

BIOVALLEY
生物谷

生物谷

NEEQ : 833266

云南生物谷药业股份有限公司

YUNNAN BIOVALLEY PHARMACEUTICAL CO.,LTD



半年度报告

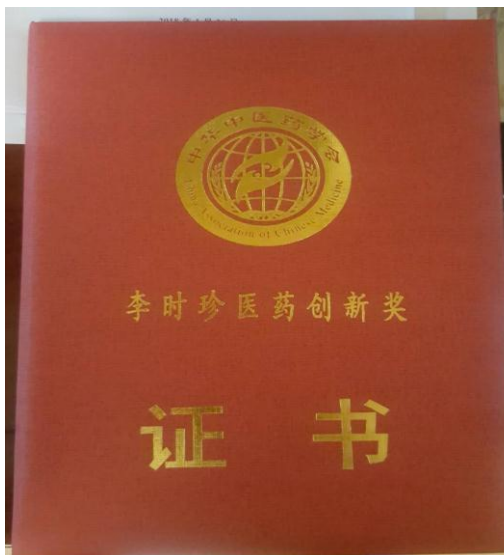
2018

公司半年度大事记

1月12日，公司依据协议向北京师范大学教育基金会捐赠200万元，用于预防老年痴呆等脑健康课题研究。公司将改善病患生活质量，助力中国脑健康事业发展视为己任，持续开展产品研究工作。

5月25日，全国股转公司发布2018年创新层名单，940家企业正式入围。公司2016-2018连续三年保留于创新层，企业发展趋势向好。

5月31日，2018年全国中医药学会工作会议暨2017年度中华中医药学会科技成果、优秀人才奖励大会在广东省广州市召开。公司董事长林艳和先生作为北京师范大学张占军教授研究项目“阿尔茨海默病早期识别与中医药防治的理论技术创新及其应用”的主要成员之一，荣获“李时珍医药创新奖”。



3月6日，国家发展改革委员会发布国家企业技术中心2017-2018年评价结果，公司国家认定企业技术中心通过再评价工作，评价结果为“良好”，研发能力得到认可。



5月6日，公司正式启动云南生物谷大健康产业园项目二期建设工作，通过项目建设，打造公司一体化、一地化、集约化的企业运营，推动灯盏花产业的打造和快速发展。



6月13日，公司荣获“云南省知识产权优势企业”荣誉称号。报告期内公司申报专利3项，其中获得授权1项。

报告期内，公司灯盏生脉胶囊累计发表高价值临床研究文章7篇，灯盏细辛注射液累计发表高价值临床研究文章5篇，产品医学价值得到不断提升。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
生物谷/本公司/公司	指	云南生物谷药业股份有限公司
金沙江/金沙江投资	指	深圳市金沙江投资有限公司
弥勒灯盏花	指	云南弥勒灯盏花药业有限公司
红河灯盏花	指	红河灯盏花生物技术有限公司
股转公司/新三板/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
GMP	指	Good Manufacture Practice, 药品生产质量管理规范
GAP	指	Good Agricultural Practice, 中药材生产质量管理规范
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
华融证券/券商	指	华融证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期初/期初	指	2018年1月1日
报告期末/期末	指	2018年6月30日
万、万元	指	人民币万、万元

声明与提示

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

公司负责人林艳和、主管会计工作负责人贺元及会计机构负责人（会计主管人员）陈颖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 云南生物谷药业股份有限公司第二届董事会第二十六次会议决议
	2. 云南生物谷药业股份有限公司董事、高级管理人员关于 2018 年半年度报告的书面确认意见
	3. 云南生物谷药业股份有限公司第二届监事会第十次会议决议
	4. 云南生物谷药业股份有限公司第二届监事会第十次会议关于 2018 年半年度报告审核意见
	5. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南生物谷药业股份有限公司
英文名称及缩写	YUNNAN BIOVALLEY PHARMACEUTICAL CO., LTD
证券简称	生物谷
证券代码	833266
法定代表人	林艳和
办公地址	云南省昆明市高新区马金铺新区生物谷街 999 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贺元
是否通过董秘资格考试	是
电话	0871-65016111
传真	0871-65010555
电子邮箱	swgdshoffice@biovalley.cn
公司网址	http://www.biovalley.cn/
联系地址及邮政编码	云南省昆明市高新区马金铺新区生物谷街 999 号；650500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 6 月 13 日
挂牌时间	2015 年 8 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-中成药生产-中成药生产
主要产品与服务项目	公司专业从事以植物药为主的药品、保健品的研发、生产及市场营销，以灯盏花系列产品为主，已上市产品有灯盏生脉胶囊、灯盏细辛注射液、灯盏细辛胶囊、灯盏花素片、灯盏花滴丸
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	121,151,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	12
控股股东	深圳市金沙江投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	林艳和

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915301007134092367	否
注册地址	云南省昆明市高新区马金铺新区生物谷街 999 号	否
注册资本（元）	121, 151, 000	否

五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号中国人保寿险大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	242,580,774.66	255,824,474.89	-5.18%
毛利率	83.58%	82.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,139,953.18	51,008,374.48	-54.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,717,940.76	22,590,627.47	-8.29%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.92%	6.74%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.61%	2.98%	-
基本每股收益	0.19	0.42	-54.76%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,139,362,779.15	1,174,981,828.49	-3.03%
负债总计	335,465,880.71	394,224,883.23	-14.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	803,896,898.44	780,756,945.26	2.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.64	6.44	3.04%
资产负债率（母公司）	22.43%	26.90%	-
资产负债率（合并）	29.44%	33.55%	-
流动比率	3.05	2.49	-
利息保障倍数	31.64	34.41	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-13,066,227.41	-30,942,151.19	57.77%
应收账款周转率	1.13	1.37	-
存货周转率	2.45	2.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.03%	-3.66%	-

营业收入增长率	-5.18%	3.24%	-
净利润增长率	-54.63%	64.07%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	121,151,000	121,151,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业为医药制造业，以云南特色植物灯盏花为主要原料，专注于缺血性心脑血管疾病防治领域的中成药生产，是集原料种植、研发、生产、销售为一体的全产业链制药企业；公司“生物谷”为中国驰名商标。公司拥有 7 个灯盏花系列产品，其中 4 个为独家产品。通过多年的努力，公司建立了国内一流的灯盏花产品研究机构——国家认定企业技术中心，拥有相对完善的研发体系，配备有国内一流的研发团队和业内领先的研发设备，现有研究技术已达到国内领先水平。公司注重知识产权体系建设和保护，目前拥有 40 项发明专利、5 项外观设计专利，总计 45 项专利权。公司依托布局完善的院内销售网络、OTC 销售渠道将产品销往全国医院、药店、社区诊所等医疗服务终端及消费者。

一、研发模式

公司致力于云南道地药材——灯盏花的研究与开发，专注于缺血性心脑血管疾病药品的研发与生产，公司通过国家认定企业技术中心、云南特色植物药工程技术研究中心，开展灯盏花化合物分离和研究工作，并实施灯盏花种源、种子和 DNA 研究工作，通过灯盏花组织培养工作，从根本上保障药材品质。同时公司积极与国内外顶尖科研院所、高校的合作开展研究工作，通过药理、药代、临床研究工作，完善和打造灯盏花系列产品高等级循证医学证据链，提升灯盏花系列产品品牌和医学价值。

二、采购模式

公司采购的主要原材料为中药材、原辅料和包材。

公司建立了中药材合格供应商名录，对供应商采取较高的准入标准。其中，主要中药材主要供应商应通过 GAP 认证。公司全资子公司红河灯盏花拥有 GAP 认证的生产基地，负责灯盏花选种、育种、种源扩繁、种子基因研究等工作，对公司原料品质与价格稳定起到积极作用。对于原辅料和包材，公司每年都会采取招标的方式采购，质量部门严格按照 GMP 标准，对供应商资质进行评估，评估合格后方可列入公司供应商名单，并签订合同按期采购。

三、生产模式

公司生产管理严格遵照国家 GMP 管理要求。为满足市场需求，公司配备了 2 个提取车间，2 个制剂车间，可以生产胶囊剂、软胶囊、注射剂、滴丸剂、片剂等 5 个剂型，已经拥有成熟、完备的生产和产品结构体系。公司以质量求生存与发展，制定了完整、可控的生产、质量监督管理体系，通过指纹图谱控制产品质量，确保产品批间一致性。实施“以销定产”，采取集中生产，合理排配生产整个流程，建立最低安全库存，降低生产运营成本，实现资源的合理匹配。

四、营销模式

营销模式主要是通过参与大型专业学术会和举办院内专业学术活动，通过专业的产品学术宣传，提升产品院内学术影响力，增强处方医生处方学术认同，实现公司产品营销。报告期内，公司组建第三终端事业部，积极布局和开拓新的院外市场。再进一步完善营销体系的同时，这也将成为公司销售量新的增长点。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司启动大健康产业园二期项目建设工作，打造一体化、一地化、集约化的灯盏花产业。同时公司实施全面预算管理，提升公司运营效率，推动公司灯盏生脉胶囊和灯盏细辛注射液循证医学证据链打造工作，增强公司产品品牌力。

近期生产经营情况:

1、报告期内公司实现营业收入 24,258.08 万元,比去年同期减少了 5.18%。营业收入减少的主要原因是随着国家医改的不断深入,公司产品价格处于不断下行期间。为应对医改带来的药占比、医保控费,公司已开始布局第三终端市场,拓展新的增长领域,保持公司健康、持续的发展。

2、报告期内归属公司股东的净利润 2,314.00 万元,较上年同期降低 54.63%,主要原因是营业外收入的减少,上年同期公司营业外收入 3743.42 万元,本期 604.36 万元,导致公司净利润出现下降。报告期内,公司生产经营情况正常,并基本完成公司经营计划,公司实施全面预算管理,严控内部运营成本增长,实施精细化管理,在营业收入出现小幅下降的情况下,营业利润实现 3429.92 万元,较去年同期 3245.25 万元增加 5.69%。

3、本期经营活动产生的现金流量净额为-1,306.62 万元,较上年同期增长 57.77%,主要原因为本期经营性流入同比增加 863.65 万元,经营性流出同比减少 923.95 万元,主要影响因素为本期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 4,186.63 万元,支付的各项税费同比减少 2,794.84 万元,支付给职工以及为职工支付的现金同比减少 640.86 万元。

4、截止报告期末,公司资产总额 113,936.28 万元,较期初减少 3.03%,资产总额变动较小。减少主要因为报告期内偿还银行借款、支付原材料采购款、缴纳税金造成货币资金负债减少。

