



**梓潼宫**  
**NEEQ : 832566**

**四川梓潼宫药业股份有限公司**  
**Sichuan Zitonggong Pharmaceutical Co.,Ltd**



**半年度报告**

**2018**

### 公司半年度大事记

2018 年 2 月，梓潼宫荣获内江市经济技术开发区“2017 年度创新发展先进企业”、“2017 年度经济发展贡献一等奖”，董事长唐铎博士荣获“2017 年度优秀企业家”称号。



2018 年 3 月，梓潼宫全资子公司四川梓潼宫中药饮片有限公司完成注销。

2018 年 5 月，梓潼宫取得增加中药材种植、销售经营范围的营业执照。公司中药车间通过现场 GMP 认证，并于 7 月取得《药品 GMP 证书》。

2018 年 4 月，公司副总经理陈健先生荣获“内江市五一劳动奖章”和“内江十大甜城工匠”称号。

2018 年 5 月，董事长唐铎博士当选“内江经济技术开发区新的社会阶层人士联谊会”第一届理事会会长。

2018 年 6 月，总经理陈燕女士荣获“四川省优秀企业家”称号。

2018 年 6 月，公司拳头品种东方胃药胶囊和清肠通便胶囊双双纳入《四川省药品目录（2018 版）》。公司拳头品种苯甲酸利扎曲普坦胶囊（欣渠）正式上市销售。

## 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、梓潼宫药业	指	四川梓潼宫药业股份有限公司
梓潼宫有限	指	四川梓潼宫药业有限公司
股东大会	指	四川梓潼宫药业股份有限公司股东大会
董事会	指	四川梓潼宫药业股份有限公司董事会
监事会	指	四川梓潼宫药业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
内江聚才	指	内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）
内江大牛	指	内江大牛企业管理咨询服务中心（有限合伙）
中钰泰山	指	达孜县中钰泰山创业投资合伙企业（有限合伙）
梓潼宫投资	指	四川梓潼宫投资有限公司，梓潼宫药业子公司
昆明全新	指	昆明全新生物制药有限公司，梓潼宫药业子公司
昆明中一堂	指	昆明中一堂制药有限公司，昆明全新子公司
内江担保	指	内江市农业产业化中小企业融资担保有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、营销中心总经理、研发总监、财务负责人、董事会秘书的统称
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议审议通过的《四川梓潼宫药业股份有限公司章程》
平安证券、主办券商	指	平安证券股份有限公司
欣可来	指	胞磷胆碱钠片
欣渠	指	苯甲酸利扎曲普坦胶囊
新版 GMP	指	新版 GMP 指 2010 年修订的药品生产质量管理规范。
OTC	指	OTC 即非处方药，是指那些不需要医生处方，消费者可直接在药房或药店中即可购取的药物。
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人唐铎、主管会计工作负责人段立平及会计机构负责人（会计主管人员）段立平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. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在指定网站上公开披露过的公司所有文件正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川梓潼宫药业股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Zitonggong Pharmaceutical Co.,Ltd
证券简称	梓潼宫
证券代码	832566
法定代表人	唐铎
办公地址	内江市经济技术开发区安吉街 456 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曾培玉
是否通过董秘资格考试	是
电话	0832-2190956
传真	0832-2190956
电子邮箱	zengpeiyu@zitonggong.com
公司网址	http://www.zitonggong.com
联系地址及邮政编码	内江市经济技术开发区安吉街 456 号； 641000
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	2003-12-10
挂牌时间	2015-06-08
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—化学药品制剂制造(2720)
主要产品与服务项目	生产、销售：片剂、硬胶囊剂（含中药前处理提取）、散剂、搽剂、软膏剂、中药饮片；种植、销售、收购：中药材（不含甘草、麻黄草）。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	56,758,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	唐铎
实际控制人及其一致行动人	唐铎

#### 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	91511000756614555R	否
注册地址	内江市经济技术开发区安吉街 456 号	否
注册资本（元）	56,758,800	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 1333 号中国平安金融大厦 26 层
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	128,310,428.89	120,575,221.61	6.42%
毛利率	78.28%	75.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,480,992.88	17,141,094.17	48.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,047,563.62	11,501,310.87	91.70%
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）	8.66%	6.58%	-
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）	7.49%	4.41%	-
基本每股收益	0.45	0.30	50.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	452,598,393.97	446,134,579.75	1.45%
负债总计	139,775,571.51	150,500,445.24	-7.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	299,609,849.46	281,553,944.20	6.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.28	4.96	6.45%
资产负债率（母公司）	25.35%	28.49%	-
资产负债率（合并）	30.88%	33.73%	-
流动比率	317%	271%	-
利息保障倍数	230.13	229.25	-

### 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	14,157,149.24	1,333,802.45	961.41%
应收账款周转率	1.63	1.80	-
存货周转率	0.91	1.08	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.45%	-6.38%	-



营业收入增长率	6.42%	20.42%	-
净利润增长率	48.65%	56.75%	-

## 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	56,758,800	56,758,800	0%
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

四川梓潼宫药业股份有限公司是以药品研发、生产与营销为主的国家高新技术企业。“梓潼宫”品牌为国家商务部认定的“中华老字号”，同时“梓潼宫”商标也是“中国驰名商标”。

梓潼宫药业现旗下拥有 2 个子公司、3 个生产基地、98 个生产批件、4 个新药证书。梓潼宫药业已上市的新药品种主要有：胞磷胆碱钠片、苯甲酸利扎曲普坦胶囊、东方胃药胶囊等。同时，控股子公司昆明全新还拥有清肠通便胶囊、虎杖伤痛酊、玄驹胶囊、咳痰合剂 4 个全国独家民族药品种以及 40 多个在云南省具有竞争优势的基药品种和低价普药品种。公司技术中心被认定为四川省企业技术中心。

公司采用代理和招商两种销售模式，同时辅以专业化学术推广。代理模式下，首先通过各省市卫计委网上药品集中采购招标，药品采购中标公布后，以各代理商所需货物的订单申请、电汇凭证、合同等传真件为依据发货。招商模式下公司将主要产品实行“区域招商”。在两种销售模式过程中，通过分布在全国各地的办事处组织学术推广会议或学术研讨会，向市场介绍公司药品的特点以及最新基础理论和临床疗效研究成果，通过宣传让市场对本公司药品有全面的了解和认识。公司在销售过程中严格遵守国家相关法律法规，不存在不正当竞争等重大违法违规行为。梓潼宫药业在成都设立了营销中心，并在北京、上海、天津、成都、南宁等全国 20 多个省市建立了办事处，营销网络遍布全国，以创建中国优秀药品营销网络为公司战略。

报告期内，公司的商业模式较上年度同期未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层带领全体员工继续加强内控管理、积极开拓市场，较好的完成了年度经营计划中 2018 年上半年的各项目标，公司经营业绩实现稳步增长。

#### 1、 财务状况：

报告期内，公司资产总额为 452,598,393.97 元，较上年末 446,134,579.75 元增长 1.45%；负债总额 139,775,571.51 元，较上年末 150,500,445.24 元降低 7.13%；净资产总额 299,609,849.46 元，较上年末 281,553,944.20 元增长 6.41%。公司资产结构较上年末未有明显变化。

#### 2、 经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 128,310,428.89 元，较上年同期 120,575,221.61 元增长了 6.42%；净利润 25,480,992.88 元，较上年同期 17,141,094.17 元增长了 48.65%；营业成本 27,874,215.19 元，较上年同期 29,931,792.35 元降低了 6.87%。

报告期内，公司净利润较上年同期大幅增长的主要原因为：

- ① 公司业绩稳步增长，营业收入比去年同期增长 6.42%；
- ② 公司加强成本控制，毛利率比去年同期增长 3.10%；
- ③ 公司加强内控管理，销售费用、管理费用、财务费用三大费用率比去年同期降低 4.22%。

