全、环保、成本增加、决策失误等。

## (二) 其他披露事项

适用  不适用

因公司 2021、2022 和 2023 年连续 3 个会计年度扣除非经常性损益前后净利润均为负值，且大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报告出具了带与持续经营相关的重大不确定性强调事项段的无保留意见类型的《审计报告》，公司股票交易根据上交所《股票上市规则》的有关规定，被实施其他风险警示（即 ST）。公司董事会对会计师的有关意见予以理解和尊重，并采取继续加强酒水快消和大健康两大业务板块业务、加强内部控制制度的完善、执行和监督工作等措施，化解有关的持续经营风险。截至 2024 年 6 月 30 日，公司主营业务收入为 13,550.45 万元，同比增长 31.27%；净利润为-5,797.22 万元，同比增加亏损 889.90 万元。在后续的经营中，公司将继续致力于提升上述两大业务板块的业绩，把握好下半年的行业周期、销售旺季，力争在营收业绩上取得突破性飞跃，大幅缩减亏损、争取盈利。

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 21 日	www.sse.com	2024 年 6 月 22 日	本次股东大会审议通过了公司《董事会 2023 年度工作报告》、公司《独立董事 2023 年度述职报告》、公司《监事会 2023 年度工作报告》、公司《2023 年年度报告全文及摘要》、公司《2023 年度利润分配方案》、《关于公司 2023 年度董事、监事薪酬和津贴的议案》、公司《2023 年度财务决算报告和 2024 年度财务预算报告》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定公司〈会计师事务所选聘办法〉的议案》。具体详细情况请见公司 2024 年 033 号公告。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2023 年度股东大会于 2024 年 6 月 21 日在青海省西宁市城北区生物园区经二路 12 号 4 楼会议室召开，公司在任董事 7 人，出席 2 人，董事长张雪峰，董事肖融、姚铁鹏，独立董事高学敏、董博俊因工作原因未能亲自出席；公司在任监事 3 人，出席 3 人；董事会秘书、副总经理陈定先生出席本次会议；公司高管列席本次会议。公司同时通过上海证券交易所股东大会网络投票系统在股东大会召开当日的交易时间段向全体股东提供网络投票平台。

本次会议审议通过非累积投票议案 9 项：公司《董事会 2023 年度工作报告》、公司《独立董事 2023 年度述职报告》、公司《监事会 2023 年度工作报告》、公司《2023 年年度报告全文及摘要》、公司《2023 年度利润分配方案》、《关于公司 2023 年度董事、监事薪酬和津贴的议案》、公司《2023 年度财务决算报告和 2024 年度财务预算报告》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定公司〈会计师事务所选聘办法〉的议案》。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

###### (1) 排污信息

A. 排放的主要污染物类别为废水、废气。

B. 主要污染物种类为颗粒物、其他特征污染物（非甲烷总烃，总挥发性有机物，臭气浓度、硫化氢，氨（氨气））、COD、氨氮、其他特征污染物（总氮（以 N 计），总磷（以 P 计），PH，色度，总氰化物，动植物油，悬浮物，总有机碳，五日生化需氧量，急性毒性）。

C. 污染物排放执行标准：大气污染物排放执行标准为恶臭污染物排放标准 GB14554-93，制药工业大气污染物综合排放标准 GB37823-2019；水污染物排放执行标准为中药类制药工业水污染物排放标准 GB21906-2008。

###### (2) 防治污染设施的建设和运行情况

按照“节约用水、清污分流、一水多用”的原则，生产废水处理和循环利用方案，提高水的重复利用率，减少新鲜用水量。厂区产生的生产废水经新建污水处理站外理达标后，排入园区污水管网进入城市污水处理厂。经隔油处理的食堂废水与生活污水集中经化粪池处理后，排入园区污水管网进入城市污水处理厂，不随意外排。

按照“无害化、减量化、资源化”处理处置原则，落实各类固体废弃物的收集、处置措施。项目产生的固体废弃物交由相应的专业公司回收处理；生活垃圾和污水处理站产生的污泥进行分类存放，及时清运。

报告期内公司各类环保处理设施正常运行，废水在线监测设备交由有资质的第三方运营维护，运行正常。

###### (3) 突发环境事件应急预案。

公司编制有《突发环境事件应急预案》（含环境风险评估报告和环境应急资源调查报告），经内部审核完善后报专家组评审，根据专家评审意见对应急预案进行了修改完善形成应急预案备案稿后，报送所在园区经济和科技发展局备案。

该《突发环境事件应急预案》在企业环境风险评估和应急物资调查的基础上形成，结合企业实际，对公司可能发生的突发环境事件进行分级，包含突发环境事件应急组织机构和职责、预防与预警、分级响应、现场处置、信息报送和后期处置等内容。

###### (4) 环境自行监测方案。

监测方式为自动监测与手工监测相结合确定要求的监测因子、频次及方法。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### **(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

√适用 □不适用

1. 按照循环经济理念和清洁生产原则，对照国内外同类项目清洁生产水平，优化工程、设备设计选型，选用先进、可靠的生产设备及污染治理设施，减少能耗、物耗，提高资源能源利用率，最大限度地降低污染物排放量。

2. 积极参与环保部门组织的环境保护活动，积极履行环境保护的社会责任。

3. 内部积极开展环境保护宣传。利用公司的宣传栏，张贴环境保护主体海报，进行环境保护宣传，使得保护生态的理念深入人心，公司的每位员工牢固树立了保护生态、防治污染及履行环境责任的责任感、荣誉感。

#### **(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

√适用 □不适用

主要通过提高能源利用效率、节约能源、使用清洁能源等方式，减少碳排放。

#### **二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 □不适用

公司鼓励员工积极参与、配合党和政府在公司所在区域内开展的有关工作，并给予工作上的便利。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、半年报审计情况

适用 不适用

### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

因公司 2021、2022 和 2023 年连续 3 个会计年度扣除非经常性损益前后净利润均为负值，且大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报告出具了带与持续经营相关的重大不确定性强调事项段的无保留意见类型的《审计报告》，公司股票交易根据上交所《股票上市规则》的有关规定，被实施其他风险警示（即 ST）。公司董事会对会计师的有关意见予以理解和尊重，并采取继续加强酒水快消和大健康两大业务板块业务、加强内部控制制度的完善、执行和监督工作等措施，化解有关的持续经营风险。截至 2024 年 6 月 30 日，公司主营业务收入为 13,550.45 万元，同比增长 31.27%；净利润为-5,797.22 万元，同比增加亏损 889.90 万元。在后续的经营中，公司将继续致力于提升上述两大业务板块的业绩，把握好下半年的行业周期、销售旺季，力争在营收业绩上取得突破性飞跃，实现大幅缩减亏损、争取盈利的经营目标。

### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

公司子公司恒朗投资因合伙企业财产份额转让纠纷，于 2022 年 9 月 29 日向北京市第三中级人民法院诉神州易桥（北京）财税科技有限公司（下称“神州易桥”）提起诉讼，请求法院判令神州易桥按照有关协议的约定，以现金方式支付恒朗投资持有的易桥基金 10,000 万元合伙份额的收购对价，诉求金额合计 10,590.85 万元。2023 年 2 月，恒朗投资向法院申请追加顺利办信息服务股份有限公司为被告。法院已于 2023 年 10 月作出有关的民事判决，判决神州易桥支付恒朗投资上述收购对价及律师代理费。目前该判决已生效，进入执行阶段。

### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人诚信状况良好。

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司董事会于 2024 年 4 月 29 日审议通过了《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2024 年度公司向关联方三普药业采购产品 3,000 万元、向其出租部分场地和设备 800 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计向三普药业采购产品 790.14 万元（不含税）、累计产生租金收入 232.83 万元（不含税）。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	44,865
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
西藏荣恩科技有限 公司	0	188,615,194	32.13	0	质押	113,620,000	境内非国 有法人
肖融	0	56,762,789	9.67	0	质押	30,140,000	境内自然 人
青海春天药用资源 科技股份有限公司 回购专用证券账户	5,436,100	5,436,100	0.93	0	无		境内非国 有法人
陈德兴	246,800	3,539,900	0.60	0	无		境内自然 人
韩阳	2,999,454	3,302,054	0.56	0	无		境内自然 人
詹晓康	1,134,800	2,320,000	0.40	0	无		境内自然 人
刘海东	488,000	1,960,000	0.33	0	无		境内自然 人
岳凌龙	0	1,915,800	0.33	0	无		境内自然 人
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	1,852,294	1,852,294	0.32	0	无		境外法人
王俊	0	1,715,600	0.29	0	无		境内自然 人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
西藏荣恩科技有限公司	188,615,194	人民币普通股	188,615,194
肖融	56,762,789	人民币普通股	56,762,789
青海春天药用资源科技股份有限公司回购专用证券账户	5,436,100	人民币普通股	5,436,100
陈德兴	3,539,900	人民币普通股	3,539,900
韩阳	3,302,054	人民币普通股	3,302,054
詹晓康	2,320,000	人民币普通股	2,320,000
刘海东	1,960,000	人民币普通股	1,960,000
岳凌龙	1,915,800	人民币普通股	1,915,800
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	1,852,294	人民币普通股	1,852,294
王俊	1,715,600	人民币普通股	1,715,600
前十名股东中回购专户情况说明	上述股东中，第3名股东为公司回购专用证券账户。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	上述股东中，第1、2名股东不存在委托、受托、放弃表决权的情况，其余股东公司无法获知是否存在有关情况。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，西藏荣恩科技有限公司与肖融为一致行动人。除上述事项外，公司无法获知其余股东之间是否存在关联关系，或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东  
适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
适用 不适用