三、 风险与价值

1、 国家监管、产业政策的风险

药品的安全性和有效性关系到病患者的生命安全,各国政府都采用严格的措施对其进行监督管理,国家药品飞行检查目前已成常态,药品生产合规性监管对公司正常的生产经营产生有着重大影响。

应对措施:公司严格按照 2010 版 GMP 要求及药监部门有关规定组织研发生产。同时加强对生产、质量人员的培训和技能提升工作,强化员工专业技术水平,确保生产、质量管理合规、合法。

2、 药品降价风险

医药行业是国家重点监管的行业之一,属于典型的政策驱动行业。随着国家基本医疗保险制度改革深入、相关政策法规的调整或出台,现行药品政策的趋势仍将持续,尤其是随着卫生部门药品网上招标采购,医疗保险管理部门对药费支付、使用范围设置限制标准,以及二次议价、药占比控制、处方受限等政策的推进,公司产品的销售价格可能会因此而下降。

应对措施:开展药物安全性和有效性研究工作,打造和完善公司灯盏花系列产品高等级循证医学证据链,报告期内启动灯盏生脉胶囊和灯盏细辛注射液专家共识工作和进入主流临床指南工作,打造产品医学价值,增强产品议价能力。实施全面预算管理,打造一体化、一地化、集约化的灯盏花产业企业运营模式,有效降低公司运营成本。

3、 原材料价格波动风险

公司灯盏花系列产品的原材料灯盏花、人参、麦冬、五味子都是中药材,中药材的价格易受到供求关系、自然气候、重大疫病等影响,而原材料的价格波动将对公司的生产成本和经营利润产生直接影响。

应对措施:一方面,公司通过与供应商建立稳定的合作关系以实现规模化采购,并凭借产品质量和品牌以及稳定的客户优势提升议价能力;另一方面,基于公司多年的行业与管理经验,公司能够灵活控制原材料品种的库存量,因而在一定程度上能够减少价格波动可能带来的影响。

四、 企业社会责任

报告期内公司向北京师范大学教育基金会捐赠 200 万元,用于预防老年痴呆等脑健康课题研究。并将改善病患生活质量,助力中国脑健康事业发展建设视为己任。

公司灯盏花二期项目作为弥勒市重点项目之一正式开工，在实现公司产业升级的同时将为当地经济发展和就业带来新机遇。

公司依法、诚信经营，照章履行纳税义务。公司坚持勇于担当的企业文化，积极承担社会责任，并始终坚持把承担社会责任放在公司发展的重要位置。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,500,000.00	16,752.14
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 承诺事项的履行情况

1、2015年3月31日，公司控股股东金沙江投资出具了《避免同业竞争承诺函》，实际控制人林艳和先生、持有公司5%以上股份的股东张志雄和谭想芳出具了《同业竞争问题的承诺》，在报告期内上述人员严格履行了承诺，未有违背。

2、2015年3月31日，公司控股股东、实际控制人、担任公司董事、监事、高级管理人员的股东签署了《关于股份锁定的承诺函》，报告期内，上述人员均按照《业务规则（试行）》的相关规定履行了股份锁定义务，在报告期内上述人员严格履行了承诺，未有违背。

3、公司在申请挂牌时，公司全体董事、监事、高级管理人员分别出具了《管理层对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等的声明》，报告期内，均未发生违反承诺的事项。

4、公司在申请挂牌时，公司全体董事、监事、高级管理人员分别出具了《规范关联交易承诺函》，报告期内，均未发生违反承诺的事项。

5、公司在申请挂牌时，公司全体董事、监事、高级管理人员分别出具了《董事<监事、高级管理人员>声明及承诺书》，报告期内，均未发生违反承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产-土地使用权：弥国用（2016）第0023号、弥国用（2016）第0024号、弥国用（2016）第0025号、弥国用（2016）第0026号、弥国用（2016）第0027号、弥国用（2016）第0028号	抵押	103,536,918.32	9.09%	为长期借款进行抵押
总计	-	103,536,918.32	9.09%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	32,631,000	26.93%	47,492,500	80,123,500	66.14%
	其中：控股股东、实际控制人	2,800,000	2.31%	32,587,500	35,387,500	29.21%
	董事、监事、高管	130,000	0.11%	3,212,000	3,342,000	2.76%
	核心员工	1,330,000	1.10%	-46,000	1,284,000	1.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	88,520,000	73.07%	-47,492,500	41,027,500	33.86%
	其中：控股股东、实际控制人	48,750,000	40.24%	-32,587,500	16,162,500	13.34%
	董事、监事、高管	16,290,000	13.35%	-5,475,000	10,815,000	8.93%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		121,151,000	-	0	121,151,000	-
普通股股东人数		209				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市金沙江投资有限公司	30,000,000	-	30,000,000	24.76%	-	30,000,000
2	林艳和	21,550,000	-	21,550,000	17.79%	16,162,500	5,387,500
3	谭想芳	6,500,000	-	6,500,000	5.37%	4,875,000	1,625,000
4	张志雄	5,730,000	-	5,730,000	4.73%	-	5,730,000
5	深圳高特佳瑞滇投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	-	4,000,000	3.30%	-	4,000,000
6	深圳市高特佳瑞康投资合伙（有限合伙）	3,300,000	-	3,300,000	2.72%	-	3,300,000
7	上海吉图投资有限公司	2,800,000	-	2,800,000	2.31%	-	2,800,000
8	高念武	2,000,000	-	2,000,000	1.65%	1,500,000	500,000
9	吴佑辉	2,000,000	-	2,000,000	1.65%	2,000,000	-
10	上海展瑞新富股权投资	1,780,000	-	1,780,000	1.47%	-	1,780,000

资基金管理有限公司-展瑞新富金猴1号生物谷定增私募股权投资基金						
合计	79,660,000	0	79,660,000	65.75%	24,537,500	55,122,500
前十名股东间相互关系说明：股东林艳和为深圳市金沙江投资有限公司的唯一股东、法定代表人，股东高念武为深圳市金沙江投资有限公司董事、总裁，股东吴佑辉为董事长林艳和配偶之弟。						

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

深圳市金沙江投资有限公司，成立于1995年3月15日，统一社会信用代码：914403001923216763，注册资本为5,300万元，住所为深圳市南山区深云路与侨香路交汇处智慧广场B座15层02单位（仅限办公），企业类型为有限责任公司（自然人独资），法定代表人为林艳和，经营期限为1995年3月15日至2055年3月15日经营范围为投资兴办实业（具体项目另行申报）：投资管理、投资咨询、信息咨询（不得从事证券、保险、基金、金融业务、人才中介服务及其它限制项目）；经营进出口业务。

(二) 实际控制人情况

林艳和，中国国籍，无境外永久居留权，男，1964年2月出生，本科学历，医学专业。现任公司董事长兼总经理，并兼任深圳市金沙江投资有限公司董事长、稻城县亚丁日松贡布旅游投资有限公司董事长、四川亚丁投资股份有限公司董事长、云南生物谷创新药物投资有限公司董事、弥勒龙康商贸有限公司董事、弥勒龙生经贸有限公司董事、稻城县日松贡布旅行社有限公司执行董事、四川和顺矿业有限公司执行董事、四川和远矿业有限公司执行董事、四川省彭州市隆兴矿业有限责任公司执行董事。曾于1988年7月至1990年8月任深圳市医药生产供应总公司职工；1990年8月至1994年1月任深圳市深化工贸总公司以及深圳市文兴工贸公司经理；1994年1月至1995年3月任深圳市凯丰工贸发展有限公司副总经理；1995年3月至今任深圳市金沙江投资有限公司董事长；2007年至2012年11月任云南生物谷灯盏花药业有限公司董事长；2012年11月至今任云南生物谷药业股份有限公司董事长兼总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林艳和	董事长/总经理	男	1964-02-20	本科	2015年11月28日至2018年11月27日	是
谭想芳	董事	女	1967-11-24	本科	2015年11月28日至2018年11月27日	否
高念武	董事	男	1962-01-28	硕士	2015年11月28日至2018年11月27日	否
林文清	董事	男	1979-11-09	本科	2015年11月28日至2018年11月27日	否
詹宇亮	董事	男	1964-12-05	本科	2015年11月28日至2018年11月27日	否
曾小军	董事	男	1974-04-27	本科	2017年4月17日至2018年11月27日	否
陈晓航	独立董事	女	1962-11-05	硕士	2015年11月28日至2018年11月27日	是
黄辉	独立董事	男	1964-04-23	硕士	2015年11月28日至2018年11月27日	是
郝小江	独立董事	男	1951-07-10	博士	2017年9月9日至2018年11月27日	是
蔡泽秋	监事会主席	男	1964-07-23	专科	2015年11月28日至2018年11月27日	否
吴宇峰	监事	男	1974-07-02	中专	2015年11月28日至2018年11月27日	否
武珊	监事	女	1981-10-15	本科	2016年1月12日至2018年11月27日	是
赖小飞	副总经理	男	1981-11-03	本科	2015年1月28日至2018年11月27日	是
李驰	副总经理	男	1973-03-23	本科	2016年3月2日至2018年11月27日	是
杨智玲	副总经理	女	1970-07-26	硕士	2015年11月28日至2018年11月27日	是
贺元	董事会秘书/财务总监	男	1975-04-15	专科	2015年11月28日至2018年11月27日	是
杜江	总工程师	女	1970-09-15	博士	2015年11月28日至2018年11月27日	是
李晓燕	副总经理	女	1972-03-31	硕士	2017年3月26日至2018年11月27日	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、总经理林艳和为金沙江唯一股东、法定代表人，董事高念武为金沙江的董事、总裁，董事林文清为董事长林艳和兄长之子，监事会主席蔡泽秋为金沙江财务总监。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
林艳和	董事长/总经理	21,550,000	-	21,550,000	17.79%	-
谭想芳	董事	6,500,000	-	6,500,000	5.37%	-
高念武	董事	2,000,000	-	2,000,000	1.65%	-
林文清	董事	1,500,000	-84,000	1,416,000	1.17%	-