#### 3、 现金流量情况：

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 14,157,149.24 元，较上年同期 1,333,802.45 元增长 961.41%。主要原因为：

- ① 销售收入较去年同期增长 6.42%，销售商品、提供劳务收到的现金流入增加 832.20 万元；
- ② 控股子公司昆明全新加强存货管理，控制采购周期，购买商品、接受劳务支付的现金流出减少了 671.17 万元；

③ 公司加强内控管理，销售费用、管理费用比去年同期降低 3.42%，公司支付其他与经营活动有关的现金减少 127.81 万元。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-49,692,961.24 元，较上年同期 18,263,648.40 元减少 372.09%。主要是因为：

① 截止报告期累计赎回理财产品比去年同期减少 3611.64 万元；

② 截止报告期累计购买理财产品比去年同期增加 2325.90 万元。

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-9,475,061.83 元，较上年同期-16,838,498.38 元增长 43.73%。主要原因为：

① 截止报告期公司新增借款 200.80 万元；

② 截止报告期没有到期未偿还借款，去年同期偿还借款 500.00 万元。

### 三、 风险与价值

#### 1、应收账款管理风险

公司十三五发展的重点是扩大企业规模，公司经营业务拓展迅速，公司经营规模逐年扩大，应收账款可能会进一步增加，应收账款管理风险将加大。

应对措施：截至报告期末，公司账龄为 1 年以内的应收账款占比高达 96%，公司应收账款质量较高，账龄结构合理。公司制定了严格的应收账款管理制度，应收账款账龄相对较短。本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

#### 2、新产品研发风险

公司已经形成了以神经系统、消化系统类药为主导领域，以神经系统、消化系统、内分泌系统类药为未来发展重点的开发格局。新药产品的研发、申报和进行各种认证都需要巨额、持续的资金投入。新产品从研发到投入生产需要通过小试、中试、临床及生产申报等环节，在取得药品批准文号并通过药品生产质量管理规范认证后方可投入生产。整个过程需进行大量的实验研究，周期长、成本高，存在研发失败的可能性。因此，公司存在新产品研发风险。

应对措施：为降低研发风险，控制研发成本，提高研发效率，公司积极与一些国内知名高等院校、科研院所建立新药创新研发平台，利用社会资源加快创新药的研发进程。与此同时，公司加强了核心技术的培养，为研发人才提供优厚待遇，建立研发人员激励机制，稳定公司的研发团队。

#### 3、核心技术人员流失及技术泄露风险

公司的核心竞争力在于拥有一支专业的技术队伍，掌握医药产品的制备配方及工艺。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

应对措施：公司已经制定了完善的薪酬管理制度与员工职业规划，可以起到稳定现有人才并吸引其他优秀人才的作用。同时，公司赋予了核心技术人才一定的股权，通过股权激励的方式将公司利益与技术人才利益相联系，增强技术人才对公司的归属感和主人翁责任感。

#### 4、推广投入费用增加的风险

随着公司对专科用药市场的进一步开拓，推广费用呈上升趋势。未来，公司 OTC 品种陆续上市，公司将同时加大对 OTC 市场的投入，有可能造成公司利润率水平的下降，对公司经营带来一定风险。

应对措施：公司已建立内部控制体系，进一步完善内部控制管理制度和财务管理制度。同时公司设立督察，对各项制度的落实情况进行不定期督查，确保公司的投入能真正用于市场开拓。2018 年上半年公司销售费用占比比去年同期下降 2.76%。

#### 5、产品价格变动的风险

随着医药行业的发展和国家和新医改方案的实施，药品定价改革的深化，药品价格将更大程度由市场竞争决定，若未来公司产品不能持续保持较强的市场竞争力，公司产品将面临价格下降的风险，进而影响公司利润水平。

应对措施：公司将抓住销售业绩增长带来的机遇扩大生产规模，降低生产成本和管理成本。同时，密切关注国家政策及药品招标动态，做好前瞻性准备。

#### 四、 企业社会责任

为贯彻落实党和国家扶贫政策，积极响应四川省第十一次党代会“坚决打赢脱贫攻坚战”的会议精神和内江市市中区区委、区政府“助贫富村”的倡议，秉承公司“奉献社会、发展自己”的企业精神，主动承担扶贫助困的社会责任，公司在 2017 年出资 190.00 万元参股内江市市中区竹苑生态农业有限公司，通过产业扶贫方式，帮助四川省级旅游扶贫村内江市市中区朝阳镇黄桷桥村脱贫致富。

公司在 2018 年继续积极参与“助贫富村”项目，并带动内江市社会各界自愿献爱心人士参与其中。目前，内江市市中区朝阳镇黄桷桥村已成功摘掉贫困村的帽子。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司所有股东、董事、监事、高级管理人员严格履行《避免同业竞争承诺函》和《关于减少及避免关联交易的承诺》中所承诺的事项。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员履行了《公司法》和《公司章程》规定的所持有本公司股份转让的限制性规定。

#### (二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-6-11	2.00	-	-

##### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

本次权益分派已经公司第二届董事会第二次会议及公司 2017 年年度股东大会审议通过。本次权益分派权益登记日为 2018 年 6 月 8 日，除权除息日为 2018 年 6 月 11 日。本次派现于 2018 年 6 月 11 日派入股东证券账户。

## 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	35,903,060	63.26%	0	35,903,060	63.26%
	其中：控股股东、实际控制人	3,928,216	6.92%	0	3,928,216	6.92%
	董事、监事、高管	6,951,909	12.25%	0	6,951,909	12.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,855,740	36.74%	0	20,855,740	36.74%
	其中：控股股东、实际控制人	11,784,649	20.76%	0	11,784,649	20.76%
	董事、监事、高管	20,855,740	36.74%	0	20,855,740	36.74%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		56,758,800	-	0	56,758,800	-
普通股股东人数						119

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐 锐	15,712,865	0	15,712,865	27.68%	11,784,649	3,928,216
2	内江大牛企业管理咨询服务 中心（有限合伙）	8,254,096	9,000	8,245,096	14.53%	0	8,245,096
3	达孜县中钰泰山创业投资合 伙企业（有限合伙）	3,833,116	0	3,833,116	6.75%	0	3,833,116
4	李金洲	2,553,412	0	2,553,412	4.50%	1,915,059	638,353
5	蒋晓风	2,553,412	0	2,553,412	4.50%	1,915,059	638,353
6	陈燕	2,430,798	0	2,430,798	4.28%	1,823,099	607,699
7	朱卫	2,160,850	0	2,160,850	3.81%	0	2,160,850
8	庞邦殿	1,634,183	0	1,634,183	2.88%	0	1,634,183
9	内江聚才企业管理咨询服 务	1,500,000	0	1,500,000	2.64%	0	1,500,000

	中心（有限合伙）						
10	程继宗	1,500,000	0	1,500,000	2.64%	1,125,000	375,000
	<b>合计</b>	42,132,732	9,000	42,123,732	74.21%	18,562,866	23,560,866

前十名股东间相互关系说明：

公司的控股股东及实际控制人唐铕在内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）的出资比例为 24.21%，并担任内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，其余股东之间不存在关联关系。

## 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

公司的控股股东及实际控制人为唐铕。唐铕直接持有公司 27.68%的股权，通过内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）间接控制公司 2.64%的股权，合计控制公司 30.32%的股权。

唐铕先生，1961 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，主管医师、高级经济师。曾任西南医科大学附属医院助教、医师，四川省黑水县人民医院医师、海南省第二人民医院内科医师、海南省热带病防治研究所医师、办公室副主任、主管医师、深圳科兴生物制品有限公司武汉办主任、北京北大维信生物科技有限公司上海办主任，2003 年至 2015 年 1 月任梓潼宫有限董事长，现任梓潼宫药业董事长。