其它情况说明  
适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况  
适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：青海春天药用资源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十、七、1	169,567,426.30	172,259,633.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	十、七、2	698,857.22	670,287.89
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、七、5	46,076,217.63	32,950,644.36
应收款项融资	十、七、7	-	30,000,000.00
预付款项	十、七、8	207,868,659.63	198,697,628.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十、七、9	3,608,243.19	8,457,737.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	十、七、10	224,842,076.79	297,112,318.64
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十、七、13	8,474,893.24	9,089,527.77
流动资产合计		<b>661,136,374.00</b>	<b>749,237,778.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、七、17	55,930,978.34	55,933,129.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	十、七、19	33,067,652.67	33,067,652.67
投资性房地产	十、七、20	1,949,381.83	1,987,365.23
固定资产	十、七、21	266,971,075.52	276,150,433.92
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	十、七、25	15,957,480.14	20,267,739.20
无形资产	十、七、26	82,519,360.45	83,253,633.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	十、七、28	6,639,185.55	8,076,529.00
递延所得税资产	十、七、29	29,482,366.69	31,337,755.12
其他非流动资产	十、七、30	100,000,000.00	100,000,000.00
非流动资产合计		<b>592,517,481.19</b>	<b>610,074,237.38</b>
资产总计		<b>1,253,653,855.19</b>	<b>1,359,312,015.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十、七、36	3,400,305.09	6,769,130.49
预收款项	十、七、37	66,340.50	66,340.50
合同负债	十、七、38	14,086,157.84	40,378,116.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十、七、39	1,407,496.06	2,615,843.45
应交税费	十、七、40	2,712,583.78	6,905,916.54
其他应付款	十、七、41	17,869,479.66	14,778,314.68
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	十、七、43	8,957,490.70	8,825,450.51
其他流动负债	十、七、44	683,619.34	805,236.36
流动负债合计		<b>49,183,472.97</b>	<b>81,144,349.05</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	十、七、47	7,384,730.68	9,833,858.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	十、七、51	749,999.67	1,014,999.69
递延所得税负债	十、七、29		1,051.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		<b>8,134,730.35</b>	<b>10,849,908.83</b>
负债合计		<b>57,318,203.32</b>	<b>91,994,257.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	十、七、53	587,060,741.00	587,060,741.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十、七、55	237,374,937.76	237,374,937.76
减：库存股	十、七、56	13,009,947.68	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	十、七、59	106,583,374.06	106,583,374.06
一般风险准备			
未分配利润	十、七、60	274,177,330.69	334,047,252.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,192,186,435.83	1,265,066,305.34
少数股东权益		<b>4,149,216.04</b>	<b>2,251,452.29</b>
所有者权益（或股东权益）合计		<b>1,196,335,651.87</b>	<b>1,267,317,757.63</b>
负债和所有者权益（或股东权益）总计		<b>1,253,653,855.19</b>	<b>1,359,312,015.51</b>

公司负责人：张雪峰 主管会计工作负责人：王林 会计机构负责人：王林

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：青海春天药用资源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		91,093,511.97	108,474,730.05
交易性金融资产		695,027.15	666,494.77
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、十九、1	56,906,215.67	36,705,963.09
应收款项融资			
预付款项		182,502,339.64	174,210,491.37
其他应收款	十、十九、2	558,279,462.21	552,238,524.66
其中：应收利息			
应收股利		331,900,744.54	331,900,744.54
存货		172,185,257.71	222,830,978.14
其中：数据资源			
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		2,512,567.57	3,095,329.32
流动资产合计		<b>1,064,174,381.92</b>	<b>1,098,222,511.40</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、十九、3	82,361,825.54	81,737,325.54
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		16,715,010.88	16,715,010.88
投资性房地产		1,949,381.83	1,987,365.23
固定资产		265,255,382.69	274,282,875.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,282.54	16,282.54
无形资产		81,921,130.11	82,434,385.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,470,376.09	4,178,599.04
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		<b>451,689,389.68</b>	<b>461,351,843.88</b>
资产总计		<b>1,515,863,771.60</b>	<b>1,559,574,355.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,010,896.36	13,823,922.15
预收款项		66,340.50	66,340.50
合同负债		1,775,948.67	1,302.65
应付职工薪酬		893,362.68	1,943,059.89
应交税费		965,905.30	66,861.40
其他应付款		61,032,494.59	58,755,026.15
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		230,873.33	169.35
流动负债合计		<b>95,975,821.43</b>	<b>74,656,682.09</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		749,999.67	1,014,999.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		<b>749,999.67</b>	<b>1,014,999.69</b>
负债合计		<b>96,725,821.10</b>	<b>75,671,681.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		587,060,741.00	587,060,741.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,863,014,987.20	2,863,014,987.20
减：库存股		13,009,947.68	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		106,774,712.65	106,774,712.65
未分配利润		-2,124,702,542.67	-2,072,947,767.35
所有者权益（或股东权益）合计		<b>1,419,137,950.50</b>	<b>1,483,902,673.50</b>
负债和所有者权益（或股东权益）总计		<b>1,515,863,771.60</b>	<b>1,559,574,355.28</b>

公司负责人：张雪峰    主管会计工作负责人：王林    会计机构负责人：王林

### 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元    币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	十、七、61	138,382,698.25	107,423,572.68
其中：营业收入	十、七、61	138,382,698.25	107,423,572.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		195,163,119.04	157,670,065.34
其中：营业成本	十、七、61	77,056,103.38	37,887,796.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	十、七、62	2,057,244.95	2,095,015.19
销售费用	十、七、63	83,514,645.63	89,242,435.60
管理费用	十、七、64	25,431,253.79	25,135,951.35
研发费用	十、七、65	7,040,071.04	3,251,810.73
财务费用	十、七、66	63,800.25	57,056.03
其中：利息费用		570,711.79	459,481.46
利息收入		579,968.66	718,970.42
加：其他收益	十、七、67	2,225,267.90	469,904.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十、七、68	130,128.64	30,829.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,150.82	-116,856.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十、七、70	28,569.33	6,582.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	十、七、71	1,805,428.01	2,676,775.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>-52,591,026.91</b>	<b>-47,062,400.14</b>
加：营业外收入	十、七、74	17,954.45	9,433.01
减：营业外支出	十、七、75	2,060,872.58	140,733.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>-54,633,945.04</b>	<b>-47,193,700.96</b>
减：所得税费用	十、七、76	3,338,213.04	1,879,450.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-57,972,158.08</b>	<b>-49,073,151.31</b>
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,972,158.08	-49,073,151.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-59,869,921.83	-50,590,714.14
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,897,763.75	1,517,562.83
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-57,972,158.08	-49,073,151.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-59,869,921.83	-50,590,714.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,897,763.75	1,517,562.83
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.102	-0.086
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.102	-0.086

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：张雪峰 主管会计工作负责人：王林 会计机构负责人：王林

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十、十九、4	103,725,203.48	73,385,481.38
减：营业成本	十、十九、4	62,386,961.52	30,847,662.15
税金及附加		1,723,335.83	1,964,667.95
销售费用		60,884,929.70	57,299,935.01
管理费用		23,746,903.86	20,814,596.74
研发费用		7,040,071.04	3,251,810.73

财务费用		-372,574.99	-375,804.37
其中：利息费用			810.16
利息收入		432,661.14	680,213.80
加：其他收益		297,430.58	328,201.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十、十九、5		331,979,711.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		28,532.38	6,544.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-168,131.25	3,580,562.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,526,591.77	295,477,633.43
加：营业外收入		15,915.45	5,433.01
减：营业外支出		244,099.00	137,013.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,754,775.32	295,346,052.51
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,754,775.32	295,346,052.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,754,775.32	295,346,052.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			



2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-51,754,775.32	295,346,052.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张雪峰 主管会计工作负责人：王林 会计机构负责人：王林

### 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		139,596,964.31	117,011,483.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,023.80	142,116.61
收到其他与经营活动有关的现金	十、七、78、（1）	4,465,242.38	3,955,885.46
经营活动现金流入小计		<b>144,064,230.49</b>	<b>121,109,485.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,246,937.41	36,995,985.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		12,140,907.71	11,925,728.17
支付的各项税费		13,510,356.33	4,630,750.57
支付其他与经营活动有关的现金	十、七、78、（1）	72,835,503.93	92,027,689.28

经营活动现金流出小计		126,733,705.38	145,580,153.06
经营活动产生的现金流量净额		17,330,525.11	-24,470,667.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		58,635.62	78,967.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,000.00	10,700.00
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	十、七、78、(2)	35,073,643.84	
投资活动现金流入小计		35,163,279.46	60,089,667.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,471,274.26	8,028,961.27
投资支付的现金			60,000,000.00
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	十、七、78、(2)	35,000,000.00	
投资活动现金流出小计		37,471,274.26	68,028,961.27
投资活动产生的现金流量净额		-2,307,994.80	-7,939,294.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	十、七、78、(3)	17,785,969.28	4,288,009.10
筹资活动现金流出小计		17,785,969.28	4,288,009.10
筹资活动产生的现金流量净额		-17,785,969.28	-4,288,009.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		71,231.86	271,930.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,692,207.11	-36,426,039.75
加：期初现金及现金等价物余额		172,259,633.41	168,690,449.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		169,567,426.30	132,264,409.85

