

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

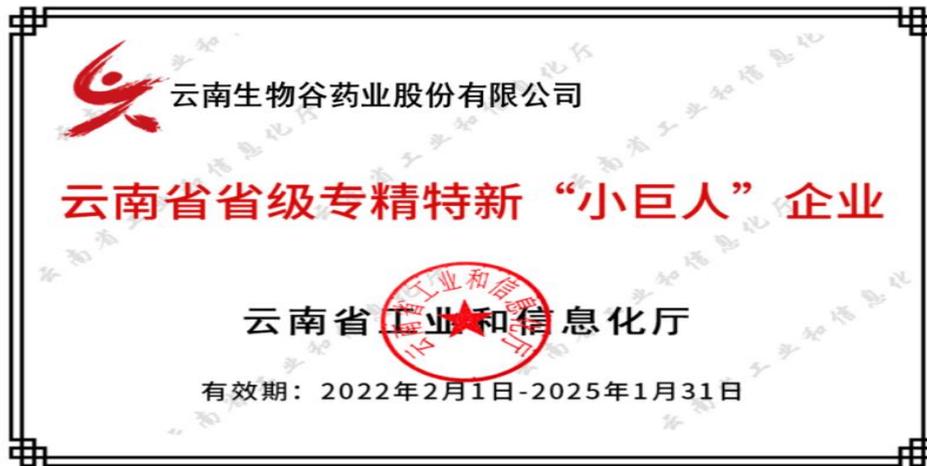
— 2022 —

公司半年度大事记

2022年6月12日，公司荣获第33届全国医药经济信息发布会的行业头部力量重磅奖项，公司获得“头部力量·中国医药高质量发展成果企业”荣誉，成为行业百强之一，公司产品灯盏生脉胶囊获得“头部力量·中国医药高质量发展品牌”荣誉。



2022年2月，公司荣获云南省省级专精特新“小巨人”企业称号



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	37
第七节	财务会计报告	42
第八节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人林艳和、主管会计工作负责人陈颖及会计机构负责人（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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场格局、招标和降价风险	<p>近年来国家医疗与医药体制改革持续深化，“集中带量采购”、“一致性评价”等政策或措施，给医药行业发展带来了较大的改变和冲击，各省份的集中采购和实际执行依然存在着很大的不确定性，从而对公司部分区域的销售造成一定的影响。由于各地集采招标过程中价格仍然是中标的关键因素，致使公司参与竞标的产品有降价的风险，给公司未来增长及产品毛利带来不确定性。</p> <p>风险应对：①公司将认真分析政策内涵，制定有针对性的研发和市场策略，积极调整公司市场布局，拓展基层空白市场，布局院外市场；②顺应医改新政，打造高等级循证医学证据链，以产品“医学价值”实现“市场价值”，坚持学术推广的核心理念，让药品回归其满足临床需求的核心价值观，服务于临床医生的诊疗需求和病患的治病需求。③调整营销战略，拓展公司新的销售渠道、做好第三终端、零售及电商等市场的战略布局和开发工作，实现公司销售渠道的多元化，减少国家医改政策带来的影响。</p>
2、产品技术开发成果不确定的风险	<p>公司基于未来发展，始终将产品研究作为公司核心竞争力的关键组成部分。在此过程中相关临床研究、基础研究等项目投资金额较大、耗时长，研究成果存在一定的不确定性。</p> <p>风险应对：①致力于灯盏花系列产品高等级完整循证医学证据链打造工作和产品质量提升工作，降低技术风险；②与国</p>

	内外知名高校、研究型医院及科研机构合作，利用外部专业研发优势，实现研究成果产出。
3、控股股东资金占用事项	<p>控股股东金沙江通过本公司对第三方背书银行承兑汇票的方式占用公司资金，2022年1月份占用资金11,649,139.54元，归还资金39,703,061.70元；金沙江投资公司通过本公司委托第三方理财的方式占用公司资金，2022年1月份至3月份占用资金155,000,000.00元。截止本财务报表批准报出日，金沙江投资公司尚未归还本公司资金合计257,000,000.00元。</p> <p>风险应对：①督促金沙江及实际控制人林艳和先生落实解决资金占用问题的方案；②公司将进一步与金沙江及实际控制人林艳和先生保持沟通，围绕解决资金占用问题方案开展工作。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，控股股东金沙江通过本公司对第三方背书银行承兑汇票的方式占用公司资金，2022年1月份占用资金11,649,139.54元，归还资金39,703,061.70元；金沙江投资公司通过本公司委托第三方理财的方式占用公司资金，2022年1月份至3月份占用资金155,000,000.00元。截止本财务报表批准报出日，金沙江投资公司尚未归还本公司资金合计257,000,000.00元。

是否存在退市风险

是 否

释义

释义项目		释义
生物谷/公司/本公司	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
北交所	指	北京证券交易所
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
卫健委	指	中华人民共和国国家卫生健康委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
基药目录	指	《国家基本药物目录（2018版）》
GMP	指	GoodManufacturePractice，药品生产质量管理规范
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期初/期初	指	2022年1月1日
报告期末/期末	指	2022年6月30日

元、万元	指	人民币元、万元
------	---	---------

第二节 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	YUNNANBIOVALLEYPHARMACEUTICALCO.,LTD BIOVALLEY
证券简称	生物谷
证券代码	833266
法定代表人	林艳和

二、 联系方式

董事会秘书姓名	徐天水
联系地址	云南省昆明市高新区马金铺新区生物谷街 999 号
电话	0871-65016111
传真	0871-65010555
董秘邮箱	bio@biovalley.cn
公司网址	http://www.biovalley.cn/
办公地址	云南省昆明市高新区马金铺新区生物谷街 999 号
邮政编码	650500
公司邮箱	bio@biovalley.cn

三、 信息披露及备置地点

公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报（ www.cs.com.cn） 证券日报（ www.zqrb.cn）
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	1999 年 6 月 13 日
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	C2740 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	公司专业从事以中成药为主的药品、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
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本（股）	128,000,000

优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为（深圳市金沙江投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林艳和），一致行动人为（深圳市金沙江投资有限公司）

五、 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）	128,000,000	否

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华融证券股份有限公司
	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 16 层
	保荐代表人姓名	梁立群、张见
	持续督导的期间	2020 年 7 月 27 日 - 2023 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	282,475,007.03	281,425,239.11	0.37%
毛利率%	79.80%	78.92%	-
归属于上市公司股东的净利润	5,819,951.94	25,780,532.94	-77.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,251,019.70	7,352,299.71	-239.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	0.54%	2.51%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.96%	0.72%	-
基本每股收益	0.05	0.21	-76.19%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,289,200,633.70	1,298,707,580.16	-0.73%
负债总计	217,680,195.20	233,007,093.60	-6.58%
归属于上市公司股东的净资产	1,071,520,438.50	1,065,700,486.56	0.55%
归属于上市公司股东的每股净资产	8.37	8.33	0.48%
资产负债率%（母公司）	5.84%	8.12%	-
资产负债率%（合并）	16.88%	17.94%	-
流动比率	14.21	12.43	-
利息保障倍数	17.24	111.04	-