## 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
唐 铄	董事长	男	1961.03.11	博士	2018.01.06-2021.01.05	是
陈 燕	董事、总经理	女	1963.11.26	硕士	2018.01.06-2021.01.05	是
李 云	董事、常务副总经理、 营销中心总经理	男	1972.03.30	硕士	2018.01.06-2021.01.05	是
李 威	董事、研发总监	男	1962.08.14	硕士	2018.01.06-2021.01.05	是
李金洲	董事	男	1964.05.13	博士	2018.01.06-2021.01.05	是
王波宇	董事、昆明全新执行总 经理	男	1973.05.16	硕士	2018.01.06-2021.01.05	是
赵政伟	董事	男	1977.01.07	博士	2018.01.06-2021.01.05	是
蒋晓风	监事会主席	男	1963.08.29	硕士	2018.01.06-2021.01.05	是
叶霖松	监事、研发实验室经理	男	1980.05.25	本科	2018.01.06-2021.01.05	是
何永刚	职工代表监事、总经理 助理、行政人力资源部 经理	男	1971.01.04	硕士	2018.01.06-2021.01.05	是
陈 健	副总经理	男	1964.07.13	硕士	2018.01.06-2021.01.05	是
段立平	财务负责人、财务总监	女	1969.08.29	硕士	2018.01.06-2021.01.05	是
曾培玉	董事会秘书、总经办主 任	女	1981.04.26	硕士	2018.01.06-2021.01.05	是
<b>董事会人数：</b>						7
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						6

#### 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：

无

#### (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
唐 铄	董事长	15,712,865	0	15,712,865	27.68%	0
陈 燕	董事、总经理	2,430,798	0	2,430,798	4.28%	0
李 云	董事、常务副总经理、 营销中心总经理	642,533	0	642,533	1.13%	0
李 威	董事、研发总监	919,228	0	919,228	1.62%	0
李金洲	董事	2,553,412	0	2,553,412	4.50%	0

王波宇	董事、昆明全新执行总经理	0	0	0	0%	0
赵政伟	董事	0	0	0	0%	0
蒋晓风	监事会主席	2,553,412	0	2,553,412	4.50%	0
叶霖松	监事、研发实验室经理	101,067	0	101,067	0.18%	0
何永刚	职工代表监事、总经理助理、行政人力资源部经理	0	0	0	0%	0
陈健	副总经理	1,348,267	0	1,348,267	2.38%	0
段立平	财务负责人、财务总监	0	0	0	0.00%	0
曾培玉	董事会秘书、总经办主任	46,067	0	46,067	0.08%	0
<b>合计</b>	-	26,307,649	0	26,307,649	46.35%	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
程继宗	营销中心总经理	离任	无	个人原因离职
李云	董事、副总经理	新任	董事、常务副总经理、营销中心总经理	公司经营发展需要

#### 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

李云先生，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历、药师。1990至2003年任职于四川华康药业有限公司，2003年至2010年任职于四川梓潼宫医药贸易有限公司。2010年至今在公司任职，现任公司董事、常务副总经理、营销中心总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	113	109
销售人员	34	33
技术人员	67	67
采购人员	4	4
管理人员	36	36

后勤人员	40	36
<b>员工总计</b>	<b>294</b>	<b>285</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	10
本科	40	40
专科	79	70
专科以下	164	164
<b>员工总计</b>	<b>294</b>	<b>285</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动方面：报告期末员工总人数较期初减少 9 人，主要是生产一线员工和后勤员工的正常流动。报告期内，员工队伍相对稳定，未发生重大变动。

2、人才引进、培训、招聘方面：报告期内，公司各类人才的主要来源有以下途径：

(1) 高校毕业生。

(2) 自主培养。公司通过技能培训、师带徒培训、技能竞赛和岗位轮换等方法培养公司发展所需要的技术型人才。同时根据人才战略规划目标需求，确定专项培训经费，安排公司核心人员参加各大院校的 MBA 或 EMBA 培训，全面推进人才培养。

(3) 社会招聘。根据公司战略发展需要，适时引进营销人才。

3、薪酬政策方面：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括基本工资、绩效工资及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

4、离退休职工方面：公司实行全员聘任制，无需承担离退休职工的费用。

## (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

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张义发	生产总监	0
王磊	质量总监、质量授权人	0
黄学兵	研发部经理	0

核心人员的变动情况：

报告期内，以上对公司有重大影响的非董事、监事、高级管理人员未发生变化。

## 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
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	五.（一）.1	4,328,770.78	49,016,172.81
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	五.（一）.2	91,391,220.44	86,000,957.56
预付款项	五.（一）.3	3,329,659.46	2,179,146.81
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五.（一）.4	24,210,512.97	20,650,404.33
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五.（一）.5	32,921,109.53	26,730,443.53
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五.（一）.6	48,827,763.47	11,116,156.57
<b>流动资产合计</b>	-	205,009,036.65	195,693,281.61
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五.（一）.7	1,450,000.00	950,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五.（一）.8	137,334,075.38	138,688,188.64
在建工程	-	-	1,765,604.41
生产性生物资产	五.（一）.9	487,829.73	373,374.73
油气资产	-	-	-

无形资产	五. (一) . 10	69,099,216.44	66,310,019.31
开发支出	五. (一) . 11	14,085,143.80	14,141,747.60
商誉	五. (一) . 12	11,301,552.19	11,301,552.19
长期待摊费用	五. (一) . 13	140,476.19	285,714.29
递延所得税资产	五. (一) . 14	13,691,063.59	13,582,725.98
其他非流动资产	-	-	3,042,370.99
<b>非流动资产合计</b>	-	247,589,357.32	250,441,298.14
<b>资产总计</b>	-	452,598,393.97	446,134,579.75
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五. (一) . 15	5,000,000.00	2,992,000.00
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	五. (一) . 16	17,594,005.47	18,966,932.39
预收款项	五. (一) . 17	3,092,526.61	1,853,097.08
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五. (一) . 18	969,602.50	1,138,852.63
应交税费	五. (一) . 19	6,602,473.94	12,321,697.10
其他应付款	五. (一) . 20	31,370,771.63	34,928,145.06
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	64,629,380.15	72,200,724.26
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五. (一) . 21	2,000.00	2,000.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五. (一) . 22	64,109,747.03	66,870,482.78
递延所得税负债	-	11,034,444.33	11,427,238.20
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	75,146,191.36	78,299,720.98

<b>负债合计</b>	-	139,775,571.51	150,500,445.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五.（一）.23	56,758,800.00	56,758,800.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五.（一）.24	142,792,842.37	142,792,842.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五.（一）.25	11,832,377.92	11,832,377.92
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五.（一）.26	88,225,829.17	70,169,923.91
归属于母公司所有者权益合计	-	299,609,849.46	281,553,944.20
少数股东权益	-	13,212,973.00	14,080,190.31
<b>所有者权益合计</b>	-	312,822,822.46	295,634,134.51
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	452,598,393.97	446,134,579.75

法定代表人：唐铨

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：段立平

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	3,799,016.13	48,345,937.56
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	十二.（一）.1	85,670,420.69	79,824,847.77
预付款项	-	1,722,468.28	1,529,698.43
其他应收款	十二.（一）.2	38,286,301.99	33,804,256.32
存货	-	21,987,835.35	14,855,971.49
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	48,780,000.00	11,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	200,246,042.44	189,360,711.57
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	1,450,000.00	950,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二.（一）.3	67,159,000.00	67,159,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	112,330,468.08	113,288,810.76