詹宇亮	董事	1,500,000	-78,000	1,422,000	1.17%	-
曾小军	董事	-	-	-	-	-
郝小江	独立董事	-	-	-	-	-
陈晓航	独立董事	-	-	-	-	-
黄辉	独立董事	-	-	-	-	-
蔡泽秋	监事会主席	500,000	-	500,000	0.41%	-
吴宇峰	监事	-	-	-	-	-
武珊	监事	-	-	-	-	-
李驰	副总经理	500,000	-	500,000	0.41%	-
杨智玲	副总经理	500,000	-	500,000	0.41%	-
贺元	财务总监/董事会秘书	600,000	-105,000	495,000	0.41%	-
杜江	总工程师	400,000	-	400,000	0.33%	-
赖小飞	副总经理	400,000	4,000	404,000	0.33%	-
李晓燕	副总经理	20,000	-	20,000	0.02%	-
合计	-	35,970,000	-263,000	35,707,000	29.47%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赖小飞	副总经理	换届	副总经理	任期届满
吴佑辉	副总经理	离任	营销中心副总经理，院内业务事业部总经理及商务总监	任期届满，因市场工作需要提出辞职。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	23	18
生产人员	230	256
销售人员	231	197
行政管理人员	83	99
技术人员	56	52
员工总计	623	622

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	14	14
本科	201	204
专科	309	278
专科以下	98	125
员工总计	623	622

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、薪酬政策</p> <p>公司薪酬管理充分考虑市场化原则，提供业内富有竞争力的薪酬，因岗而异体现不同岗位的薪酬差异，吸纳和保留优秀人；在关注市场薪酬的同时，亦不忽略员工工作的成就感、责任感、个人成长等内部报酬。</p> <p>员工总薪酬包括现金总收入和非现金福利项目。现金总收入包括基本工资、绩效奖金、补贴和年终奖金。非现金福利项目包括法定保险（养老、工伤、生育、医疗、失业）、法定住房公积金、法定带薪假期、定期体检、外送培训、各类企业文化活动等。</p> <p>报告期内，薪酬政策除遵循公司管理规定，严格执行国家相关法律法规。</p>
<p>2、培训计划</p> <p>报告期内，公司培训体系日渐完善，力争实现全面覆盖、重点突出，并在实际的培训工作中不断丰富培训内容，明确培训目的，优化培训流程，注重培训考核、提高培训效果。</p> <p>根据行业特点，GMP 培训、安全教育培训一直持续开展。公司重视员工职业成长和自身发展，上半年持续开展管理培训生培养计划、骨干培养计划、中管“厚土计划”，不断提高员工的综合素质和专业技能，实现员工和企业的共同成长。</p>
<p>3、报告期内无公司承担费用的离职退休职工。</p>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
蒋春丽	质量保证部副经理	60,000
林炎海	全资子公司副总经理	50,000
吴丽明	质量控制部经理	20,000
王莉洁	总经理助理	20,000
曾锋	综合管理部经理	18,000
邱海军	商务经理	17,000
王旭坤	质量控制部副经理	15,000
李秀春	全资子公司总监	15,000
杨美萍	注射剂车间主任	12,000
罗少淮	市场经理	12,000
林天青	质量总监	10,000

陈颖	财务部经理	10,000
林艳涛	全资子公司副总经理	10,000
吴道聪	全资子公司副总经理	10,000
焦艳玲	市场经理	8,000
廖艳华	质量保证部经理	6,000
杨海东	工程设备部副经理	5,000
高磊	市场经理	5,000
殷明	全资子公司副总经理	5,000
冯心怡	院内销售经理	70,000
廖伟荣	院内销售经理	50,000
冯旭敏	院内销售经理	100,000
郭建坤	院内销售经理	50,000
姜涛	院内销售经理	70,000
金鑫元	院内销售经理	200,000
梁钧	院内销售经理	50,000
李文嵩	院内销售经理	70,000
林展华	院内销售经理	50,000
刘伟	院内销售经理	30,000
余洪军	院内销售经理	80,000
朱其会	院内销售经理	30,000
刘锐	院内销售经理	48,000
宫登科	院内销售经理	30,000
林艳村	院内销售经理	48,000
宫天威	院内销售经理	-
刘磊	全资子公司总经理助理	-

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工方福广因个人原因离职，上述核心员工离职，不会给公司生产经营造成影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	二、(六)、1	84,012,860.12	113,679,407.27
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	二、(六)、2 二、(六)、3	256,668,004.02	261,779,719.79
预付款项	二、(六)、4	10,953,409.11	5,537,971.96
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	二、(六)、5	4,976,809.70	3,482,932.02
买入返售金融资产		-	-
存货	二、(六)、6	99,087,804.10	99,336,131.77
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	二、(六)、7	-	1,500,000.00
其他流动资产	二、(六)、8	17,954,898.30	15,290,942.27
流动资产合计		473,653,785.35	500,607,105.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	二、(六)、9	10,203,812.33	10,203,812.33
投资性房地产		-	-
固定资产	二、(六)、10	490,605,355.63	497,951,643.96
在建工程	二、(六)、11	4,072,203.49	489,365.62
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	二、(六)、12	134,511,005.03	136,109,592.35

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	二、(六)、13	26,316,617.32	28,970,309.15
其他非流动资产	二、(六)、14	-	650,000.00
非流动资产合计		665,708,993.80	674,374,723.41
资产总计		1,139,362,779.15	1,174,981,828.49
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	二、(六)、15 二、(六)、16	9,792,323.34	20,570,961.20
预收款项	二、(六)、17	605,887.35	1,562,162.41
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	二、(六)、18	3,935,994.29	9,082,052.48
应交税费	二、(六)、19	11,348,256.78	15,175,881.24
其他应付款	二、(六)、20	114,459,991.77	136,885,499.84
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	二、(六)、21	15,000,000.00	17,649,193.34
其他流动负债		-	-
流动负债合计		155,142,453.53	200,925,750.51
非流动负债：			
长期借款	二、(六)、22	20,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	二、(六)、23	-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	二、(六)、24	160,323,427.18	163,299,132.72
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		180,323,427.18	193,299,132.72

负债合计		335,465,880.71	394,224,883.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、（六）、25	121,151,000.00	121,151,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	二、（六）、26	368,856,932.37	368,856,932.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	二、（六）、27	37,276,001.33	37,276,001.33
一般风险准备		-	-
未分配利润	二、（六）、28	276,612,964.74	253,473,011.56
归属于母公司所有者权益合计		803,896,898.44	780,756,945.26
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		803,896,898.44	780,756,945.26
负债和所有者权益总计		1,139,362,779.15	1,174,981,828.49

法定代表人：林艳和

主管会计工作负责人：贺元

会计机构负责人：陈颖

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		82,224,238.62	101,203,656.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	四、（一）、1 四、（一）、2	256,668,004.02	261,779,719.79
预付款项		7,834,542.96	1,829,692.91
其他应收款	四、（一）、3	240,497,426.29	248,012,553.53
存货		56,699,183.46	59,465,989.51
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		13,891,428.91	9,381,353.25
流动资产合计		657,814,824.26	681,672,965
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	四、（一）、4	66,203,812.33	66,203,812.33
投资性房地产		-	-
固定资产		296,710,052.50	300,136,273.78

在建工程		3,756,725.63	175,543.76
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		29,218,105.93	29,707,118.47
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		16,477,943.98	19,695,126.31
其他非流动资产		-	650,000.00
非流动资产合计		412,366,640.37	416,567,874.65
资产总计		1,070,181,464.63	1,098,240,839.65
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		5,785,191.90	26,667,977.11
预收款项		479,887.35	1,554,362.41
应付职工薪酬		3,277,820.27	7,499,941.55
应交税费		11,333,658.00	14,978,300.68
其他应付款		112,868,020.86	137,877,083.70
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		133,744,578.38	188,577,665.45
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		106,314,895.06	106,895,223.66
非流动负债合计		106,314,895.06	106,895,223.66
负债合计		240,059,473.44	295,472,889.11
所有者权益：			
股本		121,151,000.00	121,151,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		368,856,932.37	368,856,932.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		37,276,001.33	37,276,001.33
一般风险准备		-	-
未分配利润		302,838,057.49	275,484,016.84
所有者权益合计		830,121,991.19	802,767,950.54
负债和所有者权益合计		1,070,181,464.63	1,098,240,839.65

法定代表人：林艳和

主管会计工作负责人：贺元

会计机构负责人：陈颖

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		242,580,774.66	255,824,474.89
其中：营业收入	二、(七)、1	242,580,774.66	255,824,474.89
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		212,567,429.32	223,932,006.71
其中：营业成本	二、(七)、1	39,810,171.98	44,561,533.58
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	二、(七)、2	7,065,624.96	10,081,191.77
销售费用	二、(七)、3	133,051,568.29	139,974,398.48
管理费用	二、(七)、4	24,263,068.47	22,705,005.35
研发费用	二、(七)、5	4,946,607.02	3,672,915.38
财务费用	二、(七)、6	692,989.93	1,508,076.00
资产减值损失	二、(七)、7	2,737,398.67	1,428,886.15
加：其他收益	二、(七)、8	4,569,705.54	560,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	二、(七)、9	-283,898.85	-1,473.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,299,152.03	32,450,994.78

加：营业外收入	二、(七)、10	604,359.83	37,434,155.75
减：营业外支出	二、(七)、11	2,040,740.14	4,000,038.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,862,771.72	65,885,111.72
减：所得税费用	二、(七)、12	9,722,818.54	14,876,737.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,139,953.18	51,008,374.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		23,139,953.18	51,008,374.48
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		23,139,953.18	51,008,374.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,139,953.18	51,008,374.48
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.19	0.42
(二)稀释每股收益		0.19	0.42

法定代表人：林艳和

主管会计工作负责人：贺元

会计机构负责人：陈颖

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	四、(二)、1	242,457,700.16	255,824,474.89
减：营业成本	四、(二)、2	45,013,813.25	45,364,883.97
税金及附加		5,806,593.04	8,765,014.13
销售费用		133,051,568.29	139,974,398.48
管理费用		15,423,946.29	15,740,177.96
研发费用		3,855,392.36	3,459,178.57
财务费用		-359,572.42	-88,199.30
其中：利息费用		197,457.03	31,760.75
利息收入		-518,356.04	-365,434.84
资产减值损失		2,712,708.28	1,409,157.48
加：其他收益		2,080,328.60	460,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,950.33	-1,473.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,078,530.00	41,658,390.20
加：营业外收入		602,559.83	2,369,513.41
减：营业外支出		2,040,740.14	4,000,038.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,640,349.69	40,027,864.80
减：所得税费用		10,286,309.04	8,566,181.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,354,040.65	31,461,683.31
（一）持续经营净利润		27,354,040.65	31,461,683.31
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		27,354,040.65	31,461,683.31