(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	-127,133,552.01	23,252,214.86	-646.76%
应收账款周转率	1.36	1.17	-
存货周转率	2.99	2.74	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.73%	6.16%	-
营业收入增长率%	0.37%	38.88%	-
净利润增长率%	-77.43%	-13.03%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,610,563.52
委托他人投资或管理资产的损益	171,734.52
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	1,235,673.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-152,819.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,873.77
非经常性损益合计	18,907,025.46
减：所得税影响数	2,836,053.82
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	16,070,971.64

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是主要从事现代中药研究、生产、销售的高科技制药企业，根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为（C27）医药制造业。公司主导产品为灯盏生脉胶囊和灯盏细辛注射液等灯盏花系列药品，产品具有活血化瘀、通络止痛的功效，用于治疗缺血性心脑血管疾病，主要用于治疗中风及其后遗症、冠心病、心绞痛。

公司目前已拥有灯盏花系列产品 7 个，已上市的灯盏生脉胶囊、灯盏细辛注射液是拥有自主知识产权的灯盏花专利品种。公司参与了灯盏生脉胶囊、灯盏细辛注射液等 3 个药品的国家标准制定工作。灯盏生脉胶囊、灯盏细辛注射液等 6 个灯盏花系列药品保留在 2021 版国家医保目录产品；其中灯盏生脉胶囊是具有循证医学证据的脑卒中二级预防用中成药，是已在产品说明书中记载可用于预防脑卒中复发的口服中成药，已于 2018 年进入《国家基本药物目录（2018 版）》。灯盏细辛注射液“重大新

药创制”国家科技重大专项“中药上市后再评价关键技术研究”之临床安全性评价研究 不良反应发生率为万分之 4.7。

公司原材料采购采用“以产定购”的模式，根据公司生产计划安排、库存情况及原材料市场价格等因素统筹安排。目前公司生产所需的原材料包括人参、麦冬、五味子、包装材料和辅料等。

公司严格按照国家 GMP 规定组织生产，产品生产采用“以销定产”的模式。每年初，生产部门根据年度销售计划并结合库存周转及实际生产情况制定年度生产计划；在此基础上，生产部门每月根据各销售区域下月销售计划并结合库存数量等制订下月各周的生产计划并组织生产。在生产过程中，生产部门负责具体产品的生产流程管理；质量保证部（QA）对关键生产环节的中间产品、半成品的质量进行检验监控，以保证不合格中间品不流入下一道工序；质量控制部（QC）对产成品按国家药品标准进行质量检验，以确保出厂产品质量合格。

公司产品销售终端主要为医疗机构，公司采取“深度分销运营服务+专业化学术推广”的模式，即将产品销售给区域配送商及其以下各级配送商，配送商完成对终端客户的销售和配送，公司为各级医疗机构提供专业化学术服务支持。依托覆盖全国各地销售终端，公司通过多样化的学术和宣传活动，使产品为医生和患者普遍认可，从而带来销售的持续增长。公司将继续加大新产品的推广力度，使产品能迅速为患者服务，同时也使之成为公司新的利润增长点。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生明显变化。

专精特新等认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	□国家级√省（市）级
“科技型中小企业”认定	√是
其他相关的认定情况	-

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司优化营销管理渠道和营销管理队伍，强化市场营销管理服务，保障公司销售管理决策落地，主要产品的销售较去年同期均有所上升；公司产品灯盏生脉胶囊中选广东联盟的中成药集采。报告期内，公司灯盏生脉胶囊和灯盏细辛注射液各项临床指南和专家共识的推广工作在有序推进中；灯盏细辛注射液急性缺血性卒中RCT研究、灯盏细辛胶囊高危人群一级预防研究、灯盏生脉胶囊真实事件研究等各项研究工作在稳步推进过程中。为进一步提升公司管理水平，降低公司运营成本，报告期内以战略目标为导向，对人力资源实施职责、权责的全面梳理和优化；报告期内，公司知识产权护城河工作持续开展，多项知识产权在申请中。

（二）行业情况

随着国家医药卫生体制改革的持续深化，中医中药的顶层设计与政策支持持续落地，中药行业政策及标准的不断完善，将推动中药市场中长期高质量发展。

一、推进中医药振兴发展

2022年3月3日，国务院办公厅印发《“十四五”中医药发展规划》，强调坚持中西医并重，传承精华、守正创新，实施中医药振兴发展重大工程。4月7日，国家中医药局、卫健委等十部委联合印发《关于基层中医药服务能力提升工程“十四五”行动计划的通知》，要求到2025年，基层中医药实现在基层医疗机构、服务提供、人才配备、健康宣教方面的“全覆盖”。

二、中成药集采全面铺开

2022年4月8日，广东联盟中成药集中带量采购拟中选/备选结果公布，集采品种达到135个，平均降幅为56%，独家产品平均降幅为17%；湖北等19省中成药集采于2022年4月30日起开始落地执行。根据国家医保局对地方联盟集采的统一部署协调，2022年拟重点推进的联盟集采包括：湖北牵头的中成

药联盟采购、山东将牵头开展中药饮片采购联盟。与此同时，到今年底，各省份（含省际联盟）自行开展集采的药品品种数累计不少于100个，并且须包含中成药。

三、提升基层医院诊疗能力

3月29日，国家卫健委印发《“千县工程”县医院综合能力提升工作县医院名单》，标志着县医院综合能力提升工作全面启动。3月31日，国家发改委、卫健委、中医药局印发《有序扩大国家区域医疗中心建设工作方案》，推动优质医疗资源扩容和区域均衡布局，加快实现大病不出省。2022年4月27日，国务院印发的《“十四五”国民健康规划》，坚持以基层为重点，推动资源下沉。

中医药是我国重要的卫生资源、优秀的文化资源、有潜力的经济资源、具有原创优势的科技资源。随着人们对医疗保健意识日益增强，人口老龄化加剧，慢性病呈现快速增长态势，加之国家对中医中药的顶层设计与政策支持持续落地，叠加新冠疫情重塑医疗端与消费端对中医中药的认知，为中药市场迎来新的增量空间带来机遇，加速推动中医药行业发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	133,927,995.54	10.39%	313,792,605.59	24.16%	-57.32%
应收票据	2,654,914.00	0.21%	-	0.00%	-
应收账款	193,281,949.50	14.99%	197,326,629.15	15.19%	-2.05%
存货	91,966,632.85	7.13%	95,845,368.39	7.38%	-4.05%
投资性房地产	-		-		-
长期股权投资	-		-		-
固定资产	164,624,301.92	12.77%	166,638,024.24	12.83%	-1.21%
在建工程	173,325,865.45	13.44%	128,027,837.89	9.86%	35.38%
无形资产	99,454,854.22	7.71%	101,182,925.98	7.79%	-1.71%
商誉	-		-		-
短期借款	-		-		-
长期借款	90,000,000.00	6.98%	90,000,000.00	6.93%	0.00%
应收款项融资	39,847,353.38	3.09%	11,833,720.48	0.91%	236.73%
预付款项	2,423,456.09	0.19%	1,578,791.10	0.12%	53.50%
其他应收款	256,841,780.47	19.92%	153,350,371.63	11.81%	67.49%
其他流动资产	770,281.10	0.06%	1,555,362.60	0.12%	-50.48%
其他非流动金融资产	16,800,000.00	1.30%	1,800,000.00	0.14%	833.33%
使用权资产	6,214,752.99	0.48%	10,952,040.33	0.84%	-43.25%
长期待摊费用	586,727.18	0.05%	1,057,251.45	0.08%	-44.50%
其他非流动资产	19,678,005.47	1.53%	29,100,148.65	2.24%	-32.38%
应付账款	17,809,403.00	1.38%	12,127,663.72	0.93%	46.85%
应付职工薪酬	3,200,141.58	0.25%	9,349,294.37	0.72%	-65.77%
其他应付款	14,738,121.17	1.14%	21,579,216.69	1.66%	-31.70%
一年内到期的非流动负债	5,423,966.58	0.42%	9,393,661.15	0.72%	-42.26%
租赁负债	1,144,184.03	0.09%	1,789,917.50	0.14%	-36.08%
递延所得税负债	194,351.03	0.02%	9,000.00	0.00%	2,059.46%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：期末较期初减少57.32%，主要原因是本期支付金沙江资金占用15,500.00万元。