在建工程	-	-	1,342,964.91
生产性生物资产	-	487,829.73	373,374.73
油气资产	-	-	-
无形资产	-	30,531,700.54	25,096,512.52
开发支出	-	14,085,143.80	14,141,747.60
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	7,444,063.49	8,135,632.11
其他非流动资产	-	-	3,042,370.99
<b>非流动资产合计</b>	-	233,488,205.64	233,530,413.62
<b>资产总计</b>	-	433,734,248.08	422,891,125.19
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	5,000,000.00	2,992,000.00
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	-	11,923,949.81	12,001,752.88
预收款项	-	39,662.35	62,245.50
应付职工薪酬	-	647,830.64	800,331.72
应交税费	-	6,299,311.56	12,293,216.94
其他应付款	-	38,439,928.73	42,249,839.43
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	62,350,683.09	70,399,386.47
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	2,000.00	2,000.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	47,309,747.03	50,070,482.78
递延所得税负债	-	270,154.24	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	47,581,901.27	50,072,482.78
<b>负债合计</b>	-	109,932,584.36	120,471,869.25
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	56,758,800.00	56,758,800.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	142,792,842.37	142,792,842.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	11,832,377.92	11,832,377.92
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	112,417,643.43	91,035,235.65
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>323,801,663.72</b>	<b>302,419,255.94</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>433,734,248.08</b>	<b>422,891,125.19</b>

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：段立平

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	128,310,428.89	120,575,221.61
其中：营业收入	五.(二).1	128,310,428.89	120,575,221.61
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	104,239,231.86	108,106,786.18
其中：营业成本	五.(二).1	27,874,215.19	29,931,792.35
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	五.(二).2	1,863,341.80	2,655,589.39
销售费用	五.(二).3	62,393,865.30	61,963,925.73
管理费用	五.(二).4	9,720,382.23	12,707,016.61
研发费用	-	2,044,378.06	581,470.99
财务费用	五.(二).5	-744,435.10	-154,758.33
资产减值损失	五.(二).6	1,087,484.38	421,749.44
加：其他收益	五.(二).7	3,260,735.75	-
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）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-



三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	27,331,932.78	12,468,435.43
加：营业外收入	五.（二）.8	878,800.00	6,637,355.77
减：营业外支出	五.（二）.9	100,254.46	2,215.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	28,110,478.32	19,103,575.58
减：所得税费用	五.（二）.10	3,496,702.75	2,804,546.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	24,613,775.57	16,299,028.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-4,356,804.24	-2,843,214.99
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	24,613,775.57	16,299,028.93
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-867,217.31	-842,065.24
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	25,480,992.88	17,141,094.17
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	-	24,613,775.57	16,299,028.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	25,480,992.88	17,141,094.17
归属于少数股东的综合收益总额	-	-867,217.31	-842,065.24
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.45	0.30
（二）稀释每股收益	-	0.45	0.30

法定代表人：唐铎

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：段立平

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二.(二).1	118,760,452.05	108,529,345.19
减：营业成本	十二.(二).1	20,253,569.18	18,862,336.94
税金及附加	-	1,755,983.31	2,589,566.61
销售费用	-	61,443,811.47	61,434,173.06
管理费用	十二.(二).2	4,477,545.90	7,308,285.94
研发费用	-	1,726,454.61	531,900.68
财务费用	-	-1,449,982.03	-156,027.18
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	824,102.12	444,033.64
加：其他收益	-	3,260,735.75	-
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）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	32,989,703.24	17,515,075.50
加：营业外收入	-	878,800.00	6,625,735.77
减：营业外支出	-	100,207.21	2,215.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	33,768,296.03	24,138,595.65
减：所得税费用	-	4,959,557.09	3,620,789.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	28,808,738.94	20,517,806.30
（一）持续经营净利润	-	-	-
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	28,808,738.94	20,517,806.30
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：唐铎

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：段立平

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	142,245,929.62	133,923,949.23
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	五.（三）.1	4,153,427.27	11,402,872.48
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	146,399,356.89	145,326,821.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	28,995,973.45	35,707,690.42
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	-	7,719,291.46	8,135,510.20
支付的各项税费	-	23,049,435.40	26,394,177.63
支付其他与经营活动有关的现金	五.（三）.2	72,477,507.34	73,755,641.01
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	132,242,207.65	143,993,019.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	14,157,149.24	1,333,802.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	五. (三) .3	260,939,716.26	296,556,077.53
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	260,939,716.26	296,556,077.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,143,677.50	3,562,429.13
投资支付的现金	-	500,000.00	-
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	五. (三) .4	297,989,000.00	274,730,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	310,632,677.50	278,292,429.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-49,692,961.24	18,263,648.40
<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	-	2,008,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	2,008,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	11,472,880.38	11,830,314.15
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	五. (三) .5	10,181.45	8,184.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	11,483,061.83	16,838,498.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,475,061.83	-16,838,498.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-45,010,873.83	2,758,952.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	48,100,937.56	3,987,299.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,090,063.73	6,746,251.49

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：段立平

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	130,980,891.37	119,325,103.94
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,828,586.86	10,718,710.21
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	134,809,478.23	130,043,814.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,570,140.94	24,431,370.54
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,307,811.94	5,102,857.51
支付的各项税费	-	22,653,195.90	26,304,878.65
支付其他与经营活动有关的现金	-	71,217,286.48	74,648,505.25
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	120,748,435.26	130,487,611.95

经营活动产生的现金流量净额	-	14,061,042.97	-443,797.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	260,939,716.26	296,556,077.53
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	260,939,716.26	296,556,077.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,865,839.23	2,520,249.87
投资支付的现金	-	500,000.00	-
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	-	297,989,000.00	274,730,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	309,354,839.23	277,250,249.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-48,415,122.97	19,305,827.66
<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	-	2,008,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	2,008,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	11,472,880.38	11,830,314.15
支付其他与筹资活动有关的现金	-	7,761.05	8,114.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	11,480,641.43	16,838,428.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,472,641.43	-16,838,428.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-43,826,721.43	2,023,601.48
加：期初现金及现金等价物余额	-	48,100,937.56	3,362,695.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,274,216.13	5,386,296.53

法定代表人：唐铎

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：段立平

## 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

## 四川梓潼宫药业股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注 (除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

#### 一、 公司基本情况

四川梓潼宫药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由唐铎、蒋晓风、李金洲、李秋平、庞邦殿、朱卫、王克强、谢兆林、李威、谢宏、李强、钟娅、郝晨光、徐疑投资设立，于 2003 年 12 月 10 日在四川省内江市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省内江市。公司现持有统一社会信用代码为 915111000756614555R 的营业执照，注册资本 5,675.88 万元，股份总数 5,675.88 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：20,855,740 股；无限售条件的流通股份 35,903,060 股。公司股票已于 2015 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医药制造业。经营范围：生产、销售：片剂、硬胶囊剂、搽剂、散剂、软膏剂、中药饮片；开发、研制药品；种植、销售、收购：中药材（不含甘草、麻黄草）；提供制药技术咨询服务。主要产品：胞磷胆碱钠片（欣可来）、苯甲酸利扎曲普坦胶囊（欣渠）等化学药以及东方胃药等中成药。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 20 日第二届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将四川梓潼宫投资有限公司、昆明全新生物制药有限公司(含下属子公司昆明中一堂制药有限公司)等 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已



转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （九）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收政府款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大, 但存在减值迹象。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

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

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别: (1) 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；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

#### (十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.7-32.33
运输设备	年限平均法	4-10	3	9.7-24.25
工具及家具	年限平均法	5	3	19.4
电子及通讯设备	年限平均法	3	3	32.33

#### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用

（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十六）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
种植业-吴茱萸	年限平均法	15.00	0.00	6.67
种植业-芍药	年限平均法	20.00	0.00	5.00

#### （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40-45
非专利技术	10
软件	3-10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

完成研究阶段的调查、资料收集、研究等工作后，获得项目可研报告，进入开发阶段。公司针对国家新药产品的研发，自进入临床阶段（含取得临床实验批件）至取得生产批件期间发生的研发支出，符合资本化条件的予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

#### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

（1）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；（2）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。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十）收入

##### 1. 收入确认原则

###### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司是从事药品的研发、生产和销售为主的制药企业。药品销售收入确认需满足以下条件：已向客户交付产品，客户已对产品签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十一) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。



3. 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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十三) 租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照 *直线法* 将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照 *直线法* 将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十四) 重要会计政策、会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

##### 2. 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	3.50 元/M <sup>2</sup> 、12 元/M <sup>2</sup> 、8 元/M <sup>2</sup>
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### (二) 税收优惠

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)的规定，本公司自 2011 年-2020 年减按 15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,021.31	767.42
银行存款	4,324,749.47	48,770,405.39
其他货币资金	-	245,000.00
合 计	4,328,770.78	49,016,172.81

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 应收票据

项 目	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	7,855,928.56	-	7,855,928.56	11,719,627.03	-	11,719,627.03
合 计	7,855,928.56	-	7,855,928.56	11,719,627.03	-	11,719,627.03

##### (2) 应收账款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	88,958,164.24	100.00	5,422,872.36	6.10	83,535,291.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	88,958,164.24	100.00	5,422,872.36	6.10	83,535,291.88

(续上表)

种 类	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(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	78,831,305.30	100.00	4,549,974.77	5.77	74,281,330.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	78,831,305.30	100.00	4,549,974.77	5.77	74,281,330.53

②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	计提比例(%)
1 年以内	85,525,211.00	4,276,260.55	5.00
1-2 年	1,835,234.92	183,523.49	10.00
2-3 年	473,315.71	141,994.71	30.00
3-4 年	606,618.00	303,309.00	50.00
4-5 年	517,784.61	517,784.61	100.00
小计	88,958,164.24	5,422,872.36	6.10

2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 872,897.60 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国药控股四川医药股份有限公司	5,754,831.45	6.47	287,741.57
国药控股内江有限公司	5,632,336.00	6.33	281,616.80
国药控股股份有限公司	4,178,357.50	4.70	208,917.88
上药控股有限公司	4,039,991.95	4.54	201,999.60
国药控股柳州有限公司	3,949,200.00	4.44	197,460.00
小计	23,554,716.90	26.48	1,177,735.85

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国药控股四川医药股份有限公司	5,754,831.45	6.47	287,741.57
国药控股内江有限公司	5,632,336.00	6.33	281,616.80
国药控股股份有限公司	4,178,357.50	4.70	208,917.88
上药控股有限公司	4,039,991.95	4.54	201,999.60
国药控股柳州有限公司	3,949,200.00	4.44	197,460.00
小计	23,554,716.90	26.48	1,177,735.85

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,778,092.86	83.43	-	2,778,092.86	1,960,640.21	89.98	-	1,960,640.21
1-2 年	347,446.00	10.43	-	347,446.00	192,494.60	8.83	-	192,494.60
2-3 年	25,712.00	0.77	-	25,712.00	26,012.00	1.19	-	26,012.00
3-4 年	178,408.60	5.36	-	178,408.60	-	-	-	-
合计	3,329,659.46	100.00	-	3,329,659.46	2,179,146.81	100.00	-	2,179,146.81

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
南京佐佳企业管理咨询有限公司	440,000.00	13.21
张家港达创机械有限公司	256,500.00	7.70
马跃慈	255,076.00	7.66
房福江	237,530.00	7.13
四川众望安全环保技术咨询有限公司	166,400.00	5.00
小计	1,355,506.00	40.71

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,475,002.14	100.00	264,489.17	1.48	24,210,512.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	24,475,002.14	100.00	264,489.17	1.48	24,210,512.97

(续上表)

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,700,306.71	100.00	49,902.38	0.24	20,650,404.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

合 计	20,700,306.71	100.00	49,902.38	0.24	20,650,404.33
-----	---------------	--------	-----------	------	---------------

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,660,220.78	183,011.03	5.00
1-2 年	814,781.36	81,478.14	10.00
小 计	4,475,002.14	264,489.17	5.91

## 3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项	20,000,000.00	-	-
小 计	20,000,000.00	-	-

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 214,586.79 元。

## (3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	18,000.00	90,178.30
代垫社保	195,661.00	-
备用金	518,386.64	246,703.64
应收暂付款	3,742,954.5	363,424.77
应收政府款项	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	24,475,002.14	20,700,306.71

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
内江市财政局	搬迁入园补助	20,000,000.00	1 年以内	81.72	-	否
杨惠诚	备用金	138,783.64	1-2 年	0.57	13,878.36	否
云南同丰医药有限公司	应收暂付	114,155.45	1-2 年	0.47	11,415.55	否
社会保险费	应收暂付	108,188.73	1 年以内	0.44	5,409.44	否
陈应平	备用金	100,000.00	1 年以内	0.41	5,346.00	否
小 计	-	20,461,127.82	-	83.60	36,049.35	-

## 5. 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	8,258,549.92	-	8,258,549.92	9,915,434.42	-	9,915,434.42
在产品	5,739,508.23	-	5,739,508.23	6,527,750.90	-	6,527,750.90
库存商品	18,721,224.10	-	18,721,224.07	9,527,045.82	-	9,527,045.82
发出商品	152,885.31	-	152,885.31	760,212.39	-	760,212.39
消耗性生物资产	48,942.00	-	48,942.00	-	-	-
合 计	32,921,109.53	-	32,921,109.53	26,730,443.53	-	26,730,443.53

## 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证进项税额	47,763.47	116,156.57
银行理财产品	48,780,000.00	11,000,000.00
合 计	48,827,763.47	11,116,156.57

## 7. 可供出售金融资产

## (1) 明细情况

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
可供出售权益工具	1,450,000.00	-	1,450,000.00	950,000.00	-	950,000.00
按成本计量的	1,450,000.00	-	1,450,000.00	950,000.00	-	950,000.00
合 计	1,450,000.00	-	1,450,000.00	950,000.00	-	950,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
内江市市中区竹苑生态农业有限公司	950,000.00	500,000.00	-	1,450,000.00
小 计	950,000.00	500,000.00	-	1,450,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		

内江市市中区竹苑生态农业有限公司	-	-	-	-	19.00	-
小 计	-	-	-	-	19.00	-

## 8. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备
账面原值	-	-	-
期初数	142,955,358.25	35,855,452.41	1,577,676.28
本期增加金额	1,657,975.14	1,951,834.91	-
1) 购置	1,399,956.36	-	-
2) 在建工程转入	258,018.78	1,951,834.91	-
本期减少金额	14,567.57	-	-
1) 处置或报废	-	-	-
2) 其他减少	14,567.57	-	-
期末数	144,598,765.82	37,807,287.32	1,577,676.28
累计折旧	-	-	-
期初数	25,595,580.06	18,206,918.29	1,200,741.53
本期增加金额	3,450,194.45	1,216,614.72	55,601.06
1) 计提	3,450,194.45	1,216,614.72	55,601.06
本期减少金额	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-
2) 其他减少	-	-	-
期末数	29,045,774.51	19,423,533.01	1,256,342.59
账面价值	-	-	-
期末账面价值	115,552,991.31	18,383,754.31	321,333.69
期初账面价值	117,359,778.19	17,648,534.12	376,934.75

(续上表)

项 目	工具及家具	电子及通讯设备	合 计
账面原值	-	-	-
期初数	4,888,099.88	2,920,194.56	188,196,781.38
本期增加金额	223,084.31	119,201.73	3,952,096.09
1) 购置	223,084.31	119,201.73	1,742,242.40
2) 在建工程转入	-	-	2,209,853.69
本期减少金额	-	-	14,567.57
1) 处置或报废	-	-	-
2) 其他减少	-	-	14,567.57
期末数	5,111,184.19	3,039,396.29	192,134,309.90
累计折旧	-	-	-
期初数	2,988,798.60	1,516,554.26	49,508,592.74