公司负责人：张雪峰      主管会计工作负责人：王林      会计机构负责人：王林

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,464,152.37	74,187,594.80
收到的税费返还			138,600.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,477,670.54	1,318,315.19
经营活动现金流入小计		<b>93,941,822.91</b>	<b>75,644,509.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,915,279.24	35,508,945.27
支付给职工及为职工支付的现金		8,795,218.72	7,325,781.68
支付的各项税费		3,757,815.42	1,958,409.61
支付其他与经营活动有关的现金		47,323,838.30	79,526,931.47
经营活动现金流出小计		<b>95,792,151.68</b>	<b>124,320,068.03</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-1,850,328.77</b>	<b>-48,675,558.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			60,000,000.00
取得投资收益收到的现金			78,967.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,000.00	10,700.00
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			
投资活动现金流入小计		<b>31,000.00</b>	<b>60,089,667.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,998,673.49	6,889,688.02
投资支付的现金		624,500.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>2,623,173.49</b>	<b>66,889,688.02</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-2,592,173.49</b>	<b>-6,800,020.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		13,009,947.68	
筹资活动现金流出小计		13,009,947.68	
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-13,009,947.68</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>71,231.86</b>	<b>271,930.77</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-17,381,218.08</b>	<b>-55,203,648.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		108,474,730.05	153,028,702.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>91,093,511.97</b>	<b>97,825,054.71</b>

公司负责人：张雪峰

主管会计工作负责人：王林

会计机构负责人：王林

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年 期末余额	587,060,741 .00				237,374,937. 76			106,583,374 .06		334,047,252. 52		1,265,066,305.3 4	2,251,452.29	1,267,317,757.63
加：会计 政策变更														
前 期差错更 正														
其 他														
二、本年 期初余额	587,060,741 .00				237,374,937. 76			106,583,374 .06		334,047,252. 52		1,265,066,305.3 4	2,251,452.29	1,267,317,757.63
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）						- 13,009,947. 68				- 59,869,921.8 3		-72,879,869.51	1,897,763.75	-70,982,105.76
（一）综 合收益总 额										- 59,869,921.8 3		-59,869,921.83	1,897,763.75	-57,972,158.08
（二）所 有者投入														

和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增																				

资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
					13,009,947.68								-13,009,947.68		-13,009,947.68	
四、本期期末余额	587,060,741.00				237,374,937.76	-13,009,947.68			106,583,374.06				274,177,330.69	1,192,186,435.83	4,149,216.04	1,196,335,651.87

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计				

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备				
一、上 年期末 余额	587,060,741.0 0				237,374,937.7 6				106,583,374.0 6		601,912,519.5 8	1,532,931,572 .40	-1,397.24	1,532,930,175.16
加：会 计政策 变更														
前 期差错 更正														
其 他														
二、本 年期初 余额	587,060,741.0 0				237,374,937.7 6				106,583,374.0 6		601,912,519.5 8	1,532,931,572 .40	-1,397.24	1,532,930,175.16
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）											50,590,714.14	50,590,714.14	1,517,562.83	-49,073,151.31
（一） 综合收 益总额											50,590,714.14	50,590,714.14	1,517,562.83	-49,073,151.31
（二） 所有者 投入和 减少资 本														
1. 所 有者投														

入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															



1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														

四、本 期期末 余额	587,060,741.0 0			237,374,937.7 6			106,583,374.0 6		551,321,805.4 4		1,482,340,858 .26	1,516,165.59	1,483,857,023.85
------------------	--------------------	--	--	--------------------	--	--	--------------------	--	--------------------	--	----------------------	--------------	------------------

公司负责人：张雪峰    主管会计工作负责人：王林    会计机构负责人：王林

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元    币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股 本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上 年期末 余额	587,060,741.00				2,863,014,987.20				106,774,712.65	-2,072,947,767.35	1,483,902,673.50
加：会 计政策 变更											
前 期差错 更正											
其 他											
二、本 年期初 余额	587,060,741.00				2,863,014,987.20				106,774,712.65	-2,072,947,767.35	1,483,902,673.50
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-”						-13,009,947.68				-51,754,775.32	-64,764,723.00

号填 列)											
(一) 综合收 益总额										-51,754,775.32	-51,754,775.32
(二) 所有者 投入和 减少资 本											
1. 所有 者投入 的普通 股											
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本											
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额											
4. 其他											
(三) 利润分 配											
1. 提取 盈余公 积											
2. 对所 有者 (或股 东)的 分配											

3. 其他											
(四) 所有者 权益内 部结转											
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)											
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)											
3. 盈余 公积弥 补亏损											
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益											
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益											
6. 其他											
(五) 专项储 备											
1. 本期 提取											

2024 年半年度报告

2. 本期使用											
(六) 其他						-13,009,947.68				-13,009,947.68	
四、本期期末余额	587,060,741.00				2,863,014,987.20	-13,009,947.68			106,774,712.65	-2,124,702,542.67	1,419,137,950.50

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	587,060,741.00				2,863,014,987.20				106,774,712.65	-2,113,044,537.69	1,443,805,903.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	587,060,741.00				2,863,014,987.20				106,774,712.65	-2,113,044,537.69	1,443,805,903.16
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										295,346,052.51	295,346,052.51
(一) 综合收益总额										295,346,052.51	295,346,052.51

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	587,060,741.00				2,863,014,987.20				106,774,712.65	-1,817,698,485.18	1,739,151,955.67

公司负责人：张雪峰      主管会计工作负责人：王林      会计机构负责人：王林

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

青海春天药用资源科技股份有限公司（原青海贤成矿业股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）于 1998 年 8 月 25 日经青海省人民政府以“青股审[1998]第 004 号”文批准发起设立的股份有限公司（交易代码：600381）。本公司总股本 587,060,741 股；统一社会信用代码：91630000710402282C；法定代表人：张雪峰。

公司注册地址及总部地址为青海省西宁经济技术开发区东新路 1 号。办公地址为青海省西宁市城北区生物园区经二路 12 号。

本公司目前主营业务包括两大方面，一是以酒水产品销售为主的酒水快消品业务板块，二是以冬虫夏草类产品研发、生产和销售为主的大健康业务板块。另外子公司西藏老马广告还开展广告代理业务，主要服务于公司的经营。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 1 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

公司 2021、2022 和 2023 年连续 3 个会计年度扣除非经常性损益前后净利润均为负值，营业收入呈逐年上升的趋势。报告期内，公司主营业务收入为 13,550.45 万元，同比增长 31.27%。其中酒水业务板块营收为 5,000.10 万元，同比增长 45.95%；大健康业务板块营收为 8,550.34 万元，同比增长 23.98%；归属于上市公司股东净利润为-5,986.99 万元，亏损增加。报告期内公司已采取了系列经营措施，努力夯实公司的主营业务、保障公司的持续经营能力，且大健康业务板块未受“3.15 报道”的影响，公司酒水业务板块也已于 2024 年 4 月底开始恢复经营。

基于以上所述，公司在可见未来十二个月能够持续经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 06 月 30 日的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。



## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 500 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 500 万元，或对净利润影响超过 10%
重要的或有事项	金额超过 500 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股

份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资

成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量,形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场,采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取金融资产现金流量的合同权利终止;

(2)金融资产已转移,且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的,终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款被实质性修改,终止确认现有金融负债,并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

## 4. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### (1) 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项,包括应收票据和应收账款)、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### (2) 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法,即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### (3) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益,并根据金融工具的种类,抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)。

### (4) 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据。

本公司对除单项认定的应收款项,根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据按照信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
组合 1: 银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型, 将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合
组合 3: 商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型, 将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合

应收账款按照信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄组合	将具有相同或类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合
组合 2: 关联方组合	纳入合并范围内关联方的应收账款

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

对于划分为组合的应收账款, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法。

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法, 采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点, 对于存在多笔业务的客户, 账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准。

本公司对账龄 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定, 计提坏账准备。

(5) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄组合	将具有相同或类似账龄的其他应收款项划分具有类似信用风险特征的组合
组合 2: 关联方组合	纳入合并范围内关联方的其他应收款项

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法, 采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点, 对于存在多笔业务的客户, 账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对账龄 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定, 计提坏账准备。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第十节、五、11 金融工具。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见第十节、五、11 金融工具。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

详见第十节、五、11 金融工具。

**13. 应收账款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见第十节、五、11 金融工具。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

详见第十节、五、11 金融工具。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

详见第十节、五、11 金融工具。

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见第十节、五、11 金融工具。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

详见第十节、五、11 金融工具。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

详见第十节、五、11 金融工具。

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见第十节、五、11 金融工具。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

详见第十节、五、11 金融工具。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

详见第十节、五、11 金融工具。

## 16. 存货

适用 不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、自制半成品、库存商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

无

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法



本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、办公家具、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公家具	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

## 22. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 23. 借款费用

适用 不适用

## 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

## (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

## 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	实际可使用年限	权属证书载明年限	平均年限法
专利权	10	法定或预计受益年限	平均年限法
商标权	10	法定或预计受益年限	平均年限法
著作权	10	法定或预计受益年限	平均年限法
软件	5	预计受益年限	平均年限法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。本公司将同时满足下列条件的开发阶段的有关支出资本化确认为无形资产：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