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.26
（二）稀释每股收益		0.23	0.26

法定代表人：林艳和

主管会计工作负责人：贺元

会计机构负责人：陈颖

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		273,777,686.18	231,911,384.18
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	二、（八）、1	8,388,684.33	41,618,529.31
经营活动现金流入小计		282,166,370.51	273,529,913.49
购买商品、接受劳务支付的现金		32,125,035.96	31,202,662.30
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		29,880,395.62	36,288,961.24
支付的各项税费		55,201,250.90	83,149,680.53
支付其他与经营活动有关的现金	二、（八）、2	178,025,915.44	153,830,760.61
经营活动现金流出小计		295,232,597.92	304,472,064.68
经营活动产生的现金流量净额		-13,066,227.41	-30,942,151.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	二、（八）、3	-	760,000.00
投资活动现金流入小计		150,000.00	760,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,502,585.68	8,735,915.47
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	二、(八)、4	-	700,000.00
投资活动现金流出小计		4,502,585.68	9,435,915.47
投资活动产生的现金流量净额		-4,352,585.68	-8,675,915.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		11,202,685.14	38,746,891.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,045,048.92	1,637,629.48
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	二、(八)、5	-	70,000.00
筹资活动现金流出小计		12,247,734.06	40,454,521.42
筹资活动产生的现金流量净额		-12,247,734.06	-40,454,521.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-29,666,547.15	-80,072,588.08
加：期初现金及现金等价物余额		113,679,407.27	157,574,189.82
六、期末现金及现金等价物余额		84,012,860.12	77,501,601.74

法定代表人：林艳和

主管会计工作负责人：贺元

会计机构负责人：陈颖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		273,253,600.18	231,911,384.18
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		20,040,564.16	29,368,460.31
经营活动现金流入小计		293,294,164.34	261,279,844.49
购买商品、接受劳务支付的现金		56,529,015.83	6,250,312.02
支付给职工以及为职工支付的现金		24,369,917.34	30,102,349.05
支付的各项税费		53,759,232.23	76,538,975.63
支付其他与经营活动有关的现金		173,737,559.95	202,775,598.99
经营活动现金流出小计		308,395,725.35	315,667,235.69
经营活动产生的现金流量净额		-15,101,561.01	-54,387,391.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	760,000.00
投资活动现金流入小计		150,000.00	760,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,027,856.38	5,903,712.04
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	700,000.00
投资活动现金流出小计		4,027,856.38	6,603,712.04
投资活动产生的现金流量净额		-3,877,856.38	-5,843,712.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	31,210,371.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	78,182.27
支付其他与筹资活动有关的现金		-	70,000.00
筹资活动现金流出小计		-	31,358,554.03
筹资活动产生的现金流量净额		-	-31,358,554.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-18,979,417.39	-91,589,657.27
加：期初现金及现金等价物余额		101,203,656.01	156,914,521.78
六、期末现金及现金等价物余额		82,224,238.62	65,324,864.51

法定代表人：林艳和

主管会计工作负责人：贺元

会计机构负责人：陈颖

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

云南生物谷药业股份有限公司

2018 年上半年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一)、公司基本情况

一、公司基本情况

1、云南生物谷药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为“云南三戍灯盏花药业有限公司”,系由深圳市三戍投资发展有限公司(2000年5月更名为“深圳市生物谷科技有限公司”,2010年1月更名为“深圳市金沙江投资有限公司”)和云南省生物制药厂(2004年9月更名为“云南生物制药有限公司”)出资设立的有限公司,于1999年6月13日在云南省工商行政管理局办理了设立登记,企业法人营业执照注册号为530000000003541。注册资本1,000万元,其中深圳市三戍投资发展有限公司以货币资金出资700万元,占注册资本的70%;云南省生物制药厂以货币资金出资300万元,占注册资本的30%。

根据2000年4月26日的股东大会决议,公司申请增加注册资本人民币5,000万元,

其中深圳市三成投资发展有限公司以货币资金出资 4,343.53 万元、云南省生物制药厂以其拥有的 80.834 亩土地使用权作价 656.47 万元投入，变更后股东的出资比例分别为 84.06% 和 15.94%。公司于 2001 年 4 月 3 日办理了工商变更登记。

根据 2005 年 8 月 1 日的股东大会决议，云南生物制药有限公司将其所持有的本公司 15% 股权转让给深圳市康和投资有限公司。转让完成后，股东出资占注册资本比例分别为：深圳市生物谷科技有限公司占 84.06%，深圳市康和投资有限公司占 15%，云南生物制药有限公司占 0.94%。公司于 2005 年 8 月 12 日办理了工商变更登记。

根据 2005 年 8 月 20 日的股东大会决议，云南生物制药有限公司将其所持有的本公司 0.94% 股权转让给深圳市生物谷科技有限公司。转让完成后，股东出资占注册资本比例分别为：深圳市生物谷科技有限公司占 85%，深圳市康和投资有限公司占 15%。公司于 2005 年 9 月 16 日办理了工商变更登记。

根据 2005 年 8 月 31 日的股东大会决议和修改后章程的规定，公司增资 14,000 万元，其中以资本公积金转增 11,400 万元，以盈余公积转增 2,600 万元，转增后注册资本变更为 20,000 万元，股东出资比例不变。公司于 2005 年 9 月 23 日办理了工商变更登记。

根据 2008 年 12 月 15 日的股东大会决议，深圳市康和投资有限公司将其所持有的本公司 7.5% 股权转让给深圳市生物谷科技有限公司。转让完成后，股东出资占注册资本比例分别为：深圳市生物谷科技有限公司占 92.5%，深圳市康和投资有限公司占 7.5%。公司于 2009 年 1 月 12 日办理了工商变更登记。

根据 2009 年 11 月 1 日的股东大会决议，公司注册资本减少 14,000 万元，减资后的股东及出资比例保持不变，变更后的注册资本为 6,000 万元。公司于 2009 年 12 月 30 日办理了工商变更登记。

根据 2011 年 12 月 20 日的股东大会决议，深圳市金沙江投资有限公司将其所持有的本公司 10% 和 12.5% 股权分别转让给张志雄、吴佑辉。转让完成后，股东出资占注册资本比例分别为：深圳市金沙江投资有限公司占 70%，吴佑辉占 12.5%，张志雄占 10%，深圳市康和投资有限公司占 7.5%。公司于 2011 年 12 月 27 日办理了工商变更登记。

根据 2012 年 7 月 23 日的股东大会决议，深圳市金沙江投资有限公司将其持有的本公司 20% 股权转让给林艳和，将其持有的本公司 17% 股权转让给云南汉和基业企业管理合伙企业，将其持有的本公司 3% 股权转让给吴文生；深圳康和投资有限公司将其持有本公司的 6.5% 股权转让给朱想芳，将其持有的本公司 1% 股权转让给云南汉和基业企业管理合伙企业。该股权转让事宜于 2012 年 7 月 27 日办理了工商变更登记。

根据 2012 年 11 月 2 日的原有限公司股东大会决议及云南生物谷药业股份有限公司（筹）章程、发起人协议规定，同意以原有限公司股东为发起人将公司整体变更为股份有限公司，以经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2012 年 7 月 31 日原有限公司净资产 151,939,697.47 元为折股基数，折为股份公司的股本 10,000 万元，余额计入

资本公积。即云南生物谷药业股份有限公司股本总额为 10,000 万股，注册资本为 10,000 万元，每股面值人民币 1 元。于 2012 年 11 月 30 日完成工商变更登记，企业法人营业执照注册号为 530000000003541。

根据 2014 年 9 月的股东大会决议，吴佑辉将其持有的本公司 4%股权转让给上海吉途投资有限公司，将其持有的本公司 1.5%股权转让给成都卓达希尔科技有限责任公司，将其持有的本公司 1.5%股权转让给郑媛婷，将其持有的本公司 1%股权转让给王变娥，将其持有的本公司 1%股权转让给张冬梅，将其持有的本公司 1%股权转让给戴春伟，将其持有的本公司 0.5%股权转让给田野；张志雄将其持有的本公司 0.5%股权转让给刘芳，将其持有的本公司 0.5%股权转让给唐俊明，将其持有的本公司 1.5%股权转让给马毓；吴文生将其持有的本公司 1.5%股权转让给深圳市健富投资有限公司，将其持有的本公司 1.5%股权转让给陈醒鹏；该股权转让事宜于 2014 年 9 月 30 日办理了工商变更登记。

根据 2015 年 1 月 25 日的股东大会决议，云南汉和基业企业管理合伙企业将其持有的本公司 2%股权转让给高念武，将其持有的本公司 2%股权转让给林文清，将其持有的本公司 1.5%股权转让给詹宇亮，将其持有的本公司 1.5%股权转让给林谷风，将其持有的本公司 1.5%股权转让给刘础，将其持有的本公司 0.8%股权转让给薛中杜，将其持有的本公司 0.6%股权转让给贺元，将其持有的本公司 0.5%股权转让给蔡泽秋，将其持有的本公司 0.5%股权转让给廖远翔，将其持有的本公司 0.5%股权转让给杨智玲，将其持有的本公司 0.4%股权转让给赖小飞，将其持有的本公司 0.4%股权转让给杨勇，将其持有的本公司 0.4%股权转让给杜江，将其持有的本公司 5%股权转让给林艳和，将其持有的本公司 0.4%股权转让给尚玮；该股权转让事宜于 2015 年 2 月 13 日办理了工商变更登记。转让完成后，公司股东股权比例分别为：深圳市金沙江投资有限公司占 30%，林艳和占 25%，吴佑辉占 2%，张志雄占 7.5%，朱想芳占 6.5%，上海吉途投资有限公司占 4%，成都卓达希尔科技有限责任公司占 1.5%，郑媛婷占 1.5%，马毓占 1.5%，深圳市健富投资有限公司占 1.5%，陈醒鹏占 1.5%，王变娥占 1%，张冬梅占 1%，戴春伟占 1%，田野占 0.5%，刘芳占 0.5%，唐俊明占 0.5%，高念武占 2%，林文清占 2%，詹宇亮占 1.5%，林谷风占 1.5%，刘础占 1.5%，薛中杜占 0.8%，贺元占 0.6%，蔡泽秋占 0.5%，廖远翔占 0.5%，杨智玲占 0.5%，赖小飞占 0.4%，杨勇占 0.4%，杜江占 0.4%，尚玮占 0.4%。

根据 2015 年 7 月 27 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意云南生物谷药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“生物谷”，证券代码“833266”。

根据 2016 年 3 月 23 日第三次临时股东大会决议、修改后的章程和认购协议的规定，公司采取非公开发行股票方式向 18 位自然人投资者和 11 名机构投资者定向发行股份 11,386,666 股，发行价格为每股人民币 15.00 元。经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2016]44040005 号验资报告审验，公司已收到是次非公开发行特定对象李