- 2、应收票据：期末较期初增加265.49万元，主要原因是本期根据承兑行的信用风险等级调整列示。
- 3、在建工程：期末较期初增加 35.38%，主要原因是本期灯盏花产业基地二期工程按建设进度影响在建工程增加。
- 4、应收款项融资：期末较期初增加236.73%，主要原因是本期末收到持有未到期信用等级较高的银行承兑汇票较多。
- 5、预付款项：期末较期初增加53.50%，主要原因是本期新增法律服务费、代理服务费等。
- 6、其他应收款：期末较期初增加 67.49%，主要原因是本期增加应收金沙江资金占用15,500.00 万元。
- 7、其他流动资产：期末较期初减少 50.48%，主要原因是本期待抵扣税金减少。
- 8、其他非流动金融资产：期末较期初增加833.33%，主要原因是本期新增投资。
- 9、使用权资产：期末较期初减少43.25%，主要原因是本期计提使用权资产折旧费影响473.73万元。
- 10、长期待摊费用：期末较期初减少44.50%，主要原因是本期摊销装修费影响47.05万元。
- 11、其他非流动资产：期末较期初减少32.38%，主要原因是根据弥勒二期工程建设进度预付工程款及设备款减少。
- 12、应付账款：期末较期初增加46.85%，主要原因是本期内计提应付千久盈半年度租金影响。
- 13、应付职工薪酬：期末较期初减少65.77%，主要原因是本期内支付上年度员工年终奖金影响。
- 14、其他应付款：期末较期初减少31.70%，主要原因是核销上期预提费用。
- 15、一年内到期的非流动负债：期末较期初减少42.26%，主要原因是使用权资产按合同签订期间于本年度到期。
- 16、租赁负债：期末较期初减少 36.08%，主要原因是本期确认使用权资产租金480.53万元影响。
- 17、递延所得税负债：期末较期初增加 2,059.46%，主要原因是投资标的资产公允价值变动影响所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	282,475,007.03	-	281,425,239.11	-	0.37%
营业成本	57,067,429.19	20.20%	59,316,727.43	21.08%	-3.79%
毛利率	79.80%	-	78.92%	-	-
销售费用	188,930,567.00	66.88%	176,838,286.81	62.84%	6.84%
管理费用	23,295,896.11	8.25%	26,466,271.11	9.40%	-11.98%
研发费用	4,159,491.34	1.47%	4,118,869.56	1.46%	0.99%
财务费用	454,645.66	0.16%	-18,867.58	-0.01%	2,509.67%
信用减值损失	-13,721,391.77	-4.86%	-879,010.57	-0.31%	1,461.00%
资产减值损失	-1,085,151.11	-0.38%	-589,844.33	-0.21%	83.97%
其他收益	17,652,437.29	6.25%	19,299,495.91	6.86%	-8.53%
投资收益	171,734.52	0.06%	1,773,943.65	0.63%	-90.32%
公允价值变动 收益	1,235,673.50	0.44%	1,541,653.47	0.55%	-19.85%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,023,733.96	2.84%	31,077,615.05	11.04%	-74.18%
营业外收入	-	-	1,841.19	0.00%	-100.00%
营业外支出	152,819.85	0.05%	936,659.82	0.33%	-83.68%
净利润	5,819,951.94	-	25,780,532.94	-	-77.43%
利润总额	7,870,914.11	2.79%	30,142,796.42	10.71%	-73.89%
所得税费用	2,050,962.17	0.73%	4,362,263.48	1.55%	-52.98%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用：本期同比增加2,509.67%，主要原因是项目贷利息支出增加及银行承兑汇票贴现手续费增加所致。
- 2、信用减值损失：本期同比增加1,461.00%，主要原因是本期根据尚未归还的资金占用余额计提坏账，导致信用减值损失增加1,335.00万元。
- 3、资产减值损失：本期同比增加83.97%，主要原因是依据市场情况计提存货跌价准备108.52万元。
- 4、投资收益：本期同比减少90.32%，主要原因是本期持有的理财产品减少，导致投资收益减少。
- 5、营业利润：本期同比减少74.18%，主要原因是本期根据尚未归还的资金占用余额计提坏账影响营业利润减少所致。
- 6、营业外收入：本期同比减少100.00%，主要原因是本期未收到与日常经营活动无关的收益。
- 7、营业外支出：本期同比减少83.68%，主要原因是上期计提处置昆明千久盈管理有限公司期间我公司应承担的税款及滞纳金85.80万元。
- 8、利润总额：本期同比减少73.89%，主要原因是本期根据尚未归还的资金占用余额计提坏账影响利润总额减少所致。
- 9、所得税费用：本期同比减少52.98%，主要原因是本期利润总额同比下降影响。
- 10、净利润：本期同比减少77.43%，主要原因是本期根据尚未归还的资金占用余额计提坏账影响净利润减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	281,870,543.66	281,283,315.67	0.21%
其他业务收入	604,463.37	141,923.44	325.91%
主营业务成本	57,067,429.19	59,316,727.43	-3.79%
其他业务成本			

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
灯盏生脉胶囊	180,241,769.98	38,924,049.12	78.40%	-3.02%	-8.39%	1.27%
灯盏细辛注射液	93,721,404.61	10,491,091.09	88.81%	5.06%	3.66%	0.15%
其他产品	7,907,369.07	7,652,288.98	3.23%	26.90%	14.13%	10.83%
合计	281,870,543.66	57,067,429.19	79.75%	0.21%	-3.79%	0.84%

按区域分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北销售大区	23,128,620.11	3,707,692.67	83.97%	72.52%	54.59%	1.86%
东南销售大区	41,109,734.84	8,624,168.94	80.53%	-17.94%	-23.77%	1.61%
华北销售大区	46,080,061.55	8,748,348.98	81.01%	1.82%	-2.45%	0.83%

华东销售大区	24,463,906.39	6,375,913.21	73.94%	-29.09%	-6.63%	-6.27%
华南销售大区	56,898,792.35	13,017,750.81	75.76%	-1.79%	-15.09%	3.58%
华中销售大区	31,082,458.79	4,867,038.73	84.34%	10.94%	8.17%	0.40%
山东销售大区	9,630,667.40	1,778,088.14	81.54%	28.37%	21.06%	1.12%
西北销售大区	17,988,183.51	3,229,047.92	82.05%	-22.10%	-21.56%	-0.12%
西南销售大区	31,488,118.72	6,719,379.79	78.66%	46.61%	52.98%	-0.89%
总计	281,870,543.66	57,067,429.19	79.75%	0.21%	-3.79%	0.84%