**30. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

**31. 预计负债**

适用 不适用

**32. 股份支付**

适用 不适用

**33. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**34. 收入****(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

#### (1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### (2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

#### 2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

#### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**38. 租赁**√适用 不适用

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

**作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法**√适用 不适用

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

**作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**√适用 不适用

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

**39. 其他重要的会计政策和会计估计**适用 不适用**40. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**适用 不适用**(2). 重要会计估计变更**适用 不适用

## (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

## 41. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%、9%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
西藏极草药用资源有限公司	9%
西藏老马广告有限公司	15%
西藏春天酒业有限公司	15%
西藏听花酒业销售有限公司	20%
西藏读花酒业销售有限公司	20%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）》（藏政发[2022]11号）规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，按照《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号）规定，对从事区鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司子公司西藏老马广告有限公司、西藏春天酒业有限公司享受上述优惠政策。同时，自2022年1月1日至2025年12月31日，对吸纳西藏常住人口就业人数占企业从业人数70%以上（含本数）的企业，享受免征企业所得税地方分享部分优惠政策，本公司子公司西藏极草药用资源有限公司享受上述优惠政策。

根据《财政部税务总局公告2023年第12号》规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日，本公司子公司西藏听花酒业销售有限公司、西藏读花酒业销售有限公司享受上述优惠政策。



## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	152,565,087.18	172,242,722.16
其他货币资金	17,002,339.12	16,911.25
存放财务公司存款		
合计	169,567,426.30	172,259,633.41
其中：存放在境外的款项总额		

## 其他说明

本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2. 交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	698,857.22	670,287.89	/
其中：			
债务工具投资	698,857.22	670,287.89	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	698,857.22	670,287.89	/

## 其他说明：

适用 不适用

## 3. 衍生金融资产

适用 不适用

## 4. 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		

其中：1 年以内分项		
	31,241,999.26	16,163,087.85
1 年以内小计	31,241,999.26	16,163,087.85
1 至 2 年	22,334.40	59,558.40
2 至 3 年	7,310,428.20	7,837,246.40
3 年以上		
3 至 4 年	6,199,800.00	7,688,672.83
4 至 5 年	37,139,874.05	37,139,874.05
5 年以上	33,320,273.42	33,375,952.47
合计	115,234,709.33	102,264,392.00

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	115,234,709.33	100.00	69,158,491.7	60.02	46,076,217.63	102,264,392.00	100.00	69,313,747.64	67.78	32,950,644.36
其中：										
组合 1：账龄组合	115,234,709.33	100.00	69,158,491.7	60.02	46,076,217.63	102,264,392.00	100.00	69,313,747.64	67.78	32,950,644.36
组合 2：关联方组合										
合计	115,234,709.33	100.00	69,158,491.7	60.02	46,076,217.63	102,264,392.00	100.00	69,313,747.64	67.78	32,950,644.36

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,241,999.26	1,562,099.96	5%
1 至 2 年	22,334.40	2,233.44	10%
2 至 3 年	7,310,428.20	1,462,085.64	20%

3至4年	6,199,800.00	3,099,900.00	50%
4至5年	37,139,874.05	29,711,899.24	80%
5年以上	33,320,273.42	33,320,273.42	100%
合计	115,234,709.33	69,158,491.70	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	69,313,747.64	753,945.57	-909,201.51			69,158,491.70
合计	69,313,747.64	753,945.57	-909,201.51			69,158,491.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

客户一	53,006,297.92		53,006,297.92	46.00	41,924,091.84
客户二	19,861,210.00		19,861,210.00	17.24	15,888,968.00
客户三	9,104,040.00		9,104,040.00	7.90	455,202.00
客户四	5,740,000.00		5,740,000.00	4.98	287,000.00
客户五	4,604,590.17		4,604,590.17	4.00	4,604,590.17
合计	92,316,138.09		92,316,138.09	80.12	63,159,852.01

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	30,000,000.00
合计	0.00	30,000,000.00

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

## (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

## (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

## (8). 其他说明：

适用 不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,557,851.23	4.60	39,004,092.48	19.63
1 至 2 年	46,541,254.10	22.39	69,636,637.00	35.05
2 至 3 年	85,674,107.82	41.21	26,001,828.72	13.09
3 年以上	66,095,446.48	31.80	64,055,070.26	32.23
合计	207,868,659.63	100.00	198,697,628.46	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司	供应商一	175,146,101.27	1-4 年	未结算完毕
本公司	供应商二	22,870,000.00	2-4 年	未结算完毕
合计		198,016,101.27		

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	金额	占预付账款的比例%
供应商一	178,699,402.03	85.97
供应商二	22,870,000.00	11.00
供应商三	2,700,000.00	1.30
供应商四	1,912,416.00	0.92
供应商五	269,796.23	0.13
合计	206,451,614.26	99.32

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,961,464.76	10,461,131.24
减：坏账准备	353,221.57	2,003,393.64
合计	3,608,243.19	8,457,737.60

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用



**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	2,337,220.40	3,266,611.88
1 年以内小计	2,337,220.40	3,266,611.88
1 至 2 年	1,394,759.80	474,284.80
2 至 3 年	150,000.00	6,140,750.00
3 年以上		
3 至 4 年	10,000.00	18,000.00
4 至 5 年	38,000.00	30,000.00
5 年以上	31,484.56	531,484.56
合计	3,961,464.76	10,461,131.24

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,876,849.00	3,406,849.00
代垫款项	144,067.08	418,665.51
往来款	940,548.68	6,635,616.73
应收基金款项		
减：坏账准备	353,221.57	2,003,393.64
合计	3,608,243.19	8,457,737.60

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	163,330.60	1,840,063.04		2,003,393.64
2024年1月1日余额 在本期	-46,469.58	46,469.58		
--转入第二阶段	-46,469.58	46,469.58		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		-1,650,172.07		-1,650,172.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	116,861.02	236,360.55		353,221.57

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	2,003,393.64		-1,650,172.07			353,221.57
合计	2,003,393.64		-1,650,172.07			353,221.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
单位一	1,150,920.00	29.05	押金	1年以内	57,546.00
单位二	910,675.00	22.99	押金	1-2年	91,067.50
单位三	757,695.60	19.13	往来款	1年以内	37,884.78
单位四	470,284.80	11.87	押金	1-2年	47,028.48
单位五	100,000.00	2.52	押金	2-3年	20,000.00
合计	3,389,575.4	85.56	/	/	253,526.77

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	192,095,899.56	52,964,895.54	139,131,004.02	255,128,120.67	68,291,749.94	186,836,370.73
发出商品	1,153,787.61		1,153,787.61	12,268,730.96		12,268,730.96
库存商品	74,962,111.61	1,850,767.13	73,111,344.48	85,378,020.45	1,850,767.13	83,527,253.32
周转材料	17,468,975.73	8,539,841.58	8,929,134.15	16,983,328.55	8,539,841.58	8,443,486.97
合同履约 成本	2,516,806.53		2,516,806.53	6,036,476.66		6,036,476.66
合计	288,197,581.04	63,355,504.25	224,842,076.79	375,794,677.29	78,682,358.65	297,112,318.64

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	68,291,749.94			15,326,854.40		52,964,895.54
库存商品	1,850,767.13					1,850,767.13
周转材料	8,539,841.58					8,539,841.58
合计	78,682,358.65			15,326,854.40		63,355,504.25

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况  
适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：  
适用 不适用

其他说明  
适用 不适用

#### 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明  
无

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,568,659.44	4,485,741.34
待认证进项税额	1,135,893.23	46,892.18
预缴企业所得税	12,130.62	19,949.38
待摊服务费	2,758,209.95	4,536,944.87
合计	8,474,893.24	9,089,527.77

其他说明：  
无

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况  
适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海艺赛文化传播有限公司	3,903,545.98									3,903,545.98	12,007,359.90
烟台善欣投资合伙企业（有限合伙）	52,041,136.98			-2,135.82						52,039,001.16	
北京听花心钦酒业有限公司	-11,553.80			-15.00						-11,568.80	
小计	55,933,129.16			-2,150.82						55,930,978.34	12,007,359.90
合计	55,933,129.16			-2,150.82						55,930,978.34	12,007,359.90

因被投资企业霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）、霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）出现经营亏损，本公司子公司石河子市恒朗股权投资有限公司按权益法核算，根据持股比例确认投资损失，2023 年末对上述两家公司的长期股权投资账面价值已减至 0。

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明  
无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,067,652.67	33,067,652.67
合计	33,067,652.67	33,067,652.67

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	2,396,957.14			2,396,957.14
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,396,957.14			2,396,957.14
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	409,591.91			409,591.91
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销	37,983.40			37,983.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	447,575.31			447,575.31
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	1,949,381.83			1,949,381.83
2. 期初账面价值	1,987,365.23			1,987,365.23

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	266,971,075.52	276,150,433.92
固定资产清理		
合计	266,971,075.52	276,150,433.92