本期增加金额	399,503.66	169,727.89	5,291,641.78
1) 计提	399,503.66	169,727.89	5,291,641.78
本期减少金额	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-
2)其他减少	-	-	-
期末数	3,388,302.26	1,686,282.15	54,800,234.52
账面价值	-	-	-
期末账面价值	1,722,881.93	1,353,114.14	137,334,075.38
期初账面价值	1,899,301.28	1,403,640.30	138,688,188.64

## 9. 生产性生物资产

项 目	种植业		合 计
	吴茱萸	芍药	
账面原值	-	-	-
期初数	373,374.73	-	373,374.73
本期增加金额	27,132.00	87,323.00	114,455.00
自行培育	27,132.00	87,323.00	114,455.00
本期减少金额	-	-	-
期末数	400,506.73	87,323.00	487,829.73
累计折旧	-	-	-
期初数	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末数	-	-	-
账面价值	-	-	-
期末账面价值	400,506.73	87,323.00	487,829.73
期初账面价值	373,374.73	-	373,374.73

## 10. 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
账面原值	-	-	-	-
期初数	23,702,310.50	74,679,848.81	134,811.10	98,516,970.41
本期增加金额	6,794,993.75	10,000.00	3,840.00	6,808,833.75
1) 购置	6,794,993.75	10,000.00	3,840.00	6,808,833.75
本期减少金额	-	-	-	-



1) 处置	-	-	-	-
期末数	30,497,304.25	74,689,848.81	138,651.10	105,325,804.16
累计摊销	-	-	-	-
期初数	4,296,030.26	27,800,007.95	110,912.89	32,206,951.10
本期增加金额	1,913,207.15	2,085,759.60	20,669.87	4,019,636.62
1) 计提	1,913,207.15	2,085,759.60	20,669.87	4,019,636.62
本期减少金额	-	-	-	-
1) 处置	-	-	-	-
期末数	6,209,237.41	29,885,767.55	131,582.76	36,226,587.72
账面价值	-	-	-	-
期末账面价值	24,288,066.84	44,804,081.26	7,068.34	69,099,216.44
期初账面价值	19,406,280.24	46,879,840.86	23,898.21	66,310,019.31

## 11. 开发支出

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
氨来咕诺口腔膜	3,941,747.60	-	-	-	-	3,941,747.60
扎托布洛芬	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00
维格列汀	3,200,000.00	-	-	-	-	3,200,000.00
塞来昔布	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00
胞磷胆碱钠一致性评价	1,000,000.00	-	-56,603.80	-	-	943,396.20
合 计	14,141,747.60	-	-56,603.80	-	-	14,085,143.80

## (2) 变动说明

胞磷胆碱钠一致性评价按预付账款入账，2018 年收到发票为增值税专用发票，调整减原值 56,603.80 元。

## 12. 商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
昆明全新生物制药有限公司	4,514,911.87	-	-	-	4,514,911.87

昆明中一堂制药有限公司	6,786,640.32	-	-	-	6,786,640.32
合计	11,301,552.19	-	-	-	11,301,552.19

## (2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本公司商誉减值的测试方法为未来现金流量折现法，具体过程如下：首先将各公司作为一个资产组，预测其未来净现金流量并选择适当的折现率进行折现，计算出各公司报表日的可收回金额，减去各公司报表日账面可辨认净资产的公允价值，计算出商誉的可收回金额。若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。具体情况如下：

昆明全新生物制药有限公司是公司 2014 年购入的子公司，股权转让款为 28,000,000.00 元，与享有的 82.30% 的股权对应的可辨认净资产公允价值 23,485,088.13 元的差额 4,514,911.87 元确认为商誉。经测试，无需计提商誉减值准备。

昆明中一堂制药有限公司是昆明全新生物制药有限公司 2014 年购入的子公司，股权转让款为 34,280,000.00 元，与享有的 100% 的股权对应的可辨认净资产公允价值 27,493,359.68 元的差额 6,786,640.32 元确认为商誉。经测试，无需计提商誉减值准备。

## 13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
土地租金	285,714.29	-	145,238.10	-	140,476.19
合计	285,714.29	-	145,238.10	-	140,476.19

## 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	5,687,361.53	921,405.59	4,555,084.40	722,064.64
可抵扣亏损	17,892,783.79	4,473,195.95	16,600,355.68	4,150,088.92
递延收益	52,109,747.03	8,296,462.05	54,870,482.78	8,710,572.42
合计	75,689,892.35	13,691,063.59	76,025,922.86	13,582,725.98

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	44,137,777.32	11,034,444.33	45,708,952.80	11,427,238.20
合计	44,137,777.32	11,034,444.33	45,708,952.80	11,427,238.20

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	264,489.17	49,589.65
可抵扣亏损	-	579.90
小 计	264,489.17	50,169.55

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	192.80	-	-
小 计	192.80	-	-

#### 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	-	-
信用借款	5000000.00	2,992,000.00
合 计	5000000.00	2,992,000.00

#### 16. 应付票据及应付账款

##### (1) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	245,000.00
合 计	-	245,000.00

##### (2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	10,391,651.46	5,170,321.78
设备工程款	6,944,930.78	13,270,883.96
费用及其他	257,423.23	280,726.65
合 计	17,594,005.47	18,721,932.39

#### 17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	3,092,526.61	1,853,097.08
合 计	3,092,526.61	1,853,097.08

## 18. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,136,876.92	6,930,851.88	7,100,030.05	967,698.75
离职后福利—设定提存计划	1,975.71	849,645.75	849,717.71	1,903.75
合 计	1,138,852.63	7,780,497.63	7,949,747.76	969,602.50

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,136,851.17	5,891,194.52	6,060,058.07	967,987.62
职工福利费	-	427,494.15	427,494.15	-
社会保险费	25.75	483,889.73	484,204.35	-288.87
其中：医疗保险费	-	438,038.07	438,352.69	-314.62
工伤保险费	25.75	55,324.64	55,324.64	25.75
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	108,236.00	108,236.00	-
工会经费和职工教育经费	-	20,037.48	20,037.48	-
小 计	1,136,876.92	6,930,851.88	7,100,030.05	967,698.75

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	603.82	829,994.86	829,994.86	603.82
失业保险费	1,371.89	19,650.89	19,722.85	1,299.93
小 计	1,975.71	849,645.75	849,717.71	1,903.75

## 19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,567,548.58	2,947,155.88
企业所得税	3,077,665.89	9,009,033.49
代扣代缴个人所得税	330.00	1,160.00
城市维护建设税	210,822.50	190,285.59
教育费附加	90,352.50	81,550.97
地方教育附加	60,235.00	54,367.31
房产税	5,440.59	5,437.76
土地使用税	-416,123.42	21,274.38

印花税	6,202.30	11,431.72
合 计	6,602,473.94	12,321,697.10

## 20. 长期应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
党建经费	2,000.00	-	-	2,000.00	-
合 计	2,000.00	-	-	2,000.00	-

## 21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	7,900.00	5,200.10
押金保证金	2,075,017.50	2,277,317.50
拆借款	400,000.00	-
应付暂收款	9,257,759.94	5,116,933.68
费用报销款	19,531,867.10	26,718,776.63
其他	98,227.09	809,917.15
合 计	31,370,771.63	34,928,145.06

## 22. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	66,870,482.78	500,000.00	3,260,735.75	64,109,747.03	-
合 计	66,870,482.78	500,000.00	3,260,735.75	64,109,747.03	-

## (2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益或冲减相 关成本金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
东方胃药规模化	1,321,999.69	-	115,000.00	1,206,999.69	与资产相关
研发试验室建设项目	1,910,000.04	-	94,999.98	1,815,000.06	与资产相关
研发生产技术平台建 设项目	12,857,170.31	-	2,784,911.09	10,072,259.22	与资产相关
神经精神新药生产基 地建设及药物大品种 二次开发（新版 GMP 认证）改扩建项目	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	与资产相关