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比重为 99.79%，与 2021年同期基本持平，不存在收入构成变动的情况。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-127,133,552.01	23,252,214.86	-646.76%
投资活动产生的现金流量净额	-49,299,613.45	-32,729,809.67	-50.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,431,444.59	49,176,672.90	-106.98%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上期减少 646.76%，主要原因是本期支付其他与经营活动有关的现金流出增加，综合影响现金净额比上期减少 15,038.58 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期比上期减少 50.63%，主要原因是本期购买理财产品现金流出较上期减少 50,650.00 万元。
- 3、筹资活动产生的现金净额：本期比上期减少 106.98%，主要原因是上期取得项目贷影响现金流入增加 9,000.00 万元及分配红利影响现金流出 3,720.00 万元。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	1,500,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	30,000,000.00	30,000,000.00	0	不存在
合计	-	31,500,000.00	30,000,000.00	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
云南弥灯花药业有限公司	控股子公司	农副产品（烟叶除外）的收购及销售	为公司提供生产药品所需原料	完整产业链	50,000,000	586,117,449.75	67,067,812.25	63,246,503.08	8,240,104.95
红河灯花生物技术有限公司	控股子公司	农副产品（烟叶除外）的收购及销售	定位为开展灯盏花草种子、种源研究工作	完整产业链	6,000,000	5,715,846.94	-3,141,778.38	9,161,337.77	1,653,493.12

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

在履行社会责任方面，公司始终以“成为缺血性心脑血管疾病防治领域领军企业”为奋斗目标，致力于缺血性心脑血管疾病领域药物的研究与开发，努力提高患者生命质量，将企业生产经营活动与履行社会责任紧密结合起来，实现企业、职工、消费者、供应商等和谐共赢发展。

报告期内，公司注重关心员工的工作和生活，尽力为员工创造公平、和谐的工作环境，社会保险、职工教育等全覆盖，对部分容易造成职业危害的岗位，定期进行职业危害检测，并对岗位员工进行职业病检查。公司高度重视产品质量工作，视产品质量为企业生命，严格执行 GMP 规范，产品质量三级抽查合格率 100%；定期对供应商按规定进行审计，从源头确保产品质量，按期支付供应商货款，信息披露及时准确完整，确保投资者的知情权，投资者权益得到充分保障；全年安全生产无事故，不断更新改造环保消防安全设施，确保污染物达标排放。

（三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

因公司监测数据远低于许可排放指标，故公司污水排放许可属于登记备案，非重点监管企业，即非环保部门公布的重点排污单位。公司严格遵守国家法律法规，依法开展环境管理工作，定期维护污水处理设施、除尘设备，确保设备设施运行正常，达标排放。所有建设项目均按照国家法律法规进行了环保影响因素评价并编制了评价报告，通过了环保主管部门组织专家现场检查验收，按照管理要求开展日常工作。结合公司实际情况编制了环境突发应急预案并通过了专家组现场检查，相关预案已在环保主管部门进行了登记备案。

公司子公司云南弥勒灯盏花药业有限公司主要污染物为：生产废水、废气及固体废物。污水按照环评批复，由公司自建的污水处理站处理达到《污水综合排放标准》三级标准后排入园区污水处理厂，项目建设时同步建设了污水在线监测系统。锅炉废气按照环评批复要求，经自建的脱硫、脱销及除尘系统后达到《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表 2 标准排放，项目建设时同步建设了烟气在线监测系统。污水及废气在线监测系统均实时连入云南省环保厅信息监控平台。固体废物按环评批复要求分类收集处理，其中危险废物委托有资质的文山海创环保科技有限公司处理。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、对 2022 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

1、市场格局、招标和降价风险

近年来国家医疗与医药体制改革持续深化，“集中带量采购”、“一致性评价”等政策或措施，给医药行业发展带来了较大的改变和冲击，各省份的集中采购和实际执行依然存在着很大的不确定性，从而对公司部分区域的销售造成一定的影响。由于各地集采招标过程中价格仍然是中标的关键因素，致使公司参与竞标的产品有降价的风险，给公司未来增长及产品毛利带来不确定性。

风险应对：①公司将认真分析政策内涵，制定有针对性的研发和市场策略，积极调整公司市场布局，拓展基层空白市场，布局院外市场；②顺应医改新政，打造高等级循证医学证据链，以产品“医学价值”实现“市场价值”，坚持学术推广的核心理念，让药品回归其满足临床需求的核心价值，服务于临床医生的诊疗需求和病患的治病需求。③调整营销战略，拓展公司新的销售渠道、做好第三终端、零售及电商等市场的战略布局和开发工作，实现公司销售渠道的多元化，减少国家医改政策带来的影响。

2、产品技术开发成果不确定的风险

公司基于未来发展，始终将产品研究作为公司核心竞争力的关键组成部分。在此过程中相关临床研究、基础研究等项目投资金额较大、耗时长，研究成果存在一定的不确定性。

风险应对：①致力于灯盏花系列产品高等级完整循证医学证据链打造工作和产品质量提升工作，降低技术风险；②与国内外知名高校、研究型医院及科研机构合作，利用外部专业研发优势，实现研究成果产出。

3、控股股东资金占用事项

控股股东金沙江通过本公司对第三方背书银行承兑汇票的方式占用公司资金，2022 年 1 月份占用资金 11,649,139.54 元，归还资金 39,703,061.70 元；金沙江投资公司通过本公司委托第三方理财的方式占用公司资金，2022 年 1 月份至 3 月份占用资金 155,000,000.00 元。截止本财务报表批准报出日，金沙江投资公司尚未归还本公司资金合计 257,000,000.00 元。

风险应对：①督促金沙江及实际控制人林艳和先生落实解决资金占用问题的方案；②公司将进一步与金沙江及实际控制人林艳和先生保持沟通，围绕解决资金占用问题方案开展工作。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	√是 □否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是□否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			

云南弥勒灯盏花药业有限公司	否	是	60,000,000	0	0	2016年2月24日	2022年2月24日	保证	连带	已事前及时履行
云南弥勒灯盏花药业有限公司	否	是	50,000,000	0	0	2020年4月14日	2023年7月14日	保证	连带	已事前及时履行
云南弥勒灯盏花药业有限公司	否	是	120,000,000	90,000,000	90,000,000	2021年6月30日	2029年6月30日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	230,000,000	90,000,000	90,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	230,000,000	90,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司不存在有明显迹象表明有可能承担连带清偿责任的情况；公司及其控股子公司不存在未经内部审议程序而实施担保事项。

（三） 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

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
云南生物制药有限公司	否	资金	垫支	1,792,152.15	333,572.17	0	2,125,724.32	已事前及时履行
金沙	是	资	其	150,053,922.16	166,649,139.54	49,703,061.70	267,000,000.00	已

江投资公司		金	他					事后补充履行
合计	-	-	-	151,846,074.31	166,982,711.71	49,703,061.70	269,125,724.32	-

资金占用分类汇总：

单位：元

项目汇总	余额	占上年年末归属于上市公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	166,649,139.54	15.55%

占用原因、整改情况及对公司的影响：

（一） 占用原因

控股股东金沙江公司通过本公司对第三方背书银行承兑汇票的方式占用公司资金，其中 2021 年度占用资金 67,115,237.50 元，归还资金 39,061,315.34 元，2022 年 1 月份占用资金 11,649,139.54 元，归还资金 39,703,061.70 元；金沙江公司通过本公司委托第三方理财的方式占用公司资金，其中 2021 年度占用资金 122,000,000.00 元，2022 年 1 月份至 3 月份占用资金 155,000,000.00 元，截止本报告披露之日，金沙江投资公司尚未归还本公司资金合计 257,000,000.00 元。