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	其他设备	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	321,631,546.45	78,822,582.11	15,958,974.49	5,756,232.15	2,324,930.19	9,804,277.60	434,298,542.99
2. 本期增加金额		4,396.46		67,239.67	165,778.66	72,123.88	309,538.67
(1) 购置		4,396.46		67,239.67	165,778.66	72,123.88	309,538.67
(2) 在建工程转入							
(3) 从投资性房地产转回							
(4) 企业合并增加							
3. 本期减少金额					7,444.28	81,478.00	88,922.28
(1) 处置或报废					7,444.28	81,478.00	88,922.28
(2) 转致投资性房地产							
4. 期末余额	321,631,546.45	78,826,978.57	15,958,974.49	5,823,471.82	2,483,264.57	9,794,923.48	434,519,159.38
二、累计折旧							
1. 期初余额	63,543,470.46	57,456,865.01	14,710,842.92	5,203,064.01	872,922.84	9,033,637.98	150,820,803.22

2. 本期增加金额	5,348,111.80	3,796,040.15	111,405.82	40,885.62	90,641.81	90,293.69	9,477,378.89
(1) 计提	5,348,111.80	3,796,040.15	111,405.82	40,885.62	90,641.81	90,293.69	9,477,378.89
(2) 转致投资性房地产							
3. 本期减少金额					7,072.07	70,332.03	77,404.10
(1) 处置或报废					7,072.07	70,332.03	77,404.10
(2) 转致投资性房地产							
4. 期末余额	68,891,582.26	61,252,905.16	14,822,248.74	5,243,949.63	956,492.58	9,053,599.64	160,220,778.01
三、减值准备							
1. 期初余额	1,882,842.78	5,439,543.41		4,919.66			7,327,305.85
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	1,882,842.78	5,439,543.41		4,919.66			7,327,305.85
四、账面价值							
1. 期末账面价值	250,857,121.41	12,134,530.00	1,136,725.75	574,602.53	1,526,771.99	741,323.84	266,971,075.52
2. 期初账面价值	256,205,233.21	15,926,173.69	1,248,131.57	548,248.48	1,452,007.35	770,639.62	276,150,433.92

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	36,261,481.44	28,490,895.24	5,432,525.35	2,338,060.85	
其他设备	2,846,463.08	2,704,139.94		142,323.14	
合计	39,107,944.52	31,195,035.18	5,432,525.35	2,480,383.99	

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	1,038,787.18
合计	1,038,787.18

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

**22、在建工程**

**项目列示**

适用 不适用

其他说明:

无

**在建工程**

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资**

适用 不适用

**23、生产性生物资产**

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	26,255,661.71	26,255,661.71
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	26,255,661.71	26,255,661.71
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,987,922.51	5,987,922.51
2. 本期增加金额	4,310,259.06	4,310,259.06
(1) 计提	4,310,259.06	4,310,259.06
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	10,298,181.57	10,298,181.57
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,957,480.14	15,957,480.14
2. 期初账面价值	20,267,739.20	20,267,739.20

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：  
无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	39,164,618.18	389,905,660.37	427,924.52	348,113.21	13,703,959.76	443,550,276.04
2. 本期增加金额					64,991.15	64,991.15
(1) 购置					64,991.15	64,991.15
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	39,164,618.18	389,905,660.37	427,924.52	348,113.21	13,768,950.91	443,615,267.19
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,911,276.30	271,613,645.82	256,754.70	208,867.92	13,216,969.16	294,207,513.90
2. 本期增加金额	556,434.30	14,150.94	21,396.23	17,405.66	189,876.65	799,263.78
(1) 计提	556,434.30	14,150.94	21,396.23	17,405.66	189,876.65	799,263.78
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	9,467,710.60	271,627,796.76	278,150.93	226,273.58	13,406,845.81	295,006,777.68
三、减值准备						
1. 期初余额		66,089,129.06				66,089,129.06
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		66,089,129.06				66,089,129.06
四、账面价值						

1. 期末账面价值	29,696,907.58	52,188,734.55	149,773.59	121,839.63	362,105.10	82,519,360.45
2. 期初账面价值	30,253,341.88	52,202,885.49	171,169.82	139,245.29	486,990.60	83,253,633.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用



**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修装潢费	5,459,238.52	108,747.41	1,059,428.14		4,508,557.79
零星工程改造	2,617,290.48		486,662.72		2,130,627.76
合计	8,076,529.00	108,747.41	1,546,090.86		6,639,185.55

其他说明:

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,410,108.78	3,097,864.10	23,426,222.30	3,400,922.19
内部交易未实现利润	4,023,005.04	603,450.76	14,372,895.13	2,155,934.27
可抵扣广告费	178,237,156.14	25,779,739.78	178,237,156.14	25,779,739.78
租赁负债	15,877,229.72	3,932,070.40	20,272,666.26	5,015,336.83
合计	219,547,499.68	33,413,125.04	236,308,939.83	36,351,933.07

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合伙企业投资收益				

交易性金融资产公允价值变动				
固定资产一次性税前抵扣差异				
使用权资产	15,866,888.95	3,930,758.35	20,230,200.00	5,015,229.02
合计	15,866,888.95	3,930,758.35	20,230,200.00	5,015,229.02

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,930,758.35	29,482,366.69	5,014,177.95	31,337,755.12
递延所得税负债	3,930,758.35		5,014,177.95	1,051.07

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	891,842,618.41	851,862,528.79
内部交易未实现利润	7,698,546.05	4,582,154.34
公允价值变动损失		23,063,190.18
资产减值准备	196,880,903.55	211,997,072.44
合计	1,096,422,068.01	1,091,504,945.75

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此除西藏春天酒业有限公司、西藏老马广告有限公司、西藏极草药用资源有限公司、西藏听花酒业销售有限公司以外，本公司及合并范围内其他子公司的资产减值准备差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年		2,667,459.50	
2025年	166,428,173.91	166,428,173.91	
2026年	173,979,045.70	173,979,045.70	
2027年	179,026,713.30	179,026,713.30	
2028年	329,761,136.38	329,761,136.38	
2029年	42,647,549.12		
合计	891,842,618.41	851,862,528.79	

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资款	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
合计	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

其他说明：

无

### 31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

其他说明：

2020年6月，经公司董事会批准，公司以有关《资产评估报告》的评估结果作为定价依据，以人民币9,500万元的总价格受让三普药业虫草五味颗粒、虫草参芪膏、虫草参芪口服液、健肾益肺颗粒、健肾益肺口服液、利肺片等六种以冬虫夏草为原料的六个中药产品的上市许可持有人和有关生产技术及资料，目前与上述中药产品有关的生产技术和资料、土地厂房及生产设备已完全转让给公司，上市许可持有人的转让手续正在办理过程中。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,876,654.29	6,460,286.59
1年以上	523,650.80	308,843.90
合计	3,400,305.09	6,769,130.49

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	21,000.00	66,340.50
1年以上	45,340.50	
合计	66,340.50	66,340.50

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,086,157.84	40,378,116.52
合计	14,086,157.84	40,378,116.52

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	变动金额	变动原因
合同负债	26,291,958.68	实现销售,预收货款减少
合计	26,291,958.68	/

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,615,843.45	9,688,313.96	10,896,661.35	1,407,496.06
二、离职后福利-设定提存计划		1,144,825.26	1,144,825.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,615,843.45	10,833,139.22	12,041,486.61	1,407,496.06

**(2). 短期薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,595,053.50	8,663,360.97	9,867,480.84	1,390,933.63
二、职工福利费		57,269.64	57,269.64	
三、社会保险费	1,567.03	563,884.21	563,884.21	1,567.03
其中：医疗及生育保险费	1,567.03	522,430.85	522,430.85	1,567.03
工伤保险费		19,755.80	19,755.80	
其他		21,697.56	21,697.56	
四、住房公积金		357,205.00	357,205.00	
五、工会经费和职工教育经费	19,222.92	46,594.14	50,821.66	14,995.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、残疾人保障金				
合计	2,615,843.45	9,688,313.96	10,896,661.35	1,407,496.06

**(3). 设定提存计划列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,105,473.93	1,105,473.93	
2、失业保险费		39,351.33	39,351.33	
3、企业年金缴费				
合计		1,144,825.26	1,144,825.26	

其他说明：

适用 不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,431,775.34	4,594,414.66
土地使用税	181,519.54	
企业所得税	145,022.19	2,172,530.67
个人所得税	7,357.13	41,425.43
城市维护建设税	100,004.41	19,889.35
印花税	30,680.81	63,449.75
教育费附加	42,859.03	8,524.01
地方教育费附加	28,572.69	5,682.67
房产税	744,792.64	
合计	2,712,583.78	6,905,916.54

其他说明：

无

**41、 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,869,479.66	14,778,314.68
合计	17,869,479.66	14,778,314.68

**(2). 应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	21,169.04	1,669.00
代扣款项	14,621.62	59,431.68
押金及保证金	4,572,365.00	4,822,365.00
预提费用	13,261,324.00	9,894,849.00
合计	17,869,479.66	14,778,314.68

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 42、持有待售负债

适用 不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	8,957,490.70	8,825,450.51
合计	8,957,490.70	8,825,450.51

其他说明:

无

## 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	683,619.34	805,236.36
合计	683,619.34	805,236.36

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 46、应付债券

## (1). 应付债券

适用 不适用

## (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

## (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,459,595.55	19,695,448.00
减：未确认融资费用	117,374.17	1,036,139.42
减：一年内到期的租赁负债	8,957,490.70	8,825,450.51
合计	7,384,730.68	9,833,858.07