搬迁入园专项补助	45,381,312.74	-	265,824.68	45,115,488.06	与资产相关
搬迁入园扩能建设二期工程	100,000.00	-	-	100,000.00	与资产相关
新药开发及原料药车间建设项目	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
云南省仿制药质量和疗效一致性评价工作专项补助资金	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00	与资产相关
治疗胃、结肠癌的中药五类新药去瘤维安的开发	-0	500,000.00	-	500,000.00	-
小计	66,870,482.78	500,000.00	3,260,735.75	64,109,747.03	-

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

### 23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,758,800	-	-	-	-	-	56,758,800

### 24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	142,792,842.37	-	-	142,792,842.37
合 计	142,792,842.37	-	-	142,792,842.37

### 25. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,832,377.92	-	-	11,832,377.92
合 计	11,832,377.92	-	-	11,832,377.92

### 26. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	70,169,923.91	45,265,409.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,926,672.38	-

-)		
调整后期初未分配利润	74,096,596.29	45,265,409.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,480,992.88	40,921,868.3
减：提取法定盈余公积	-	4,665,593.48
应付普通股股利	11,351,760.00	11,351,760.00
期末未分配利润	88,225,829.17	70,169,923.91

## (2) 其他说明

根据 2018 年 4 月 25 日股东大会审议通过的 2017 年度权益分派方案：以公司总股本 56,758,800 股为基数，每 10 股派 2 元人民币现金，共计 11,351,760.00 元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	128,001,857.74	27,874,215.19	120,338,577.81	29,931,792.35
其他业务收入	308,571.15	-	236,643.80	
合 计	128,310,428.89	27,874,215.19	120,575,221.61	29,931,792.35

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,043,028.31	1,035,721.45
教育费附加	447,056.79	443,880.63
地方教育附加	298,037.86	295,920.40
印花税	59,050.26	97,462.42
房产税	402,300.58	430,472.53
土地使用税	-394,849.04	348,021.96
车船税	8,717.04	4,110.00
合 计	1,863,341.80	2,655,589.39

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,269,779.46	920,439.64

办公费	2,923,128.22	1,028,618.47
通讯费	210.00	1,801.68
差旅、交通费	2,056,475.16	3,228,513.70
运杂费	453,758.72	366,919.10
业务宣传费	13,414,954.05	21,141,010.16
学术推广费	18,672.00	0.00
咨询劳务费	19,676,662.52	14,585,706.43
业务招待费	69,392.14	69,854.87
会务费	18,849,090.77	18,141,438.91
其他	3,661,742.26	2,479,622.77
合 计	62,393,865.30	61,963,925.73

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,389,896.84	2,247,326.97
办公费	220,815.44	176,553.40
差旅费	98,935.87	176,462.92
会务费	20,324.60	1,924.53
业务招待费	128,051.11	65,956.54
产品技术研发费	2,044,378.06	581,470.99
中介咨询费	84,556.87	1,862,816.45
折旧摊销费	4,646,079.64	4,614,499.34
税费	-	-
其他	2,131,721.86	3,561,476.46
合 计	11,764,760.29	13,288,487.60

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	122,685.11	467,874.61
减：利息收入	881,330.67	630,384.49
手续费	10,926.16	3,321.38
其他	3,294.30	4,430.17
合 计	-744,425.10	-154,758.33



## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,087,484.38	421,749.44
合 计	1,087,484.38	421,749.44

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
东方胃药规模化	115,000.00	-	115,000.00
研发实验室建设项目	94,999.98	-	94,999.98
研发生产技术平台建设项目	2,784,911.09	-	2,784,911.09
合 计	3,260,735.75	-	3,260,735.75

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
政府补助	878,000.00	6,625,735.77	878,000.00
其他	800.00	11,620.00	800.00
合 计	878,800.00	6,637,355.77	878,800.00

## (2) 政府补助明细

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
市级工程实验室补助资金	-	100,000.00	与收益相关
转型升级先进企业奖	-	80,000.00	与收益相关
经济发展贡献奖	-	60,000.00	与收益相关
稳定增长贴息资金	-	500,000.00	与收益相关
东方胃药规模化	-	115,000.00	与收益相关

研发生产技术平台建设项目	-	2,784,911.09	与资产相关
入园搬迁补助	-	265,824.68	与资产相关
战略新型产业专项资金	-	2,000,000.00	与资产相关
东方胃药制剂产业化	-	720,000.00	与收益相关
财政专项资金	18,000.00	-	与收益相关
经济发展贡献奖	60,000.00	-	与收益相关
工业企业品牌建设奖励金	500,000.00	-	与收益相关
创新发展先进企业奖	300,000.00	-	与收益相关
其他	800.00	11,620.00	与收益相关
小 计	878,800.00	6,637,355.77	-

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	-	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	-	257,720.26	-
滞纳金	254.46	572.19	254.46
其他	-	-256,076.83	-
合 计	100,254.46	2,215.62	100,254.46

## 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,677,279.56	3,855,193.54
递延所得税费用	-1,180,576.81	-1,050,646.89
合 计	3,496,702.75	2,804,546.65

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	28,110,478.32	19,103,575.58
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,216,571.75	2,865,536.34
子公司适用不同税率的影响	-612,837.42	-238,322.76

调整以前期间所得税的影响	-	192,051.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	163,122.66	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-14,718.81
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	-	-
固定资产加计扣除的影响	-270,154.24	-
所得税费用	3,496,702.75	2,804,546.65

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	9,371.24	14,308.71
往来款	3,265,256.03	1,0466,063.77
与收益相关的政府补助	878,800.00	800,000.00
承兑保证金	-	122,500.00
合 计	41,534,427.27	11,402,872.48

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	68,316,265.36	73,484,139.01
往来款	4,161,241.98	271,502.00
合 计	72,477,507.34	73,755,641.01

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	500,000.00	-
理财产品	260,439,716.26	296,556,077.53
合 计	260,939,716.26	296,556,077.53

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品	297,989,000.00	274,730,000.00
合 计	297,989,000.00	274,730,000.00

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
贷款手续费	10,181.45	8,184.23
合 计	10,181.45	8,184.23

## 6. 现金流量表补充资料

## (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	24,613,775.57	16,299,028.93
加：资产减值准备	1,087,484.38	421,749.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,291,641.78	4,739,217.15
无形资产摊销	2,803,234.62	2,762,626.33
长期待摊费用摊销	145,238.10	-
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)	14,567.57	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	1,643.43
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-744,435.10	-154,758.33
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)	-108,337.61	-342,833.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-392,793.87	-707,813.58
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,190,666.00	-4,627,043.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,253,961.35	4,084,763.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,108,598.85	-16,590,844.33
其他	-	-5,885,735.77
经营活动产生的现金流量净额	14,157,149.24	1,319,883.73
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	3,090,063.73	6,746,251.49
减：现金的期初余额	48,100,937.56	3,987,299.02
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	-45,010,873.83	2,758,952.47

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,090,063.73	48,771,172.81
其中：库存现金	4,021.31	767.42
可随时用于支付的银行存款	3,086,042.42	48,770,405.39
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
3) 期末现金及现金等价物余额	3,090,063.73	48,771,172.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## 7. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 或冲减相关成本金 额[注]	期末数	与资产相 关/与收益 相关
东方胃药规模化	1,321,999.69	-	115,000.00	1,206,999.69	与资产相关
研发实验室建设项目	1,910,000.04	-	94,999.98	1,815,000.06	与资产相关
研发生产技术平台 建设项目	12,857,170.31	-	2,784,911.09	10,072,259.22	与资产相关
神经精神新药生产 基地建设及药物大 品种二次开发（新 版 GMP 认证）改扩 建项目	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	与资产相关
搬迁入园专项补助	45,381,312.74	-	265,824.68	45,115,488.06	与资产相关
搬迁入园扩能建设 二期工程	100,000.00	-	-	100,000.00	与资产相关