（二） 整改情况

截至 2022 年 6 月 30 日，金沙江及实际控制人林艳和先生已归还资金 1,000.00 万元，并形成了解决资金占用问题的方案。

金沙江及公司实际控制人林艳和先生已将如下资产质押给公司，为其承诺归还其占用公司资金的行为提供质押担保：

1、金沙江依法持有的弥勒龙康商贸有限公司 99%股权；

2、金沙江依法持有的弥勒龙生经贸有限公司 99%股权；

3、金沙江依法对昆明市盘龙区人民政府金辰街道办事处(以下简称“金辰街道办”)享有的就位于昆明市盘龙区北郊青龙山昆盘国用(2010)字第 0163245 号、昆盘国用(2010)字第 0163246 号、昆盘国用(2010)字第 0163249 号土地收购补偿金未到期应收账款共计 2,919.13 万元；

4、林艳和先生依法直接持有的稻城县亚丁日松贡布旅游投资有限公司 1.61905%股权；

5、林艳和先生通过实际控制的成都众益华泰企业管理合伙企业(有限合伙)依法持有的稻城县亚丁日松贡布旅游投资有限公司 7.735%股权。

为进一步有效解决金沙江公司资金占用事项，保障公司全体股东的合法权益，尽快完成剩余占用资金 2.67 亿元及对应收益的追偿工作，公司拟采取以下措施：

1、督促金沙江及实际控制人林艳和先生落实解决资金占用问题的方案。

2、公司将进一步与金沙江及实际控制人林艳和先生保持沟通，围绕解决资金占用问题方案开展工作。

（三） 对公司的影响

金沙江占用资金数额较大，若不履行还款承诺将对公司的经营现金流、营业利润以及持续经营能力产生不利影响。

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是□否

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，接受劳务	-	--
2. 销售产品、商品，提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	1,500,000	333,572.17

2、重大日常性关联交易

适用 不适用

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月31日	-	挂牌	同业竞争承诺、股份锁定承诺	《避免同业竞争承诺函》《关于股份锁定的承诺函》《同业竞争问题的承诺》	正在履行中
其他股东	2015年3月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	《同业竞争问题的承诺》	正在履行中
董监高	2015年3月31日	-	挂牌	管理层对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等声明、规范关联交易承诺、董监高声明及承诺、股份锁定承诺	《管理层对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等的声明》《规范关联交易承诺函》《董事<监事、高级管理人员>声明及承诺》《关于股份锁定的承诺函》	正在履行中
公司	2020年7月27日	-	发行	回购承诺	关于公司向不特定投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内	正在履行中

					稳定股价的预案及承诺（公司回购公司股票），承诺内容见“承诺事项详细情况”。	
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	-	发行	股份增减持承诺	关于公司向不特定投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价的预案及承诺（实际控制人及控股股东增持公司股票），承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
董监高	2020年7月27日	-	发行	股份增减持承诺	关于公司向不特定投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价的预案及承诺（董事、高级管理人员增持公司股票），承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	-	发行	限售承诺	精选层挂牌之日起十二个月内不转让或委托他人代为管理本公司直接或间接持有的发行人精选层挂牌前已发行的股份。	已履行完毕
其他股东	2020年7月27日	-	发行	限售承诺	精选层挂牌之日起十二个月内不转让或委托他人代为管理本公司直接或间接持有的发行人精选层挂牌前已发行的股份。	已履行完毕
董监高	2020年7月27日	-	发行	限售承诺	任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的25%	正在履行中
公司	2020年7	-	发行	填补被摊薄	公司已就公司填	正在履行中

	月 27 日			即期回报的承诺	补回报措施能够得到切实履行作出承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	
实际控制人或控股股东	2020 年 4 月 10 日	-	发行	填补被摊薄即期回报的承诺	控股股东、实际控制人已就公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
董监高	2020 年 4 月 10 日	---	发行	填补被摊薄即期回报的承诺	董监高已就公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 4 月 10 日	-	发行	关于减少和规范关联交易的承诺	控股股东和实际控制人关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌分别出具了《关于减少和规范关联交易的承诺》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 5 月 12 日	-	发行	社会保险和住房公积金的承诺	控股股东、实际控制人就公司员工缴纳社会保险和住房公积金事项承诺。	正在履行中
公司	2020 年 5 月 12 日	-	发行	关于未能履行承诺的约束措施	公司就有关事宜作出承诺：如不能履行说明书中列明的承诺，则采取或接受相应措施，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 5 月 12 日	-	发行	关于未能履行承诺的约束措施	公司实际控制人和控股股东就有关事宜作出承诺：如不能履行说明书中列明的承诺，则采取或接受相应措施，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中

董监高	2020年5月12日	-	发行	关于未能履行承诺的约束措施	公司全体董事、监事、高级管理人员就有关事宜作出承诺：如不能履行说明书中列明的承诺，则采取或接受相应措施，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
公司	2020年7月27日	-	发行	公司利润分配	在满足发放现金股利的条件时，最近3年内公司以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月27日	-	发行	资金占用承诺	《控股股东及实际控制人关于归还占用公司资金的承诺函》	未履行

承诺事项详细情况：

一、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。

二、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。

三、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。

四、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。

五、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。

六、为维护公司进入精选层后股价的稳定，保护广大投资者尤其是中小股民的利益，根据《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》（证监会公告〔2013〕42号）和《非上市公众公司信息披露内容与格式准则11——向不特定合格投资者公开发行股票说明书》的有关规定要求，参照《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发〔2013〕110号）等相关规定，制订了《云南生物谷药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价的预案》，预案内容详见公开发行说明书“重大事项提示”之“二、关于稳定股价的预案”。

在启动股价稳定措施的前提满足时，如相关责任主体未采取上市稳定股价的具体措施，则该等主体承诺接受以下约束措施：

（一）公司违反预案的约束措施

在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本公司未采取预案稳定股价的具体措施，本公司将在股东大会、中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统指定报刊上公开说明未采取稳定股价措

施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。

（二）公司控股股东、实际控制人违反承诺的约束措施

公司控股股东、实际控制人在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司控股股东、实际控制人未按照预案采取稳定股价的具体措施，将在股东大会、中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统指定报刊上公开说明未采取预案稳定股价措施的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；如果公司控股股东、实际控制人未履行上述承诺的，将在前述事项发生之日起停止在发行人处领取股东分红，同时公司控股股东、实际控制人持有的发行人股份将不得转让，直至公司控股股东、实际控制人按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。

（三）有增持义务的公司董事及高级管理人员违反承诺的约束措施

有增持义务的公司董事及高级管理人员承诺，在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司董事及高级管理人员未采取上述预案稳定股价的具体措施，将在股东大会、中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统指定报刊上公开说明未采取预案稳定股价措施的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；如果公司董事及高级管理人员未采取稳定股价的具体措施的，则公司董事及高级管理人员将在前述事项发生之日起停止在发行人处领取薪酬或股东分红（如有），同时公司董事及高级管理人员持有的发行人股份（如有）不得转让，直至公司董事及高级管理人员按上述预案内容的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕时为止。