其他说明：

无

## 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用



**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,014,999.69		265,000.02	749,999.67	与资产相关政府补助
合计	1,014,999.69		265,000.02	749,999.67	

其他说明：

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
冬虫夏草深加工扩能改造项目	999,999.69			250,000.02		749,999.67	与资产相关
建设冬虫夏草纯超微粉直接压片生产线项目							与资产相关
冬虫夏草超微粉碎压片扩能技术改造项目	15,000.00			15,000.00			与资产相关
合计	1,014,999.69			265,000.02		749,999.67	

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	587,060,741						587,060,741

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	237,374,937.76			237,374,937.76
其他资本公积				
合计	237,374,937.76			237,374,937.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		13,009,947.68		13,009,947.68
合计		13,009,947.68		13,009,947.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024年4月，经公司董事长提议、董事会审议通过，公司以自有资金3,000万元至5,000万元通过集中竞价交易方式实施股份回购，回购期为三个月。截止2024年6月30日，已回购5,436,100股；截至本报告披露日，该回购计划已实施完毕，公司共使用自有资金3,374.11万元回购股份共14,703,805股，所回购股份占公司总股本的2.50%。

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	106,583,374.06			106,583,374.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	106,583,374.06			106,583,374.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	334,047,252.52	601,912,519.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	334,047,252.52	601,912,519.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-59,869,921.83	-267,865,267.06
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	274,177,330.69	334,047,252.52

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,504,475.61	75,718,085.55	103,224,580.16	36,554,937.95
其他业务	2,878,222.64	1,338,017.83	4,198,992.52	1,332,858.49
合计	138,382,698.25	77,056,103.38	107,423,572.68	37,887,796.44

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	大健康业务		酒水快消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						

其中:冬虫夏草	44,410,034 .52	47,753,763 .19			44,410,034. 52	47,753,763 .19
中成药	41,093,431 .84	9,930,922. 66			41,093,431. 84	9,930,922. 66
酒水			50,001,009 .25	18,033,399 .70	50,001,009. 25	18,033,399 .70
其他	2,464,407. 65	918,057.59	413,814.99	419,960.24	2,878,222.6 4	1,338,017. 83
合计	87,967,874 .01	58,602,743 .44	50,414,824 .24	18,453,359 .94	138,382,698 .25	77,056,103 .38
按商品转让的时间分类						
其中:某一时间点转让	85,522,505 .74	57,688,147 .13	50,414,824 .24	18,453,359 .94	135,937,329 .98	76,141,507 .07
某一时段转让	2,445,368. 27	914,596.31			2,445,368.2 7	914,596.31
合计	87,967,874 .01	58,602,743 .44	50,414,824 .24	18,453,359 .94	138,382,698 .25	77,056,103 .38

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明:

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	388,034.31	48,430.27
教育费附加	159,093.19	20,755.84
资源税		
房产税	1,098,854.27	1,522,012.04
土地使用税	183,467.70	374,972.34
车船使用税	16,444.20	15,864.20
印花税	93,374.27	98,554.11
地方教育费附加	117,977.01	13,837.23

环境保护税		589.16
合计	2,057,244.95	2,095,015.19

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	35,304,663.39	45,274,532.80
代理、设计、服务费	30,141,421.59	32,209,606.65
业务招待费	4,851,663.46	741,765.47
折旧费	4,552,667.71	3,483,262.28
职工薪酬	4,376,885.49	2,759,755.27
装修费	1,254,593.23	348,510.71
业务宣传费	707,730.29	2,437,302.91
促销费	675,347.31	103,786.99
物管水电费	292,945.28	127,516.86
仓储费	284,905.65	170,283.03
无形资产摊销费	201,653.14	617,537.35
运杂费	155,116.66	363,854.65
价格管控费	147,930.80	-
差旅费	129,054.34	103,762.92
会务费	98,415.84	-
其他	93,722.38	39,877.36
低值易耗品摊销	67,167.94	57,290.03
委托管理手续费	61,660.67	297,983.04
车辆费	46,522.04	27,600.00
租赁费	32,164.29	49,107.80
通讯费	15,675.61	6,156.40
办公费	13,046.67	15,065.71
交通费	9,691.85	7,877.37
合计	83,514,645.63	89,242,435.60

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	7,777,626.15	7,637,026.74
职工薪酬	5,503,125.52	5,705,458.07
业务招待费	5,127,813.71	1,630,263.97
中介机构费	2,446,808.52	4,880,335.41
物管水电	1,121,092.70	1,136,941.21
无形资产摊销	595,796.66	593,761.35
装修费	524,157.07	672,901.81

差旅费	513,314.02	462,868.18
其他	376,825.59	284,919.33
车辆费	350,051.07	270,216.80
办公费	294,426.49	284,729.81
低值易耗品摊销	261,022.25	282,357.89
修理费	159,906.16	688,054.41
会费	132,500.00	125,000.00
通讯费	89,265.73	121,782.30
运杂费	85,220.13	189,051.04
租赁费	72,302.02	170,283.03
合计	25,431,253.79	25,135,951.35

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料、动力	4,798,193.29	492,929.76
中介机构费	843,169.16	752,899.63
职工薪酬	723,533.25	1,127,264.24
折旧费	580,731.18	741,795.70
修理费	42,294.53	
差旅费	28,780.11	23,897.55
低值易耗品	13,783.00	90,177.92
其他费用	7,772.54	21,955.85
无形资产摊销	1,813.98	890.08
合计	7,040,071.04	3,251,810.73

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	570,711.79	459,481.46
减：利息收入	-579,968.66	-718,970.42
汇兑损失	49,380.94	296,303.13
银行手续费	23,676.18	20,241.86
合计	63,800.25	57,056.03

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,215,578.17	332,697.39

增值税加计抵减		137,207.50
其他	9,689.73	
合计	2,225,267.90	469,904.89

其他说明：

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 1,950,578.15 元，计入经常性损益的政府补助 265,000.02 元。

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,150.82	-116,856.77
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	132,279.46	147,686.39
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财收益		
基金投资分配收益		
合计	130,128.64	30,829.62

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	28,569.33	6,582.37
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	28,569.33	6,582.37
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		

其他非流动金融资产		
合计	28,569.33	6,582.37

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	155,255.94	3,309,244.86
其他应收款坏账损失	1,650,172.07	-632,469.21
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	1,805,428.01	2,676,775.64

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

#### 73、资产处置收益

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,915.45	1,579.56	15,915.45
其中：固定资产处置利得	15,915.45	1,579.56	15,915.45
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付的预计负债转回			
其他	2,039.00	7,853.45	2,039.00
合计	17,954.45	9,433.01	17,954.45

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		18,338.58	
其中：固定资产处置损失		18,338.58	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款及滞纳金	2,000,000.00	2,475.32	2,000,000.00
其他	60,872.58	119,919.93	60,872.58
合计	2,060,872.58	140,733.83	2,060,872.58

其他说明：

上述罚款及滞纳金为报告期内，成都市武侯区市场监督管理局因公司子公司成都听花盛世贸易有限公司在产品销售过程中存在“使用科学上未定论的观点和‘听花’酒未经核实的用户评价作引人误解的商业宣传，误导消费者的行为”违反了我国《反不正当竞争法》的有关规定，对公司子公司成都听花盛世贸易有限公司行政处罚 180 万元；西宁市城东区市场监督管理局因公司官网使用了不完整地图，违反了我国《广告法》的有关规定，对公司行政处罚 20 万元，公司已对该行政处罚向西宁市城东区人民政府提起了复议，目前尚未有结果。上述罚款已分别于 5 月 20 日、5 月 9 日完成支付。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,483,875.68	2,046,275.48
递延所得税费用	1,854,337.36	-166,825.13
合计	3,338,213.04	1,879,450.35

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-54,633,945.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,658,486.26
子公司适用不同税率的影响	-270,414.27
调整以前期间所得税的影响	1,203,840.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,101,259.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,962,013.13
所得税费用	3,338,213.04

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,950,578.15	14,364.04
往来款	1,889,582.19	3,079,089.35
利息收入	579,968.66	718,970.42
其他	45,113.38	143,461.65
合计	4,465,242.38	3,955,885.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	27,296,468.02	43,329,845.95
往来款	4,291,985.51	8,244,864.43
租赁费	47,400.00	1,200.00
银行手续费	23,676.18	20,241.86
付现期间费用	41,175,974.22	40,431,537.04
合计	72,835,503.93	92,027,689.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品		
收回结构性存款	35,073,643.84	
合计	35,073,643.84	

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		
结构性存款	35,000,000.00	
合计	35,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	4,776,021.60	4,288,009.10
股票回购支出	13,009,947.68	
合计	17,785,969.28	4,288,009.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

□适用 √不适用

**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

□适用 √不适用

**79. 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-57,972,158.08	-49,073,151.31
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,805,428.01	-2,676,775.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,515,362.29	9,674,985.61
使用权资产摊销	4,310,259.06	3,357,858.40
无形资产摊销	799,263.78	1,212,188.78
长期待摊费用摊销	1,546,090.86	886,286.21