驰、冯心怡、廖伟荣、郭建坤、金鑫元、冯旭敏、刘伟、林艳村、宫天威、姜涛、梁钧、李文嵩、林展华、余洪军、朱其会、刘锐、宫登科、李小兰、展瑞新富金猴1号生物谷定增私募股权投资基金、北京水木长风股权投资中心（有限合伙）、太平洋证券红珊瑚新三板1号集合资产管理计划、太证资本管理有限责任公司、北京广垦太证投资中心（有限合伙）、久银久富3号新三板投资基金、五都投资有限公司、深圳保腾丰享2号证券投资基金、深圳惠和投资新三板证券投资基金共18名自然人及9名机构投资者出资认购的公司股份10,050,000股的出资款。是次增资后公司注册资本（股本）为人民币110,050,000.00元，已于2016年6月16日办理了工商变更登记。

根据2016年7月27日第六次临时股东大会决议和认购协议的规定，公司采取非公开发行股票方式向3名机构投资者和32位自然人投资者定向发行股份11,301,000股，发行价格为每股人民币15.00元。经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2016]44040012号验资报告审验，公司已收到是次非公开发行特定对象深圳高特佳瑞滇投资合伙企业（有限合伙）、深圳市高特佳瑞康投资合伙企业（有限合伙）、杭州高特佳睿海投资合伙企业（有限合伙）、范一沁、丁兴成、张玲、胡宇、付幼华、蒋春丽、林炎海、方福广、陈秀米庄、肖英、李晓燕、吴丽明、王莉洁、曾锋、丘海军、王旭坤、李秀春、刘磊、杨美萍、罗少淮、林天青、陈颖、林艳涛、吴道聪、蒋煜、焦艳玲、廖艳华、杨雪莲、杨海东、高磊、殷明共3名机构投资者和31位自然人投资者出资认购的公司股份11,101,000股的出资款。是次增资后公司注册资本（股本）为人民币121,151,000.00元，已于2017年1月5日办理了工商变更登记。

截止2018年6月30日，中国证券登记结算有限公司北京分公司的登记显示，本公司股份总数121,151,000股，其中：无限售流通股份数80,123,500股，限售流通股份数41,027,500股。

2、公司住所为云南省昆明市高新区马金铺新区生物谷街999号；法定代表人为林艳和。

3、本公司经核准的经营围为：中西成药原料及其制剂的开发、生产、销售及技术服务；农副产品收购及加工；货物进出口及技术进出口业务。（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）

4、本公司的母公司为深圳市金沙江投资有限公司，实际控制人为林艳和。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注三“本公司的子公司情况”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

5、本公司主要从事中西成药原料及其制剂的开发、生产、销售及技术服务。主要生产“灯盏细辛注射液”和“灯盏生脉胶囊”，属医药制造行业；本公司之子公司红河灯盏花生物技术有限公司主要从事中药材种植；本公司之子公司云南弥勒灯盏花药业有限公司主要从事药品原料及制剂开发；本公司之子公司昆明千久盈企业管理有限公司主要从事自有房屋租赁及物业服务。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月21日决议批准报出。

(二)、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(三)、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(四)、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事药品的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性

的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表

进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中

属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营

产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且

为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

本为其初始取得成本。

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具

挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收

款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以债务人是否与本公司存在关联关系为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单独进行减值测试，如不存在减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、在产品、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按移动加权平均法计价，库存商品发出时按个别认定法计价；库存商品以实际成本核算。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权

投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、收入

（1）商品销售收入

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

本公司的营业收入主要为药品销售收入。药品销售按合同约定将产品转移给对方并经对方签收后确认销售收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法

规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持

有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（2）会计估计变更

无

23、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估

计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

(五)、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按11%、17%的税率计算销项税(2018年5月1日起调整税率，按10%、16%的税率计算销项税)，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	按房屋的计税余值的1.2%计缴
土地使用税	以实际占用的土地面积，按每平方米6元、8元计缴。
企业所得税	详见下表

本公司及下属子公司企业所得税税率情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的15%计缴
云南弥勒灯盏花药业有限公司	按应纳税所得额的25%计缴，取得西部鼓励类企业认证可减按15%税率计缴
红河灯盏花生物技术有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
昆明千久盈企业管理有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

(1) 2017年11月1日，本公司收到云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201753000099），有效期为三年，本公司自2017年起连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于贯彻促进残疾人就业税收优惠政策有关问题的通知》（云国税发[2007]204号）的规定，为鼓励企业安置残疾人就业，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、《企业研究开发费用税前扣

除管理办法（试行）》（国税发[2008]116号）的规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%在税前摊销。

（4）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

（5）根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

（六）、合并资产负债表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，“上期”或“上年同期”指2017年上半年，“本期”指2018年上半年。

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	54,442.22	84,676.70
银行存款	58,416,417.90	113,594,730.57
其他货币资金	25,542,000.00	—
合计	84,012,860.12	113,679,407.27

2. 应收票据

（1）应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	29,294,867.95	—	29,294,867.95	82,988,940.07	—	82,988,940.07
商业承兑汇票	—	—	—	947,640.00	—	947,640.00
合计	29,294,867.95	—	29,294,867.95	83,936,580.07	—	83,936,580.07

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票	4,879,664.51	5,998,596.89
合计	4,879,664.51	5,998,596.89

（3）其他说明

本报告期内，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 20,270,719.62 元（上年同期：人民币 1,133,964.00 元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 0.00 元（上年同期：人民币 0.00 元），发生的贴现费用为人民币 197,457.03 元（上年同期：人民币 11,025.23 元）。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	239,757,103.86	100.00	12,383,967.79	5.17	227,373,136.07
其中：账龄组合	239,757,103.86	100.00	12,383,967.79	5.17	227,373,136.07
关联方组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	239,757,103.86	100.00	12,383,967.79	5.17	227,373,136.07

(续)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	187,325,834.64	99.87	9,482,694.92	5.06	177,843,139.72
其中：账龄组合	187,325,834.64	99.87	9,482,694.92	5.06	177,843,139.72
关联方组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	245,322.10	0.13	245,322.10	100.00	—
合计	187,571,156.74	100.00	9,728,017.02	5.19	177,843,139.72

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	

1年以内	234,507,552.84	5.00	11,725,377.64
1年至2年	5,098,451.02	10.00	509,845.10
2年至3年	4,709.91	50.00	2,354.96
3年以上	146,390.09	100.00	146,390.09
合计	239,757,103.86	5.17	12,383,967.79

(续)

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	187,042,680.99	5.00	9,352,134.05
1年至2年	169,442.70	10.00	16,944.27
2年至3年	188.70	50.00	94.35
3年以上	113,522.25	100.00	113,522.25
合计	187,325,834.64	5.06	9,482,694.92

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期初数			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陕西易康医药有限公司	245,322.10	245,322.10	100.00	无法偿还债务
合计	245,322.10	245,322.10	100.00	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,901,272.87 元。

(3) 本期没有发生核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 55,509,543.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,775,477.15 元。

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	是否为关联方
重庆医药豪恩医药有限公司	17,881,787.80	7.46	否
浙江英特药业有限责任公司	11,822,722.75	4.93	否
华润医药商业集团有限公司	9,368,281.04	3.91	否
福州鹭燕医药有限公司	8,503,135.30	3.55	否
哈药集团医药有限公司新药特药分公司	7,933,616.16	3.31	否
小计	55,509,543.05	23.16	

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	9,694,891.85	88.51	4,173,820.14	75.37
1 年至 2 年	479,384.73	4.38	1,179,673.96	21.30
2 年至 3 年	635,852.53	5.8	61,977.86	1.12
3 年以上	143,280.00	1.31	122,500.00	2.21
合计	10,953,409.11	100	5,537,971.96	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 6,023,739.39 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 54.99%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	5,623,082.38	100	646,272.68	11.49	4,976,809.70
组合小计	5,623,082.38	100	646,272.68	11.49	4,976,809.70
合计	5,623,082.38	100	646,272.68	11.49	4,976,809.70

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	3,950,761.21	100.00	467,829.19	11.84	3,482,932.02
组合小计	3,950,761.21	100.00	467,829.19	11.84	3,482,932.02
合计	3,950,761.21	100.00	467,829.19	11.84	3,482,932.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,880,234.91	51.22	144,011.75
1 年至 2 年	2,489,540.60	44.28	248,954.06
2 年至 3 年	—	0.00	—
3 年以上	253,306.87	4.50	253,306.87
小计	5,623,082.38	100.00	646,272.68

(续)

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,609,393.74	40.74	80,469.69
1 年至 2 年	2,056,060.60	52.04	205,606.06
2 年至 3 年	207,106.87	5.24	103,553.44

3年以上	78,200.00	1.98	78,200.00
小计	3,950,761.21	100.00	467,829.19

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 178,443.49 元。

(3) 本公司按其他应收款对象归集的期末余额前五名其他应收款项汇总金额为 3,670,866.86 元，占其他应收项期末余额合计数的比例为 65.28%。

单位名称	账面余额	占其他应收账款期末余额合计数的比例(%)	是否为关联方
昆明市盘龙区人民政府金辰街道办事处	2,000,000.00	35.57	否
云南省医药行业协会	1,000,000.00	17.78	否
深圳市汇地实业有限公司	299,280.00	5.32	否
云南泊尔恒国际生物制药有限公司	187,106.87	3.33	否
阮贵宏	184,479.99	3.28	否
小计	3,670,866.86	65.28	

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,260,627.15	—	40,260,627.15	65,364,201.50	—	65,364,201.50
在产品	16,498,956.23	—	16,498,956.23	13,721,820.75	—	13,721,820.75
库存商品	42,355,560.08	497,439.23	41,858,120.85	20,480,471.48	594,434.82	19,886,036.66
周转材料	470,099.87	—	470,099.87	364,072.86	—	364,072.86
合计	99,585,243.33	497,439.23	99,087,804.10	99,930,566.59	594,434.82	99,336,131.77

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数	备注
融资租赁保证金	—	1,500,000.00	详见附注六、14
合计	—	1,500,000.00	—

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣税金	17,954,898.30	15,290,942.27
合计	17,954,898.30	15,290,942.27

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	期初数	权益法下确认的投资损益		期末数	减值准备期末余额
		本期增加	本期减少		
云南生物谷创新药物投资有限公司	10,203,812.33	—	—	10,203,812.33	—
合计	10,203,812.33	—	—	10,203,812.33	—