七、（一）发行人控股股东金沙江投资承诺

1、自发行人在精选层挂牌之日起十二个月内不转让或委托他人代为管理本公司直接或间接持有的发行人精选层挂牌前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。

2、如果拟减持股票，将遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份减持的相关规定，结合稳定股价的需要，审慎制定股票减持计划。本公司减持股份将严格按照中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规则履行相关信息披露义务，并遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于减持数量及比例等法定限制。若本公司存在法定不得减持股份的情形的，本企业将不进行股份减持。

3、在精选层挂牌之日起十二个月到期日（即 2021 年 7 月 27 日），控股股东金沙江自愿将其所持有的全部已限售股份承诺延期限售六个月，限售期延长至 2022 年 1 月 27 日，已履行完毕。

（二）发行人实际控制人林艳和承诺

1、自发行人在精选层挂牌之日起十二个月内不转让或委托他人代为管理本人直接或间接持有的发行人精选层挂牌前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。

2、如果拟减持股票，将遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份减持的相关规定，结合稳定股价的需要，审慎制定股票减持计划。本人减持股份将严格按照中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规则履行相关信息披露义务，并遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于减持数量及比例等法定限制。若本人存在法定不得减持股份的情形的，本人将不进行股份减持。

3、在担任发行人董事/高级管理人员期间，如实并及时申报本人直接或间接持有的发行人股份及其变动情况；在任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的发行人股份；若在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，本人每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的 25%。

4、在精选层挂牌之日起十二个月到期日（即 2021 年 7 月 27 日），实际控制人林艳和自愿将其所持有的全部已限售股份承诺延期限售六个月，限售期延长至 2022 年 1 月 27 日，已履行完毕。

（三）发行人股东吴佑辉承诺

1、自发行人在精选层挂牌之日起十二个月内不转让或委托他人代为管理本人直接或间接持有的发行人精选层挂牌前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。

2、如果拟减持股票，将遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份减持的相关规定，结合稳定股价的需要，审慎制定股票减持计划。本人减持股份将严格按照中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规则履行相关信息披露义务，并遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于减持数量及比例等法定限制。若本人存在法定不得减持股份的情形的，本人将不进行股份减持。

3、在精选层挂牌之日起十二个月到期日（即 2021 年 7 月 27 日），股东吴佑辉自愿将其所持有的全部已限售股份承诺延长期限六个月，限售期延长至 2022 年 1 月 27 日，已履行完毕。

4、发行人董事、监事及高级管理人员承诺

（四）发行人董事、监事及高级管理人员承诺

1、如果拟减持股票，将遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份减持的相关规定，结合稳定股价的需要，审慎制定股票减持计划。本人减持股份将严格按照中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规则履行相关信息披露义务，并遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于减持数量及比例等法定限制。若本人存在法定不得减持股份的情形的，本人将不进行股份减持。

2、在担任发行人董事/监事/高级管理人员期间，如实并及时申报本人直接或间接持有的发行人股份及其变动情况；在任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的发行人股份；若在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，本人每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的 25%。

八、填补被摊薄即期回报的措施及承诺

（一）发行人针对本次公开发行股票摊薄即期回报的填补措施

鉴于本次发行可能导致公司股东每股收益、净资产收益率等财务指标下降，公司将采取多项措施保证本次发行的募集资金有效使用，降低即期回报被摊薄的风险，并提高未来的盈利和回报能力。具体措施如下：

1、全面提升公司管理水平，提高资金使用效率

公司将提高整体运营效率，加强预算管理，控制公司的各项费用支出，提升资金使用效率，全面有效地控制公司经营和管控风险，提升经营效率和盈利能力。此外，公司将完善薪酬和激励机制，引进市场优秀人才，并最大限度地激发员工积极性，挖掘公司员工的创造力和潜在动力。通过以上措施，公司将全面提升运营效率，降低成本，提升公司的经营业绩。

2、加强对募投项目监管，保证募集资金合理合法使用

为规范公司募集资金的使用与管理，确保募集资金的使用规范、安全、高效，公司制定了《募集资金管理制度》等相关制度。董事会后续针对募集资金的使用和管理，将通过设立专项账户的相关决议。募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中，专户专储、专款专用。公司将根据相关法规和《募集资金管理制度》的要求，严格管理募集资金使用，并积极配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。

3、加快募投项目投资进度，争取早日实现项目预期效益

募集资金投资项目的实施符合公司的发展战略，能有效提升公司的生产能力和盈利能力，有利于公司持续发展、快速发展。本次募集资金到位前，公司拟通过多种渠道积极筹集资金，加快募投项目投资进度，争取尽早实现项目预期收益，增强未来几年的股东回报，降低本次发行导致的即期回报摊薄的风险。

4、进一步完善利润分配制度，强化投资者回报机制

根据相关法律法规的规定，公司制定了本次发行后适用的《公司章程（草案）》，建立健全了股东回报机制。本次发行后，公司将按照相关法律法规和《公司章程（草案）》的规定，在符合利润分配条件的情况下，积极推动对股东的利润分配，有效维护和增加对股东的回报。

5、其他方式

公司承诺未来将根据中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构出台的具体细则及要求，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。

（二）发行人针对填补被摊薄即期回报的措施及承诺

公司承诺将积极采取上述措施填补被摊薄即期回报，保护中小投资者的合法利益，同时承诺若上述措施未能得到有效履行，公司将在股东大会、中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

（三）发行人控股股东及实际控制人针对填补被摊薄即期回报的措施及承诺：

1、在任何情形下，均不会滥用控股股东、实际控制人地位，均不会越权干预发行人经营管理活动，不会侵占发行人利益；

2、切实履行作为控股股东、实际控制人的义务，忠实、勤勉地履行职责，维护公司及其股东的合法权益；

3、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

4、对职务消费行为进行约束；

5、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；

6、若公司董事会决议采取措施填补被摊薄即期回报的，本人承诺就该等表决事项在股东大会上以其控制的股份投赞成票；

7、由董事会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

8、若公司后续推出股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

（四）发行人董事、高级管理人员针对填补被摊薄即期回报的措施及承诺：

1、切实履行作为董事、高级管理人员的义务，忠实、勤勉地履行职责，维护公司及其股东的合法权益；

2、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

3、对职务消费行为进行约束；

4、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

5、承诺由董事会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

6、若公司后续推出股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

九、关于减少和规范关联交易的承诺

针对公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，公司控股股东金沙江出具《关于减少和规范关联交易的承诺》，具体内容如下：

“本公司作为云南生物谷股份有限公司（以下简称“发行人”）的控股股东，郑重承诺如下：本公司将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《云南生物谷股份有限公司章程》、《关联交易管理制度》等规定，规范和减少关联交易，自觉维护发行人及全体股东的利益，将不利用本公司在发行人中的股东地位在关联交易中谋取不正当利益。如发行人必须与本公司控制或相关企业进行关联交易，则本公司承诺，将严格履行相关法律程序，遵照市场公平交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求发行人给予与第三人的条件相比更优惠的条件。”

针对公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，公司实际控制人出具《关于减少和规范关联交易的承诺》，具体内容如下：

“本人作为云南生物谷股份有限公司（以下简称“发行人”）的实际控制人，郑重承诺如下：本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《云南生物谷股份有限公司章程》、《关联交易管理制度》等规定，规范和减少关联交易，自觉维护发行人及全体股东的利益，将不利用本人在发行人中的股东地位在关联交易中谋取不正当利益。如发行人必须与本人控制或相关企业进行关联交易，则本人承诺，将严格履行相关法律程序，遵照市场公平交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求发行人给予与第三人的条件相比更优惠的条件。”