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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-15,915.45	16,759.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-28,569.33	-6,582.37
财务费用（收益以“-”号填列）	499,479.93	-271,930.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-130,128.64	-30,829.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,855,388.43	-166,825.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,051.07	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	72,270,241.85	24,447,447.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,358,317.98	-20,703,578.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,605,628.47	9,319,021.13
其他	-265,000.02	-455,540.85
经营活动产生的现金流量净额	17,330,525.11	-24,470,667.23
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	169,567,426.30	132,264,409.85
减：现金的期初余额	172,259,633.41	168,690,449.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,692,207.11	-36,426,039.75

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	169,567,426.30	172,259,633.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	152,565,087.18	172,242,722.16
可随时用于支付的其他货币资金	17,002,339.12	16,911.25
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	169,567,426.30	172,259,633.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,615,464.77	7.1268	11,513,094.32
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	2,718,179.22	7.1268	19,371,919.67
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

适用 不适用

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	

其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	
与租赁相关的总现金流出	4,823,421.60

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 4,823,421.60(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
房屋及设备	2,445,368.27	
合计	2,445,368.27	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料、动力	4,798,193.29	492,929.76
中介机构费	843,169.16	752,899.63
职工薪酬	723,533.25	1,127,264.24
折旧费	580,731.18	741,795.70
修理费	42,294.53	
差旅费	28,780.11	23,897.55
低值易耗品	13,783.00	90,177.92
其他费用	7,772.54	21,955.85
无形资产摊销	1,813.98	890.08
合计	7,040,071.04	3,251,810.73
其中：费用化研发支出	7,040,071.04	3,251,810.73
资本化研发支出		

其他说明：

无

### (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用  不适用

重要的资本化研发项目

适用  不适用

开发支出减值准备

适用  不适用

其他说明

无

### (3). 重要的外购在研项目

适用  不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

### 3、反向购买

适用  不适用

**4、 处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西藏春天酒业有限公司	拉萨市	5,000.00	拉萨市	预包装食品（酒类）生产、加工、销售；酒类产品技术研发	100.00		同一控制下企业合并
北京听花贸易有限责任公司	北京市	100.00	北京市	经营保健食品，预包装食品销售	100.00		投资设立
成都听花盛世贸易有限公司	成都市	100.00	成都市	销售土特产、中药材；预包装食品批发兼零售	100.00		投资设立
上海春天滋补养生科技有限公司	上海市	100.00	上海市	食用农产品、工艺品、办公用品的销售；会展	100.00		投资设立



				服务，广告设计、制作，企业管理咨询			
西藏极草药用资源有限公司	拉萨市	3,000.00	拉萨市	中藏药材种植、收购、销售（含冬虫夏草）；土特产购销、生物资源开发利用	100.00		投资设立
西藏老马广告有限公司	拉萨市	100.00	拉萨市	市场推广活动；广告设计、制作；代理、发布国内广告	100.00		投资设立
石河子市恒朗股权投资有限公司	石河子市	10,000.00	石河子市	股权投资	100.00		投资设立
西藏听花酒业销售有限公司	拉萨市	500.00	拉萨市	食品销售（仅销售预包装食品）；国内货物运输代理；国内贸易代理；进出口代理；货物进出口；食品进出口	51.00		投资设立
西藏读花酒业销售有限公司	拉萨市	500.00	拉萨市	食品销售（仅销售预包装食品）；国内货物运输代理；国内贸易代理；进出口代理；货物进出口；食品进出口	51.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏听花酒业销售有限公司	49%	1,845,337.40		4,108,475.17
西藏读花酒业销售有限公司	49%	52,426.35		40,740.87

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏听花酒业销售有限公司	11,244,649.09	26,956.02	11,271,605.11	2,867,937.08	19,014.62	2,886,951.70	64,268,734.94	35,878.82	64,304,613.76	60,291,717.40	18,737.65	60,310,455.05
西藏读花酒业销售有限公司	495,571.95	28,154.35	523,726.30	420,616.30	19,965.37	440,581.67	14,053.12	37,539.13	51,592.25	55,765.62	19,674.55	75,440.17

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏听花酒业销售有限公司	30,112,871.76	3,765,994.70	3,765,994.70	-344,887.27	10,571,590.51	3,099,722.94	3,099,722.94	10,458,271.46
西藏读花酒业销售有限公司	444,382.30	106,992.55	106,992.55	458,524.84		-2,655.94	-2,655.94	1,924.06

其他说明：  
无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	霍尔果斯市	霍尔果斯市	股权投资	51.90	/	权益法
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	霍尔果斯市	霍尔果斯市	股权投资	87.72	/	权益法
烟台善欣投资合伙企业(有限合伙)	山东省烟台市	山东省烟台市	股权投资	35.00	/	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

(1) 本公司的子公司石河子市恒朗股权投资有限公司(以下简称“恒朗公司”)对霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)认缴出资比例为 56.82%(本期末持有 51.90%份额), 是一般级有限合伙人。根据合伙协议约定, 合伙企业由普通合伙人执行合伙事务; 合伙企业投资业务以及其他活动之管理、控制、运营、决策的权利归属于普通合伙人; 有限合伙人以其认缴出资额为限对合伙企业债务承担责任, 不执行合伙企业事务; 投资管理由执行事务合伙人任命 5 名投资专业人士组成投资决策委员会, 其中恒朗公司委派 1 名委员, 恒朗公司对合伙企业的投资决策具有重大影响。

(2) 本公司的子公司恒朗公司对霍尔果斯中企易桥投资合伙企业(有限合伙)认缴出资比例为 87.72%, 是一般级有限合伙人, 另恒朗公司作为优先级有限合伙人认缴出资额 8,000 万元。根据合伙协议约定, 合伙企业由普通合伙人执行合伙事务; 合伙企业投资业务以及其他活动之管理、控制、运营、决策的权利归属于普通合伙人; 有限合伙人以其认缴出资额为限对合伙企业债务承

担责任，不执行合伙企业事务；投资管理由执行事务合伙人任命 5 名投资专业人士组成投资决策委员会，其中恒朗公司委派 1 名委员，恒朗公司对合伙企业的投资决策具有重大影响。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：  
无

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	烟台善欣投资合伙企业（有限合伙）	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	烟台善欣投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	53,985.03	2,062.72	5,182,860.43	53,984.08	62.66	5,188,962.78
非流动资产			130,000,000.00			130,000,000.00
资产合计	53,985.03	2,062.72	135,182,860.43	53,984.08	62.66	135,188,962.78
流动负债	147,950,843.33	89,766,052.70		147,821,045.33	89,636,254.70	
非流动负债						
负债合计	147,950,843.33	89,766,052.70		147,821,045.33	89,636,254.70	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	-147,896,858.30	-89,763,989.98	135,182,860.43	-147,767,061.25	-89,636,192.04	135,188,962.78
按持股比例计算的净资产份额	-76,758,469.46	-89,763,989.98	47,314,001.15	-76,689,234.32	-89,636,192.04	47,316,136.97
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值			52,039,001.16			52,041,136.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						

营业收入						
净利润	-129,797.05	-127,797.94	-6,102.35	-380,280.12	-314,262.15	128.06
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-129,797.05	-127,797.94	-6,102.35	-380,280.12	-314,262.15	128.06
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

无



## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	3,891,977.18	3,891,992.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-15.00	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-15.00	

其他说明

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

√适用 □不适用

无

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,014,999.69			265,000.02		749,999.67	与资产相关
合计	1,014,999.69			265,000.02		749,999.67	

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	265,000.02	318,333.35
与收益相关	1,950,578.15	14,364.04
合计	2,215,578.17	332,697.39

其他说明：

无

种类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
建设冬虫夏草纯超微粉直接压片生产线项目		23,333.00	与资产相关
冬虫夏草超微粉碎压片扩能技术改造项目	15,000.00	45,000.00	与资产相关
冬虫夏草深加工扩能改造项目	250,000.02	250,000.35	与资产相关
扩岗补贴	4,500.00		与收益相关
稳岗补贴	25,017.15	14,364.04	与收益相关
拉萨扶持金	1,921,061.00		与收益相关
合计	2,215,578.17	332,697.39	

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括银行存款、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，

本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司部分销售业务以美元结算。截止 2024 年 06 月 30 日，除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	币种	年末数	年初数
货币资金	美元	1,615,464.77	1,615,054.26
应收账款	美元	2,718,179.22	2,718,179.22
合计		4,333,643.99	4,333,233.48

### 2. 信用风险

2024 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3. 流动风险

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

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	698,857.22			698,857.22
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	698,857.22			698,857.22
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 其他非流动金融资产		33,067,652.67		33,067,652.67
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	698,857.22	33,067,652.67		33,766,509.89
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				

衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

交易性金融资产是非保本浮动收益类的理财产品，由于购买日与资产负债表日较近，账面余额与公允价值相近，公司按票面金额作为公允价值的合理估计。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

公司持有的其他非流动金融资产是开放型私募基金，该私募基金年末公允价值按资产负债表日（接近开放日）资产净值报告确认。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
西藏荣恩科技有限公司	青海省格尔木市	商务服务	50,000	32.13	32.13

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是自然人肖融

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见第十节、十、1 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见第十节、十、3 在合营企业或联营企业中的权益。

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

□适用 √不适用

### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张雪峰	董事长、总经理
肖融	董事
姚铁鹏	董事、副总经理
陈定	董事、董事会秘书、副总经理
倪军霞	职工监事、监事会主席
张瑾	监事
黄萱	监事
刘凌霄	副总经理
王林	财务总监
三普药业有限公司	受同一母公司控制
舟山华人爱运营有限责任公司	控股股东的关联人控制的公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
三普药业有限公司	采购商品	7,901,442.49	30,000,000.00	否	14,524,980.49