10. 固定资产

(1) 固定资产

类别	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	467,923,881.77	88,074,772.86	6,948,582.08	16,116,097.24	579,063,333.95
2、本期增加金额	-8,305.34	3,478,897.92	1,297,937.67	637,181.67	5,405,711.92
(1) 购置	220,000.00	3,478,897.92	1,297,937.67	637,181.67	5,634,017.26
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
(3) 其他变动 (注②)	-228,305.34	—	—	—	-228,305.34
3、本年减少金额	—	—	1,606,495.00	58,601.00	1,665,096.00
(1) 处置或报废	—	—	1,606,495.00	58,601.00	1,665,096.00
(2) 其他减少 (注①)	—	—	—	—	—
4、年末余额	467,915,576.43	91,553,670.78	6,640,024.75	16,694,677.91	582,803,949.87
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1、年初余额	38,982,755.68	29,649,939.27	6,096,033.65	6,382,961.39	81,111,689.99
2、本年增加金额	7,393,265.35	3,974,356.45	259,326.04	1,041,797.61	12,668,745.45
(1) 计提	7,393,265.35	3,974,356.45	259,326.04	1,041,797.61	12,668,745.45
(2) 其他变动 (注②)	—	—	—	—	—
3、本年减少金额	—	—	1,526,170.25	55,670.95	1,581,841.20
(1) 处置或报废	—	—	1,526,170.25	55,670.95	1,581,841.20
(2) 其他减少 (注①)	—	—	—	—	—

4、年末余额	46,376,021.03	33,624,295.72	4,829,189.44	7,369,088.05	92,198,594.24
三、减值准备					
1、年初余额	—	—	—	—	—
2、本年增加金额	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—
3、本年减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
4、年末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1、年末账面价值	421,539,555.40	57,929,375.06	1,810,835.31	9,325,589.86	490,605,355.63
2、年初账面价值	428,941,126.09	58,424,833.59	852,548.43	9,733,135.85	497,951,643.96

11. 在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西二大平地种植基地	315,477.86	—	315,477.86	313,821.86	—	313,821.86
云南生物谷大健康产业园弥勒二期项目	2,438,864.53	—	2,438,864.53	—	—	—
生物谷马金铺厂区污、废水改造工程	175,543.76	—	175,543.76	175,543.76	—	175,543.76
金蝶 K3/cloud 系统二期工程	1,142,317.34	—	1,142,317.34	—	—	—
合计	4,072,203.49	—	4,072,203.49	489,365.62	—	489,365.62

12. 无形资产

项目	土地使用权	专利及专有技术	软件使用权	合计
一、账面原值				

1、年初余额	143,657,856.32	4,200,000.00	4,786,884.60	152,644,740.92
2、本年增加金额	—	—	—	—
(1) 购置	—	—	—	—
3、本年减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4、年末余额	143,657,856.32	4,200,000.00	4,786,884.60	152,644,740.92
二、累计摊销				
1、年初余额	8,858,237.74	4,200,000.00	3,476,910.83	16,535,148.57
2、本年增加金额	1,436,605.26	0.00	161,982.06	1,598,587.32
(1) 计提	1,436,605.26	0.00	161,982.06	1,598,587.32
3、本年减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4、年末余额	10,294,843.00	4,200,000.00	3,638,892.89	18,133,735.89
三、减值准备				
1、年初余额	—	—	—	—
2、本年增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3、本年减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4、年末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1、年末账面价值	133,363,013.32	0.00	1,147,991.71	134,511,005.03
2、年初账面价值	134,799,618.58	0.00	1,309,973.77	136,109,592.35

13. 递延所得税资产

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	13,525,370.57	2,028,805.59	10,788,350.16	1,618,252.52
预提费用	17,415,113.33	2,612,267.00	41,402,919.85	6,210,437.98
递延收益	132,449,612.65	19,867,441.90	135,017,773.49	20,252,666.02
内部交易未实现利润	5,269,991.32	790,498.70	—	—
可抵扣亏损	6,784,027.51	1,017,604.13	5,926,350.89	888,952.63
合计	175,444,115.38	26,316,617.32	193,135,394.39	28,970,309.15

14. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
融资租赁保证金	—	1,500,000.00
预付软件实施款	—	650,000.00
减：一年内到期部分（见附注六、20）	—	1,500,000.00
合计	—	650,000.00

15. 应付账款

账龄	期末数	期初数
1年	7,412,965.31	16,331,423.65
1至2年	1,279,136.45	2,594,191.62
2至3年	659,513.09	1,149,843.69
3年以上	440,708.49	7,417.95
合计	9,792,323.34	20,082,876.91

16. 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	—	488,084.29
合计	—	488,084.29

17. 预收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内	453,224.24	1,486,053.23
1到2年	74,704.29	37,857.83
2到3年	1,701.59	38,251.35
3年以上	76,257.23	—
合计	605,887.35	1,562,162.41

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,082,052.48	26,931,119.34	32,077,177.53	3,935,994.29
二、离职后福利-设定提存计划	—	2,449,677.80	2,449,677.80	—
三、辞退福利	—	8,000.00	8,000.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	9,082,052.48	29,388,797.14	34,534,855.33	3,935,994.29

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,686,158.78	21,610,402.97	26,690,843.88	3,605,717.87
2、职工福利费	—	1,292,649.32	1,292,649.32	—
3、社会保险费	—	1,395,708.65	1,395,708.65	—
其中：医疗保险费	—	1,308,017.31	1,308,017.31	—
工伤保险费	—	37,024.52	37,024.52	—
生育保险费	—	50,666.82	50,666.82	—
4、住房公积金	—	1,151,040.99	1,151,040.99	—
5、工会经费和职工教育经费	395,893.70	1,481,317.41	1,546,934.69	330,276.42
合计	9,082,052.48	26,931,119.34	32,077,177.53	3,935,994.29

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	2,338,343.42	2,338,343.42	—
2、失业保险费	—	111,334.38	111,334.38	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	2,449,677.80	2,449,677.80	—

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	—	—
房产税	708,436.93	833,640.17
土地使用税	217,391.62	217,097.64
企业所得税	8,865,112.21	13,678,750.75
个人所得税	152,629.01	224,548.49
城市维护建设税	777,235.78	79,410.45
教育附加	333,101.05	34,033.05
地方教育附加税	222,067.37	22,688.69
印花税	57,143.60	85,712.00
环境保护税	15,139.21	—
合计	11,348,256.78	15,175,881.24

20. 其他应付款

(1) 明细情况

1) 类别明细:

项目	期末数	期初数
往来款	392,809.86	291,327.73
未付报销款	227,042.38	105,134.42
保证金	93,735,096.54	93,452,640.20
预提费用	17,415,113.32	41,402,919.85
其他	2,639,131.08	1,561,633.89
应付利息	50,798.59	71,843.75
合计	114,459,991.77	136,885,499.84

2) 账龄明细:

账龄	期末数	期初数
1年以内	101,847,911.45	105,844,165.39
1至2年	5,087,284.23	26,430,978.26
2至3年	5,160,596.03	4,356,651.19
3年以上	2,364,200.06	253,705.00
合计	114,459,991.77	136,885,499.84

21. 一年内到期的非流动负债

账龄	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
一年内到期的长期应付款	—	2,649,193.34
合计	15,000,000.00	17,649,193.34

22. 长期借款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

抵押保证借款	35,000,000.00	45,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	20,000,000.00	30,000,000.00

23. 长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	—	2,649,193.34
减：一年内到期部分	—	2,649,193.34
合计	—	—

24. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	163,299,132.72	1,200,000.00	4,175,705.54	160,323,427.18
合计	163,299,132.72	1,200,000.00	4,175,705.54	160,323,427.18

其中，涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
灯盏花新产业基地建设用地扶持款	16,348,010.57	—	188,268.84	—	16,159,741.73	与资产相关
2012年企业技术改造省级财政专项补贴资金	3,079,324.99	—	56,666.67	—	3,022,658.32	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	2,264,209.55	—	41,666.67	—	2,222,542.88	与资产相关
2012年产业振兴和技术改造项目	17,117,424.19	—	315,000.00	—	16,802,424.19	与资产相关
云南省战略新兴产业领军企业培育对象项目资金	4,981,261.01	—	91,666.67	—	4,889,594.34	与资产相关
生物谷药业灯盏花产业化基地建设补贴	4,583,333.32	—	83,333.34	—	4,499,999.98	与资产相关
政策性搬迁补偿款	47,270,119.73	—	835,417.74	—	46,434,701.99	与资产/与收益相关
2015年云南省民营经济暨中小企业发展专项资金	1,115,301.05	—	81,462.42	—	1,033,838.63	与资产相关

2015年昆明市现代中药与民族药、新型疫苗和生物技术药产业区域集聚实施项目补助资金	9,292,137.34	—	108,723.76	—	9,183,413.58	与资产相关
弥勒市人民政府发展生物产业项目补助款	554,621.88	—	10,084.03	—	544,537.85	与资产相关
弥勒市工业园区生物谷药业灯盏花产业化基地项目专项扶持经费	19,166,666.74	—	199,999.98	—	18,966,666.76	与资产相关
弥勒市人民政府发展生物产业办公室补助款	500,000.00	—	—	—	500,000.00	与资产相关
灯盏生脉胶囊标准化建设项目	4,927,435.23	—	61,455.83	—	4,865,979.40	与资产相关
注射剂生产线智能化改造项目	500,000.00	—	—	—	500,000.00	与资产相关
大健康产业发展扶持资金	31,599,287.12	—	2,101,959.59	—	29,497,327.53	与资产相关
灯盏花产业链关键技术开发及产业化应用	—	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00	与资产相关
合计	163,299,132.72	1,200,000.00	4,175,705.54	0.00	160,323,427.18	

25. 股本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	121,151,000.00	—	—	121,151,000.00
合计	121,151,000.00	—	—	121,151,000.00

截止2018年06月30日，根据中国证券登记结算有限公司北京分公司的登记显示，本公司股份总数121,151,000股，其中：无限售流通股数41,027,500股，限售流通股数80,123,500股。本期无增减变动。

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	343,106,932.37	—	—	343,106,932.37
其他资本公积	25,750,000.00	—	—	25,750,000.00
合计	368,856,932.37	—	—	368,856,932.37

27. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,276,001.33	—	—	37,276,001.33
合计	37,276,001.33	—	—	37,276,001.33

28. 未分配利润

项目	期初数	期末数
调整前上年未分配利润	243,384,364.58	253,473,011.56
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	243,384,364.58	253,473,011.56
加：本期归属于母公司股东的净利润	79,338,289.70	23,139,953.18
减：提取法定盈余公积	9,249,647.65	—
提取任意盈余公积	—	—

提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	59,999,995.07	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	253,473,011.56	276,612,964.74

(七)、合并利润表项目

1. 营业收入及成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	242,429,402.05	255,817,999.31
其他业务收入	151,372.61	6,475.58
小计	242,580,774.66	255,824,474.89