十、关于社会保险和住房公积金的承诺

控股股东、实际控制人就公司员工缴纳社会保险和住房公积金事项承诺如下：“如发生主管部门认定发行人未按照国家相关规定为全部员工办理社会保险及住房公积金缴存登记并按规定缴纳相关款项，或者由此发生诉讼、仲裁及有关主管部门的行政处罚，则本公司/人无条件地全额承担该等应当补缴的费用并承担相应的赔偿责任，保证发行人不会因此遭受任何损失。”

十一、关于未能履行承诺的约束措施

公司及控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员就有关事宜作出如下承诺：如不能履行说明书中列明的承诺，则采取或接受以下措施：

（一）发行人承诺

- 1、应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况，及时披露 未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。
- 2、积极提供补救方案提交公司股东大会审议，以避免或减少对投资者造成损失。
- 3、因违反承诺给投资者造成损失的，依法对投资者承担赔偿责任。

（二）控股股东、实际控制人承诺

- 1、通过公司在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况，及时披露未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。
- 2、如因未履行已作出的承诺给公司或者其他投资者造成损失的，公司控股股东、实际控制人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。
- 3、因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的 20 个工作日内将所获收益支付至公司指定账户。

（三）全体董事、监事及高级管理人员承诺

- 1、通过公司在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况，及时披露未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。
- 2、如因未履行已作出的承诺给公司或者其他投资者造成损失的，公司董事、监事、高级管理人员将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。
- 3、因违反承诺所产生的收益全部归公司所有，公司有权暂扣本人应得的现金分红和应从公司领取的薪酬，同时本人不得转让直接及间接持有的公司股份，直至将违规收益足额交付公司为止。

十二、关于公司利润分配的承诺

在满足发放现金股利的条件时，最近 3 年内公司以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

十三、控股股东及实际控制人关于归还占用公司资金的承诺函

1、承诺内容

通过公司自查自纠及大股东陈述，控股股东深圳市金沙江投资有限公司（以下简称“金沙江”）通过云南生物谷药业股份有限公司（以下简称“生物谷”、“公司”）对第三方背书银行承兑汇票的方式占用公司资金，其中 2021 年度占用资金 67,115,237.50 元，归还资金 39,061,315.34 元，2022 年 1 月份占用资金 11,649,139.54 元，归还资金 39,703,061.70 元；金沙江通过生物谷委托第三方理财的方式占用公司资金，其中 2021 年度占用资金 122,000,000.00 元，2022 年 1 月份至 3 月份占用资金 155,000,000.00 元，截止 2021 年财务报表批准报出日，金沙江尚未归公司资金合计 277,000,000.00

元。针对上述事实，控股股东金沙江及实际控制人林艳和承诺：控股股东金沙江承诺在 2022 年 6 月 30 日之前归还全部占用资金及支付对应的资金收益，公司实际控制人林艳和先生承诺对控股股东归还前述占用资金及支付对应的资金收益提供连带责任担保。

2、未履行承诺原因

截至本报告披露日，金沙江及实际控制人林艳和先生已归还资金 2000 万元，并形成了解决资金占用问题的方案。

3、整改情况

金沙江及公司实际控制人林艳和先生已将如下资产质押给公司，为其承诺归还其占用公司资金的行为提供质押担保：

(1) 金沙江依法持有的弥勒龙康商贸有限公司 99%股权；

(2) 金沙江依法持有的弥勒龙生经贸有限公司 99%股权；

(3) 金沙江依法对昆明市盘龙区人民政府金辰街道办事处(以下简称“金辰街道办”)享有的就位于昆明市盘龙区北郊青龙山昆盘国用(2010)字第 0163245 号、昆盘国用(2010)字第 0163246 号、昆盘国用(2010)字第 0163249 号土地收购补偿金未到期应收账款共计 2,919.13 万元；

(4) 林艳和先生依法直接持有的稻城县亚丁日松贡布旅游投资有限公司 1.61905%股权；

(5) 林艳和先生通过实际控制的成都众益华泰企业管理合伙企业(有限合伙)依法持有的稻城县亚丁日松贡布旅游投资有限公司 7.735%股权。

为进一步有效解决金沙江公司资金占用事项，保障公司全体股东的合法权益，尽快完成剩余占用资金 2.67 亿元及对应收益的追偿工作，公司拟采取以下措施：

(1) 督促金沙江及实际控制人林艳和先生落实解决资金占用问题的方案。

(2) 公司将进一步与金沙江及实际控制人林艳和先生保持沟通，围绕解决资金占用问题方案开展工作。

(六) 调查处罚事项

1、2022 年 4 月 29 日，控股股东金沙江收到中国证券监督管理委员会云南监管局关于对深圳市金沙江投资有限公司采取责令改正措施的决定，具体内容详见于公司 2022 年 4 月 29 日在北京证券交易所官网(<http://www.bse.cn/>)披露的公告《生物谷：关于控股股东收到中国证券监督管理委员会云南监管局行政监管措施决定书公告》(公告编号：2022-047)；

2、2022 年 5 月 20 日，公司收到中国证券监督管理委员会云南监管局关于对云南生物谷药业股份有限公司采取责令改正措施的决定，具体内容详见于公司 2022 年 5 月 20 日在北京证券交易所官网(<http://www.bse.cn/>)披露的公告《生物谷：关于公司收到中国证券监督管理委员会云南监管局行政监管措施决定书公告》(公告编号：2022-057)；

3、2022 年 5 月 24 日，控股股东金沙江、实际控制人林艳和先生收到到中国证券监督管理委员会立案告知书，具体内容详见于公司 2022 年 5 月 24 日在北京证券交易所官网(<http://www.bse.cn/>)披露的公告《生物谷：关于控股股东深圳市金沙江投资有限公司、实际控制人林艳和收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》(公告编号：2022-061)。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股	无限售股份总数	66,356,000	51.84%	37,484,700	103,840,700	81.13%
	其中：控股股东、实际控制	0	0.00%	35,387,500	35,387,500	0.00%

份	人					
	董事、监事、高管	2,568,400	2.01%	97,200	2,665,600	6.29%
	核心员工	2,168,451	1.69%	11,371	2,179,822	1.71%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	61,644,000	48.16%	-37,484,700	24,159,300	18.87%
	其中：控股股东、实际控制人	51,550,000	40.27%	-35,387,500	16,162,500	12.63%
	董事、监事、高管	8,094,000	6.32%	-97,200	7,996,800	6.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		128,000,000	-	0	128,000,000	-
普通股股东人数						9,144