新药开发及原料药车间建设项目	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
云南省仿制药质量和疗效一致性评价工作专项补助资金	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00	与资产相关
治疗胃、结肠癌的中药五类新药去瘤维安的开发		500,000.00	-	500,000.00	与资产相关
小 计	66,870,482.78	500,000.00	3,260,735.75	64,109,747.03	-

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列表项目	说明
财政专项资金	18,000.00	营业外收入	-
经济发展贡献奖	60,000.00	营业外收入	-
工业企业品牌建设奖励金	500,000.00	营业外收入	-
创新发展先进企业奖	300,000.00	营业外收入	-
其他	800.00	营业外收入	-
小 计	878,800.00	-	-

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,139,535.75 元

## 六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川梓潼宫投资有限公司	内江	内江	商业	60.00	-	设立
昆明全新生物制药有限公司	昆明	昆明	制造业	82.30	-	非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

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
四川梓潼宫投资有限公司	40.00	4.00	-	7,860,647.32
昆明全新生物制药有限公司	17.70	-867,221.31	-	5,352,325.68

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司	期末数
-----	-----

名称	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
四川梓潼宫投资有限公司	19,651,618.29	-	19,651,618.29	-	-	-
昆明全新生物制药有限公司	19,044,790.71	76,177,446.17	95,222,236.88	48,212,111.85	16,211,613.56	64,423,725.41

(续上表)

子公司	期初数					
名称	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
四川梓潼宫投资有限公司	19,651,608.29	-	19,651,608.29	-	-	-
昆明全新生物制药有限公司	19,909,794.52	78,971,790.32	98,881,584.84	47,030,170.56	16,712,730.80	63,742,901.36

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川梓潼宫投资有限公司	-	10.00	10.00	10.00
昆明全新生物制药有限公司	9,549,976.84	-4,356,804.24	-4,356,804.24	96,096.27

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川梓潼宫投资有限公司	-	-589.94	-589.94	-589.94
昆明全新生物制药有限公司	12,045,876.42	-2,842,625.05	-2,842,625.05	1,771,992.46

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措

施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 26.48% (2017 年 12 月 31 日：29.36%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	7,855,928.56	-	-	-	7,855,928.56
其他应收款	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00
小 计	15,855,928.56	-	-	-	15,855,928.56

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	11,719,627.03	-	-	-	11,719,627.03
其他应收款	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00
小 计	19,719,627.03	-	-	-	19,719,627.03

#### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	5,000,000.00	5,173,250.00	5,173,250.00	-	-



应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	17,594,005.47	17,594,005.47	17,594,005.47	-	-
应付利息	7,900.00	7,900.00	7,900.00	-	-
其他应付款	31,362,871.63	31,362,871.63	31,362,871.63	-	-
小 计	53,964,777.10	54,138,027.10	54,138,027.10	-	-

(续上表)

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	2,992,000.00	3,119,348.00	3,119,348.00	-	-
应付票据	245,000.00	245,000.00	245,000.00	-	-
应付账款	18,721,932.39	18,721,932.39	18,721,932.39	-	-
应付利息	5,200.10	5,200.10	5,200.10	-	-
其他应付款	34,922,944.96	34,922,944.96	34,922,944.96	-	-
小 计	56,887,077.45	57,014,425.45	57,014,425.45	-	-

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 5,000,000.00 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 5,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

**八、关联方及关联交易**

## (一) 关联方情况

## 1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	股东对本公司的持股比例 (%)	股东对本公司的表决权比例 (%)
-------	-----------------	------------------

唐铎	27.68	27.68
----	-------	-------

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## (二) 关联交易情况

### 1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	47.98 万元	39.17 万元

## 九、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺及重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

### 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
欣可来	114,604,377.30	17,814,765.58
其他药品	13,397,480.44	10,059,449.61
小 计	128,001,857.74	27,874,215.19

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	83,061,538.62	100	4,924,930.99	5.93	78,136,607.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

合 计	83,061,538.62	100	4,924,930.99	5.93	78,136,607.63
-----	---------------	-----	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,407,087.58	100.00	4,167,064.65	5.68	69,240,022.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	73,407,087.58	100.00	4,167,064.65	5.68	69,240,022.93

2) 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	计提比例 (%)
1 年以内	81,008,350.64	4,050,417.53	5
1-2 年	819,957.72	81,995.77	10
2-3 年	410,857.96	123,257.39	30
3-4 年	306,224.00	153,112.00	50
4-5 年	516,148.30	516,148.30	100
小 计	83,061,538.62	4,924,930.99	5.93

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 757,866.34 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国药控股四川医药股份有限公司	5,754,831.45	6.93	287,741.57
国药控股内江有限公司	5,632,336.00	6.78	281,616.80
国药控股股份有限公司	4,178,357.50	5.03	208,917.88
上药控股有限公司	4,039,991.95	4.86	201,999.60
国药控股柳州有限公司	3,949,200.00	4.75	197,460.00
小 计	23,554,716.90	28.35	1,177,735.85

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,365,718.89	100.00	79,416.90	0.21	38,286,301.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	38,365,718.89	100.00	79,416.90	0.21	38,286,301.99

(续上表)

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,817,437.44	100.00	13,181.12	0.02	53,804,256.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	53,817,437.44	100.00	13,181.12	0.02	53,804,256.32

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,588,338.00	79,416.90	5.00
小计	1,588,338.00	79,416.90	5.00

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	36,777,380.89	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 66,235.78 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	18,000.00	45,000.00
拆借款	34,288,396.99	33,583,814.97
备用金	330,000.00	-
应收政府款项	-	20,000,000.00
应收暂付款	3,729,321.90	188,622.47

合 计	38,365,718.89	53,817,437.44
-----	---------------	---------------

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

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
对子公司投资	67,159,000.00	-	67,159,000.00	67,159,000.00	-	67,159,000.00
合 计	67,159,000.00	-	67,159,000.00	67,159,000.00	-	67,159,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四川梓潼宫投资有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
昆明全新生物制药有限公司	55,159,000.00	-	-	55,159,000.00	-	-
小 计	67,159,000.00	-	-	67,159,000.00	-	-

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	118,528,628.46	20,253,569.18	108,292,701.39	18,862,336.94
其他业务收入	231,823.59	-	236,643.80	-
合 计	118,760,452.05	20,253,569.18	108,529,345.19	18,862,336.94

## 2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	886,910.91	835,079.13
办公费	177,715.25	161,357.43
差旅费	67,835.88	151,592.42
会务费	20,324.60	1,924.53
业务招待费	121,499.96	49,472.70
产品技术研发费	1,726,454.61	531,900.68
中介咨询费	40,160.64	1,849,514.57
折旧摊销费	1,668,004.91	1,436,779.57
税费	-	-

其他	1,495,093.75	2,822,565.59
合 计	6,204,000.51	7,840,186.62

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

###### (1) 明细情况

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	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,260,735.75	-
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	778,592.79	-

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	4,039,328.54	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	605,899.28	-
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	3,433,429.26	-

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.66	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.49	0.39	0.39

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	25,480,992.88
非经常性损益	B	3,433,429.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,047,563.62
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	281,553,944.20
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	11,351,760.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-
报告期月份数	K	-
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	294,294,440.64
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.66%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	7.49%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	25,480,992.88
非经常性损益	B	3,433,429.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,047,563.62
期初股份总数	D	56,758,800.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	56,758,800.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.45
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.39

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

四川梓潼宫药业股份有限公司

二〇一八年八月二十一日