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
灯盏生脉胶囊	131,152,063.34	27,280,525.79	156,604,858.18	32,314,718.37
灯盏细辛注射液	109,525,159.82	10,724,813.45	98,016,087.29	10,999,745.97
其他	1,752,178.89	1,804,832.74	1,197,053.84	1,247,069.24
小计	242,429,402.05	39,810,171.98	255,817,999.31	44,561,533.58

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城建维护建设税	2,252,258.69	3,935,689.48
教育附加费	965,253.73	1,686,724.06
地方教育附加费	643,502.50	1,124,482.72
房产税	1,885,541.56	1,635,135.06
印花税	95,714.13	551,322.17
土地使用税	1,163,187.70	1,144,928.28
环境保护税	57,374.10	—
车船税	2,792.55	2,910.00
合计	7,065,624.96	10,081,191.77

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
工资福利费	10,232,105.89	15,278,150.10
办公费	1,633,009.49	3,941,272.23
差旅费	2,033,022.53	10,476,446.61
运输装卸费	932,636.66	1,194,547.84
交通费	262,730.80	8,954,595.99
通讯费	26,751.95	149,258.72
会议费	21,147,205.19	32,045,688.13
租赁费	3,075,235.33	585,947.14
咨询培训费	14,972,568.28	3,696,198.42
广告宣传费	632,727.98	3,605,451.29
市场开发费	60,661,792.65	57,962,441.60
其他	17,441,781.54	2,084,400.41

合计	133,051,568.29	139,974,398.48
----	----------------	----------------

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
工资、奖金	6,932,282.21	6,669,524.44
折旧与摊销	7,064,819.60	6,039,104.70
差旅费	292,367.69	1,042,055.07
社会保险费	1,134,126.03	682,990.23
中介费	1,213,257.38	574,168.15
办公费	875,865.23	773,460.29
业务招待费	783,911.05	884,687.44
咨询、诉讼费	380,240.04	1,349,550.05
住房公积金	359,643.45	267,372.00
车辆使用费	561,440.78	538,199.40
警卫消防费	294,000.00	328,580.00
董事会经费	366,149.91	338,746.10
交通费	62,500.38	54,096.64
会议费	105,200.00	515,685.06
福利费	1,405,529.21	1,972,554.29
其他	2,431,735.51	674,231.49
合计	24,263,068.47	22,705,005.35

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人员费用	2,074,066.02	1,494,497.69
折旧费用	1,268,505.42	1,236,879.55
材料费	370,361.93	420,441.59
其他研发费用	1,233,673.65	521,096.55
合计	4,946,607.02	3,672,915.38

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,268,406.85	1,779,494.95
利息收入	-541,901.21	-376,854.20
其他(金融机构手续费)	32,522.03	39,397.51
其他(顾问费)	-66,037.74	66,037.74
合计	692,989.93	1,508,076.00

7. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,834,394.26	1,690,047.17
存货跌价损失	-96,995.59	-261,161.02
合计	2,737,398.67	1,428,886.15

8. 其他收益

项目	本期数	上年同期数
工业稳增长扩销促产奖补资金	—	510,000.00
云南名牌企业奖励	—	50,000.00
云南农业大学科技协作经费	94,000.00	—

科技局拨付研发后补助	300,000.00	—
灯盏花新产业基地建设用地扶持款	188,268.84	—
2012年企业技术改造省级财政专项补贴资金	56,666.67	—
省级战略性新兴产业发展专项资金	41,666.67	—
2012年产业振兴和技术改造项目	315,000.00	—
云南省战略新兴产业领军企业培育对象项目资金	91,666.67	—
生物谷药业灯盏花产业化基地建设补贴	166,666.67	—
政策性搬迁补偿款	835,417.74	—
2015年云南省民营经济暨中小企业发展专项资金	81,462.42	—
2015年昆明市现代中药与民族药、新型疫苗和生物技术药产业区域集聚实施项目补助资金	108,723.76	—
大健康产业发展扶持资金	2,101,959.59	—
灯盏生脉胶囊标准化建设项目	61,455.83	—
弥勒市人民政府发展生物产业项目补助款	10,084.03	—
弥勒市工业园区生物谷药业灯盏花产业化基地项目专项扶持经费	199,999.98	—
合计	4,569,705.54	560,000.00

9. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	-283,898.85	-1473.40
合计	-283,898.85	-1473.40

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
递延收益分摊	—	2,299,930.74
政府补助	101,800.00	35,071,225.00
其他	502,559.83	63,000.01
合计	604,359.83	37,434,155.75

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关	说明
上市培育专项扶持资金	—	300,000.00	与收益相关	
工业稳增长扩销促产奖补资金	—	34,771,225.00	与收益相关	
云南名牌企业奖励	50,000.00	—	与收益相关	
云南知识产权优势企业奖励	50,000.00	—	与收益相关	
企业安全生产目标考核奖	1,800.00	—	与收益相关	
合计	101,800.00	35,071,225.00		

11. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
对外捐赠支出	2,000,000.00	4,000,000.00

其他	40,740.14	38.81
合计	2,040,740.14	4,000,038.81

12. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,051,522.58	12,780,030.10
递延所得税费用	3,671,295.96	2,096,707.14
合计	9,722,818.54	14,876,737.24

(八)、合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
政府补贴收入	1,695,800.00	35,631,225.00
利息收入	541,901.21	376,854.20
其他	6,150,983.12	5,610,450.11
合计	8,388,684.33	41,618,529.31

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现费用	171,408,894.68	146,256,372.85
银行手续费支出	29,992.54	37,974.97
往来款项	6,91,578.22	5,880,197.78
备用金支出	495,450.00	1,656,215.01
合计	178,025,915.44	153,830,760.61

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
政策性搬迁补偿款	—	760,000.00
合计	—	760,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
出资资产评估费、并购基金	—	700,000.00
合计	—	700,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
融资所支付的服务费及保证金	—	70,000.00
合计	—	70,000.00

6. 现金流量表的补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,139,953.18	51,008,374.48
加：资产减值准备	2,737,398.67	1,428,886.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,086,904.25	12,844,062.07
无形资产摊销	1,598,587.32	1,836,399.18
长期待摊费用摊销	—	136,052.69

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)	283,898.85	—
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	—	1,473.40
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	692,946.42	1,779,494.95
投资损失(收益以“—”号填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,653,691.83	2,096,707.14
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	—	—
存货的减少(增加以“—”号填列)	248,327.67	-2,737,051.31
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,797,599.06	-50,161,426.50
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-53,142,538.84	-49,175,123.44
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-13,066,227.41	-30,942,151.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	84,012,860.12	77,501,601.74
减: 现金的期初余额	113,679,407.27	157,574,189.82
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	-29,666,547.15	-80,072,588.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	84,012,860.12	113,679,407.27
其中: 库存现金	54,442.22	84,676.70
可随时用于支付的银行存款	83,958,417.90	113,594,730.57
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	84,012,860.12	113,679,407.27
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	—	—

三. 关联方、关联方关系及关联方往来、关联交易情况

(一) 关联方

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市金沙江投资有限公司	深圳市	投资、业务咨询	5,300万元	24.76	24.76

注：本公司的最终控制方是林艳和。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
红河灯盏花生物技术 有限公司	弥勒市	弥勒市	中药材种植	100.00	—	设立
云南弥勒灯盏花药业 有限公司	弥勒市	弥勒市	药品原料及制剂开 发	100.00	—	设立
昆明千久盈企业管理 有限公司	昆明市	昆明市	自有房屋租赁及物 业服务	100.00	—	设立

3、本公司合营和联营企业情况

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	
云南生物谷创新药物 投资有限公司	昆明市	昆明市	医药生物技术的投 资、开发	35.00	—	权益法

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南生物制药有限公司	控股股东参股企业
深圳市力艺市政工程有限公司云南分公司	控股股东亲属控制企业
吴粉玉	控股股东直系亲属
稻城县亚丁日松贡布旅游投资有限公司	控股股东控股企业

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期	上年同期
深圳市力艺市政工程有限公司云南分公司	接受劳务	—	1,318,769.41

发包方名称	承包方名称	发包资产 类型	发包起始日	发包终止日	发包费定 价依据	报告 期间	确认的 发包费
云南生物谷 药业股份有 限公司	深圳市力艺市 政工程有限公 司云南分公司	项目建设	2012-3-30	2015-7-30	市场价格	2018年 上半年	—

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期	上年同期
云南生物制药有限公司	出售水电费等	—	—
稻城县亚丁日松贡布旅游投资有限公司	旅游接待	—	—
弥勒龙生经贸有限公司	归还借款	—	—
云南生物制药有限公司	销售产品	16,752.14	12,393.16
合计	—	16,752.14	12,393.16

2、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产：				
深圳市力艺市政工程有限公司云南分公司	—	—	—	—
合计	—	—	—	—
其他应收款：				
云南生物制药有限公司	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：	—	—
深圳市力艺市政工程有限公司云南分公司	—	—
合计	—	—
其他应付款：	—	—
云南生物制药有限公司	77,937.54	77,937.54
弥勒龙生经贸有限公司	—	—
合计	77,937.54	77,937.54

四、母公司财务报表主要项目附注

(一) 资产负债表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末数		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	239,757,103.86	100.00	12,383,967.79	5.17	227,373,136.07
其中：账龄组合	239,757,103.86	100.00	12,383,967.79	5.17	227,373,136.07
关联方组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	239,757,103.86	100.00	12,383,967.79	5.17	227,373,136.07

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	187,325,834.64	99.87	9,482,694.92	5.06	177,843,139.72
其中：账龄组合	187,325,834.64	99.87	9,482,694.92	5.06	177,843,139.72
关联方组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	245,322.10	0.13	245,322.10	100.00	—
合计	187,571,156.74	100.00	9,728,017.02	5.19	177,843,139.72

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	
1年以内	234,507,552.84	5.00	11,725,377.64
1年至2年	5,098,451.02	10.00	509,845.10
2年至3年	4,709.91	50.00	2,354.96
3年以上	146,390.09	100.00	146,390.09
合计	239,757,103.86	5.17	12,383,967.79

(续)

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	187,042,680.99	5.00	9,352,134.05
1年至2年	169,442.70	10.00	16,944.27
2年至3年	188.7	50.00	94.35
3年以上	113,522.25	100.00	113,612.25
合计	187,325,834.64	5.06	9,482,694.92

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期初数			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陕西易康医药有限公司	245,322.10	245,322.10	100.00	无法偿还债务
合计	245,322.10	245,322.10	100.00	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,901,272.87 元。

(3) 本期没有发生核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 55,509,543.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,775,477.15 元。