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
三普药业有限公司	房屋及设备	2,328,313.20	3,675,794.47

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
西藏荣恩科技有限公司	房屋							8,405.30			

关联租赁情况说明

适用 不适用



**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	106.74	94.67

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	舟山华人爱运营有限责任公司			1,808,791.03	808,420.06

**(2). 应付项目**适用 不适用**(3). 其他项目**适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1)、资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2)、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2024年3月15日，“3.15报道”后，公司积极全力配合市场监督管理、证券监督管理等部门的调查，并主动要求全国各子公司、经销商的体验店暂停营业，配合有关检查工作和开展自查整改工作。

2024年5月7日，成都市武侯区市场监督管理局向本公司子公司成都听花盛世贸易有限公司送达成武市监处罚[2024]-51-03号《行政处罚决定书》，认定成都听花盛世贸易有限公司在销售听花系列白酒的过程中，使用科学上未定论的观点和“听花”酒未经核实的用户评价作引人误解的商业宣传，误导消费者的行为，违反了我国《反不正当竞争法》第八条第一款的规定，根据《反不正当竞争法》第二十条第一款的规定，对该子公司作出责令立即停止违法宣传行为，并处罚款180万元。子公司已于2024年5月20日完成罚款的支付。

2024年6月25日，本公司子公司北京听花贸易有限责任公司收到北京市朝阳区市场监督管理局京朝市监处罚[2024]5585号《行政处罚决定书》，认定北京听花贸易有限责任公司的业务员在销售听花酒产品时，违反了我国《反不正当竞争法》第八条第一款的规定，构成对其商品作引人误解的商业宣传行为，依据《反不正当竞争法》第二十条第一款的规定，责令该子公司立即停止违法行为，并处罚款80万元。子公司已于2024年7月5日完成罚款的支付。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为大健康业务、酒水快消和广告代理分部。这些报告分部是以主营业务收入所属行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：大健康业务分部主要从事冬虫夏草产品的研发、生产与销售；酒水快消业务分部主要从事酒水等商品的销售；广告代理业务分部主要从事广告代理、发布等业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	大健康业务	酒水快消	广告代理	分部间抵销	合计
营业收入	89,593,832.08	66,878,457.57	37,199,905.04	55,289,496.44	138,382,698.25
营业成本	60,226,950.08	41,595,512.06	35,304,663.39	60,071,022.15	77,056,103.38
资产总额	1,688,319,356.69	262,328,356.95	297,229,697.98	994,223,556.43	1,253,653,855.19
负债总额	370,122,051.51	394,341,026.93	291,803,413.59	998,948,288.71	57,318,203.32

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十九、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	43,913,856.57	22,750,353.00
1 年以内小计	43,913,856.57	22,750,353.00
1 至 2 年	22,334.40	59,558.40
2 至 3 年	7,310,428.20	7,517,328.20
3 年以上		
3 至 4 年	6,000,000.00	6,073,417.76
4 至 5 年	13,242,735.38	13,169,317.62
5 年以上	36,054,277.33	36,109,956.38
合计	106,543,631.88	85,679,931.36

## (2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	106,543,631.88	100.00	49,637,416.21	46.59		85,679,931.36	100.00	48,973,968.27	57.16	
其中：										
组合1：账龄组合	89,828,734.11	84.31	49,637,416.21	55.26		74,843,949.42	87.35	48,973,968.27	65.43	
组合2：关联方组合	16,714,897.77	15.69				10,835,981.94	12.65			
合计	106,543,631.88	/	49,637,416.21	/		85,679,931.36	100.00	48,973,968.27	57.16	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,714,897.77		5%
1 至 2 年			10%
2 至 3 年			20%
3 至 4 年			50%
4 至 5 年	73,417.76		80%
5 年以上	2,926,582.24		100%
合计	16,714,897.77		

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,198,958.80	1,509,947.94	5%
1 至 2 年	22,334.40	2,233.44	10%
2 至 3 年	7,310,428.20	1,462,085.64	20%
3 至 4 年	6,000,000.00	3,000,000.00	50%
4 至 5 年	13,169,317.62	10,535,454.10	80%
5 年以上	33,127,695.09	33,127,695.09	100%
合计	89,828,734.11	49,637,416.21	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3) 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	48,973,968.27	764,229.39	-100,781.45			49,637,416.21
合计	48,973,968.27	764,229.39	-100,781.45			49,637,416.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明  
无

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	53,006,297.92		53,006,297.92	49.75	41,924,091.84
子公司一	10,855,880.77		10,855,880.77	10.19	
客户二	9,104,040.00		9,104,040.00	8.54	455,202.00
客户三	5,740,000.00		5,740,000.00	5.39	287,000.00
客户四	4,604,590.17		4,604,590.17	4.32	4,604,590.17
合计	83,310,808.86		83,310,808.86	78.19	47,270,884.01

其他说明  
无

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	331,900,744.54	331,900,744.54
其他应收款	324,698,770.52	319,153,149.66
减：坏账准备	98,320,052.85	98,815,369.54
合计	558,279,462.21	552,238,524.66

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
子公司分配利润	331,900,744.54	331,900,744.54
减：坏账准备		



合计	331,900,744.54	331,900,744.54
----	----------------	----------------

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		

其中：1 年以内分项		
	6,763,433.48	45,301,812.62
1 年以内小计	6,763,433.48	45,301,812.62
1 至 2 年	44,084,000.00	7,222,657.04
2 至 3 年	42,050,157.04	57,025,000.00
3 年以上		
3 至 4 年	108,495,000.00	96,969,000.00
4 至 5 年	10,671,500.00	2,210,000.00
5 年以上	112,634,680.00	110,424,680.00
合计	324,698,770.52	319,153,149.66

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	60,180.00	590,180.00
代垫款项	122,368.30	376,605.70
往来款	324,516,222.22	318,186,363.96
减：坏账准备	98,320,052.85	98,815,369.54
合计	226,378,717.67	220,337,780.12

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	613,174.30	98,202,195.24		98,815,369.54
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		66,518.22		66,518.22
本期转回	-561,834.91			-561,834.91
本期转销				
本期核销				-
其他变动				
2024年6月30日余额	51,339.39	98,268,713.46		98,320,052.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	98,202,195.24	2,538.21				98,204,733.45
按组合计提坏账准备	613,174.30	63,980.01	-561,834.91			115,319.40
合计	98,815,369.54	66,518.22	-561,834.91			98,320,052.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
子公司一	270,000,000.00	83.15	关联方往来款	1年以内,1年以上	98,204,733.45
子公司二	18,443,000.00	5.68	关联方往来款	2年以内	
子公司三	17,696,802.67	5.45	关联方往来款	4年以内	
子公司四	16,505,000.00	5.08	关联方往来款	1年以内,1年以上	
子公司五	910,000.00	0.28	关联方往来款	4年以内	

合计	323,554,802.67	99.65	/		98,204,733.45
----	----------------	-------	---	--	---------------

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	182,361,825.54	100,000,000.00	82,361,825.54	181,737,325.54	100,000,000.00	81,737,325.54
合计	182,361,825.54	100,000,000.00	82,361,825.54	181,737,325.54	100,000,000.00	81,737,325.54

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西藏春天酒业有限公司	47,737,325.54			47,737,325.54		
石河子恒朗股权投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		100,000,000.00
上海春天滋补养生科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京听花贸易有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
成都听花盛世贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
西藏老马广告有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
西藏极草药用资源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
西藏听花酒业销售有限公司		624,500.00		624,500.00		

西藏读花酒业销售有限公司						
合计	181,737,325.54	624,500.00		182,361,825.54		100,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,634,837.76	59,844,697.29	68,943,414.37	29,267,918.07
其他业务	4,090,365.72	2,542,264.23	4,442,067.01	1,579,744.08
合计	103,725,203.48	62,386,961.52	73,385,481.38	30,847,662.15

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	大健康业务		酒水快消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型						
其中：冬虫夏草	44,410,034.52	47,753,763.19			44,410,034.52	47,753,763.19
中成药	41,093,431.84	9,930,922.66			41,093,431.84	9,930,922.66
酒水			14,131,371.40	2,160,011.44	14,131,371.40	2,160,011.44
其他	4,090,365.72	2,542,264.23			4,090,365.72	2,542,264.23
合计	89,593,832.08	60,226,950.08	14,131,371.40	2,160,011.44	103,725,203.48	62,386,961.52
按商品转让时间						
其中：某一时点转让	87,148,463.81	59,312,353.77	14,131,371.40	2,160,011.44	101,279,835.21	61,472,365.21
某一时段转让	2,445,368.27	914,596.31			2,445,368.27	914,596.31
合计	89,593,832.08	60,226,950.08	14,131,371.40	2,160,011.44	103,725,203.48	62,386,961.52

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		331,900,744.54
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		78,967.08
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		331,979,711.62

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,915.45	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,950,578.15	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益，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	160,848.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-2,049,143.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	183,270.27	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	261,468.81	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

无

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.87	-0.102	-0.102

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.89	-0.102	-0.102
-------------------------	-------	--------	--------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

董事长：张雪峰

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 2 日

### 修订信息

适用 不适用