单位名称	账面余额	占应收账款期末合计数的比例(%)	是否为关联方
重庆医药豪恩医药有限公司	17,881,787.80	7.46	否
浙江英特药业有限责任公司	11,822,722.75	4.93	否
华润医药商业集团有限公司	9,368,281.04	3.91	否
福州鹭燕医药有限公司	8,503,135.30	3.55	否

哈药集团医药有限公司新药特药分公司	7,933,616.16	3.31	否
小计	55,509,543.05	23.16	—

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	29,294,867.95	—	29,294,867.95	82,988,940.07	—	82,988,940.07
商业承兑汇票	—	—	—	947,640.00	—	947,640.00
合计	29,294,867.95	—	29,294,867.95	83,936,580.07	—	83,936,580.07

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	5,010,771.26	2.08	615,359.09	12.28	4,395,412.17
本集团内关联方组合	236,102,014.12	97.92	—	—	236,102,014.12
合计	241,112,785.38	100	615,359.09	0.26	240,497,426.29

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	3,832,257.80	1.54	461,605.99	12.28	3,370,651.81
本集团内关联方组合	244,641,901.72	98.46	—	—	244,641,901.72
合计	248,474,159.52	100	461,605.99	0.26	248,012,553.53

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	2,273,884.39	5	113,694.22
1至2年	2,483,580.00	10	248,358.00
2至3年	—	50	—
3年以上	253,306.87	100	253,306.87
合计	5,010,771.26	12.28	615,359.09

(续)

账龄	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,496,850.93	5	74,842.55
1 至 2 年	2,050,100.00	10	205,010.00
2 至 3 年	207,106.87	50	103,553.44
3 年以上	78,200.00	100	78,200.00
合计	3,832,257.80	12.05	461,605.99

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 153,753.10 元。

(3) 本公司按其他应收款对象归集的期末余额前五名其他应收款项汇总金额为 239,401,294.12 元，占其他应收款项期末余额合计数的比例为 99.28%。

单位名称	账面余额	占其他应收账款期末合计数的比例 (%)	是否为关联方
云南弥勒灯盏花药业有限公司	234,946,036.36	97.44	是
昆明市盘龙区人民政府金辰街道办事处	2,000,000.00	0.83	否
昆明千久盈企业管理有限公司	1,155,977.76	0.48	是
云南省医药行业协会	1,000,000.00	0.41	否
深圳市汇地实业有限公司	299,280.00	0.12	否
小计	239,401,294.12	99.28	

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	56,000,000.00	—	56,000,000.00	56,000,000.00	—	56,000,000.00
对联营、合营企业投资	10,203,812.33	—	10,203,812.33	10,203,812.33	—	10,203,812.33
合计	66,203,812.33	—	66,203,812.33	66,203,812.33	—	66,203,812.33

(2) 对子公司投资

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
红河灯盏花生物技术有限公司	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	—
云南弥勒灯盏花药业有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—

合计	56,000,000.00	—	—	56,000,000.00	—	—
----	---------------	---	---	---------------	---	---

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业	—	—	—	—	—	—
云南生物谷创新药物投资有限公司	10,203,812.33	—	—	—	—	—
合计	10,203,812.33	—	—	—	—	—

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	—	—	—	—	—
云南生物谷创新药物投资有限公司	—	—	—	10,203,812.33	—
合计	—	—	—	10,203,812.33	—

(二) 母公司利润表项目注释

1、营业收入明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	242,429,402.05	255,817,999.31
其他业务收入	28,298.11	6,475.58
合计	242,457,700.16	255,824,474.89

2、主营业务收入/主营业务成本

产品类型	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
灯盏生脉胶囊	131,152,063.34	31,834,167.06	156,604,858.18	32,556,767.04
灯盏细辛注射液	109,525,159.82	11,374,813.45	98,016,087.29	11,513,784.93
其他	1,752,178.89	1,804,832.74	1,197,053.84	1,294,332.00
小计	242,429,402.05	45,013,813.25	255,817,999.31	45,364,883.97

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,354,040.65	31,461,683.31
加：资产减值准备	2,712,708.28	1,409,157.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,807,946.25	7,639,064.27
无形资产摊销	489,012.54	744,621.48
长期待摊费用摊销	—	—

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）	44,950.33	1,473.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	-359,572.42	175,383.32
投资损失（收益以“-”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,217,182.33	-437,312.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,766,806.05	-3,561,010.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,621,992.96	-55,759,782.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-63,756,627.98	-36,060,669.08
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-15,101,561.01	-54,387,391.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	82,224,238.62	65,324,864.51
减：现金的期初余额	101,203,656.01	156,914,521.78
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	-18,979,417.39	-91,589,657.27

五、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为子公司云南弥勒灯盏花药业有限公司提供长期借款担保，担保合同编号为2016年高保字第001号，担保的金额为人民币60,000,000.00元，担保期间为2016年2月24日至2022年2月24日。

截止2018年6月30日，云南弥勒灯盏花药业有限公司的净资产为40,172,558.45元。

2、其他或有负债及其财务影响

截止2018年6月30日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

六、其他补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益	-283,898.85	-1,473.40
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,569,705.54	35,071,225.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得		

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,436,380.31	-1,637,108.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,849,426.38	33,432,643.54
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	427,413.96	5,014,896.53
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	20,717,940.76	28,417,747.01

（二）、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目

项目	注	期末数	期初数	增/(减)金额	增/(减)(%)
预付款项	3、(1)	10,953,409.11	5,537,971.96	5,415,437.15	97.79%
其他应收款	3、(2)	4,976,809.70	3,482,932.02	1,493,877.68	42.89%
一年内到期非流动资产	3、(3)	—	1,500,000.00	-1,500,000.00	-100.00%
在建工程	3、(4)	4,072,203.49	489,365.62	3,582,837.87	732.14%
其他非流动资产	3、(5)	—	650,000.00	-650,000.00	-100.00%
应付票据及应付账款	3、(6)	9,792,323.34	20,570,961.20	-10,778,637.86	-52.40%
预收款项	3、(7)	605,887.35	1,562,162.41	-956,275.06	-61.21%
应付职工薪酬	3、(8)			-5,146,058.19	-56.66%

		3,935,994.29	9,082,052.48		
长期借款	3、(9)	20,000,000.00	30,000,000.00	-10,000,000.00	-33.33%

2、利润表项目

项目	注	本期数	上年同期数	增/(减)金额	增/(减)(%)
财务费用	3、(10)	692,989.93	1,508,076.00	-815,086.07	-54.05%
资产减值损失	3、(11)	2,737,398.67	1,428,886.15	1,308,512.52	91.58%
资产处置收益	3、(12)	-283,898.85	-1473.40	-282,425.45	19168.28%
其他收益	3、(13)	4,569,705.54	560,000.00	4,009,705.54	716.02%
营业外收入	3、(14)	604,359.83	37,434,155.75	-36,829,795.92	-98.39%
营业外支出	3、(15)	2,040,740.14	4,000,038.81	-1,959,298.67	-48.98%
利润总额	3、(16)	32,862,771.72	65,885,111.72	-33,022,340.00	-50.12%
所得税费用	3、(17)	9,722,818.54	14,876,737.24	-5,153,918.70	-34.64%
净利润	3、(18)	23,139,953.18	51,008,374.48	-27,868,421.30	-54.63%

3、原因说明：

- 1) 预付账款期末数较期初数增长 97.79% (绝对额增加 5,415,437.15 元), 主要为本期新增弥勒二期工程款及材料款;
- 2) 其他应收款期末数较期初数增加 42.89% (绝对额增加 1,493,877.68 元), 主要为本期新增加的押金及备用金;
- 3) 一年内到期的非流动资产期末数较期初数减少 100% (绝对额减少 1,500,000.00 元), 主要是本期收回的融资租赁保证金;
- 4) 在建工程期末数较期初数增长 732.14% (绝对额增加 3,582,837.87 元), 主要为本期新增弥勒大健康产业园二期项目及本部区污、废水改造工程项目;
- 5) 其他非流动资产期末数较期初数减少 100% (绝对额减少 650,000.00 元), 主要是期初预付软件实施款结算完毕;
- 6) 应付票据及应付账款期末数较期初数减少 52.40% (绝对额减少 10,778,637.86 元), 主要为本期支付到期工程款及材料款;
- 7) 预收账款期末数较期初数减少 61.21% (绝对额减少 956,275.06 元), 主要是客户预付款项已发货, 因此预收账款较期初减少;
- 8) 应付职工薪酬期末数较期初数减少 56.66% (绝对额减少 5,146,058.19 元), 主要是本年度发放上年度计提年终奖金影响;
- 9) 长期借款期末数较期初数减少 33.33% (绝对额减少 10,000,000.00 元), 主要原因是偿还到期借款;
- 10) 财务费用本期数较期上年同期数减少 54.05% (绝对额减少 815,086.07 元), 主要原因是本期借款利

息支出同比减少；

- 11) 资产减值损失本期数较上年同期数增加 91.58% (绝对额增加 1,308,512.52 元), 主要是由于本期应收账款和其他应收款较期初增加, 计提的资产减值准备增加;
- 12) 资产处置收益本期数较上年同期数增加 19168.28% (绝对额增加 282,425.45 元), 主要原因是列报科目变化, 本期报废固定资产从营业外支出转到资产处置收益列报;
- 13) 其他收益本期数较上年同期数增加 716.02% (绝对额增加 4,009,705.54 元), 主要原因是按照新政府补助准则核算要求, 本期营业外收入下的递延收益分摊已调整至该科目核算, 故比上年同期增加;
- 14) 营业外收入本期数较上年同期数减少 98.39% (绝对额减少 36,829,795.92 元), 主要原因是上期弥勒收到 3477 万的政府补贴, 同时按照新政府补助准则核算要求, 本期该科目下的递延收益分摊已调整至其他收益核算。
- 15) 营业外支出本期数较上年同期数减少 48.98% (绝对额减少 1,959,298.67 元), 主要原因是列报科目变化, 本期报废固定资产从营业外支出转到资产处置收益列报;
- 16) 利润总额本期数较上年同期数减少 50.12% (绝对额减少 33,022,340.00 元), 主要原因是本年收到政府补助减少;
- 17) 所得税费用本期数较上年同期数减少 34.64% (绝对额减少 5,153,918.70 元), 主要为本期利润总额较上年同期减少, 导致当期计提的所得税费用减少;
- 18) 净利润本期较去年同期减少 54.63% (绝对额减少 27,868,421.30 元), 主要原因是本期营业外收入较上年同期减少所致。

云南生物谷药业股份有限公司

2018 年 8 月 23 日