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳市金沙江投资有限公司	境内非国有法人	30,000,000	0	30,000,000	23.44%	0	30,000,000	30,000,000	0
2	林艳和	境内自然人	21,550,000	0	21,550,000	16.84%	16,162,500	5,387,500	21,550,000	0
3	谭想芳	境外自然人	6,500,000	0	6,500,000	5.08%	4,875,000	1,625,000	0	0
4	云南生物谷药业股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	3,999,993	0	3,999,993	3.13%	0	3,999,993	0	0
5	张志雄	境内自然人	2,518,156	-189,263	2,328,893	1.82%	0	2,328,893	1,000,000	0
6	张牡芳	境内自然人	2,215,333	0	2,215,333	1.73%	0	2,215,333	0	0
7	吴佑辉	境内自然人	2,000,000	0	2,000,000	1.56%	0	2,000,000	2,000,000	0
8	上海展瑞新富股权投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	其他	1,780,000	0	1,780,000	1.39%	0	1,780,000	0	0
9	高念武	境内自然人	1,473,000	0	1,473,000	1.15%	1,104,750	368,250	0	0
10	刘伟	境内自然人	1,420,000	-40,000	1,380,000	1.07%	0	1,380,000	0	0
	合计	-	73,456,482	-229,263	73,227,219	57.21%	22,142,250	51,084,969	54,550,000	0
持股 5%以上的股东或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，股东吴佑辉为董事长林艳和配偶之弟。云南生物谷药业股份有限公司回购专用证券账户为公司回购股份账户。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

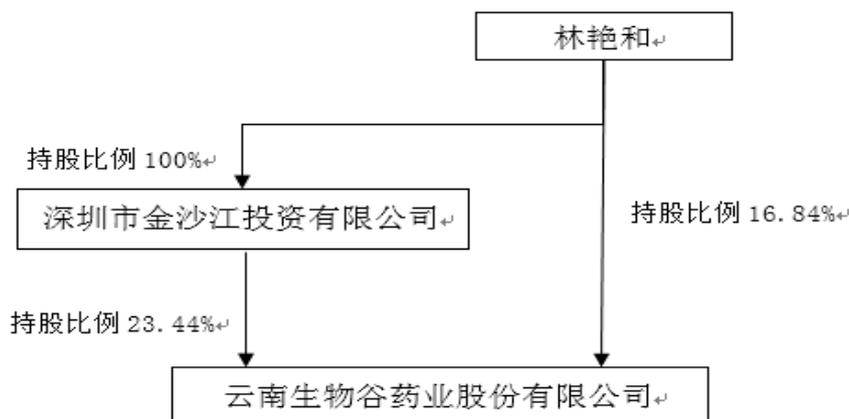
是否合并披露：

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 7,312.36 万元，住所为深圳市南山区沙河街道高发社区侨香路 4080 号侨城坊 1 号楼 10C，企业类型为有限责任公司，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（不得从事信托、证券资产管理、证券资产管理等业务及限制项目）；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，并兼任深圳市金沙江投资有限公司执行董事、稻城县亚丁日松贡布旅游投资有限公司董事长、四川亚丁旅游投资股份有限公司董事长、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 2022 年 5 月任深圳市金沙江投资有限公司董事长；2022 年 5 月至今任深圳市金沙江投资有限公司执行董事；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 2022 年 1 月任云南生物谷药业股份有限公司董事长兼总经理；2022 年 1 月至 2022 年 7 月任云南生物谷药业股份有限公司董事长；2022 年 7 月至今任云南生物谷药业股份有限公司联席董事长。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

1、 定向发行情况

适用 不适用

2、 公开发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书/公开发行人说明书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
股票发行第三次	2020年7月13日	95,817,510	18,434,684.03	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。具体使用情况详见《生物谷：关于2022年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告（公告编号：2022-121）》。

单位：元

募集资金净额		80,307,429.90	本报告期投入募集资金总额		18,434,684.03			
变更用途的募集资金总额		-	已累计投入募集资金总额		77,924,064.01			
变更用途的募集资金总额比例		-						
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投入进度（%）（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
募投项目云南生物谷大健康产业园	不适用	80,307,429.90	18,434,684.03	77,924,064.01	97.03%	2023年8月31日	不适用	否

合计	-	-	18,434,684.03	-	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）	<p>是，原建设期受新冠疫情的影响，项目建设较预期有所延缓，无法按计划执行，项目整体进度未能如期。</p> <p>为了确保项目建设质量，公司充分考虑募集资金实际使用情况、募投项目实施现状，在募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下，根据目前募投项目的实施进度，将募投项目的建设期延长至2023年8月31日。</p>							
可行性发生重大变化的情况说明	不适用							
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）	不适用							
募集资金置换自筹资金情况说明	不适用							
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明	不适用							
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	不适用							
超募资金投向	不适用							
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用							

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 半年度的权益分派预案

适用 不适用

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
林艳和	董事长	男	1964年2月	2021年12月15日	2024年12月14日
杨智玲	董事	女	1970年7月	2021年12月15日	2024年12月14日
杨智玲	总经理	女	1970年7月	2022年1月6日	2024年12月14日
杨智玲	董事会秘书	女	1970年7月	2022年6月30日	2024年12月14日
谭想芳	董事	女	1967年11月	2021年12月15日	2024年12月14日
高念武	董事	男	1962年1月	2021年12月15日	2024年12月14日
赖小飞	董事、副总经理	男	1981年11月	2021年12月15日	2024年12月14日
林梓峰	董事	男	1994年10月	2021年12月15日	2024年12月14日
郝小江	独立董事	男	1951年7月	2021年12月15日	2024年12月14日
胡宗亥	独立董事	男	1980年3月	2021年12月15日	2024年12月14日
王金本	独立董事	男	1966年3月	2021年12月15日	2024年12月14日
蔡泽秋	监事会主席	男	1964年7月	2021年12月15日	2024年12月14日
吴宇锋	监事	男	1974年7月	2021年12月15日	2024年12月14日
武珊	监事	女	1981年10月	2021年12月15日	2024年12月14日
李驰	副总经理	男	1973年3月	2021年12月15日	2024年12月14日
张传开	副总经理	男	1971年2月	2021年12月15日	2024年12月14日
杜江	总工程师	女	1970年9月	2021年12月15日	2024年12月14日
李晓燕	副总经理	女	1972年3月	2021年12月15日	2024年12月14日

陈颖	财务总监	女	1984年2月	2022年6月30日	2024年12月14日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长林艳和为深圳市金沙江投资有限公司的实际控制人、执行董事、法定代表人，董事林梓峰为董事长林艳和之子，董事高念武为深圳市金沙江投资有限公司总经理，监事会主席蔡泽秋先生为深圳市金沙江投资有限公司财务总监。

(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	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
林艳和	董事长	21,550,000	-	21,550,000	16.84%	-	-	5,387,500
谭想芳	董事	6,500,000	-	6,500,000	5.08%	-	-	1,625,000
杨智玲	董事、总经理、董事会秘书	419,700	-	419,700	0.33%	-	-	104,925
高念武	董事	1,473,000	-	1,473,000	1.15%	-	-	368,250
赖小飞	董事、副总经理	404,000	-	404,000	0.32%	-	-	101,000
林梓峰	董事	-	-	-	-	-	-	-
郝小江	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
胡宗亥	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
王金本	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
蔡泽秋	监事会主席	467,000	-	467,000	0.36%	-	-	116,750
吴宇锋	监事	-	-	-	-	-	-	-
武珊	监事	-	-	-	-	-	-	-
李驰	副总经理	500,000	-	500,000	0.39%	-	-	125,000
张传开	副总经理	-	-	-	-	-	-	-

杜江	总工程师	389,500	-	389,500	0.30%	-	-	97,375
李晓燕	副总经理	15,000	-	15,000	0.01%	-	-	3,750
陈颖	财务总监	7,000	-	7,000	0.01%	-	-	7,000
合计	-	31,725,200	-	31,725,200	24.79%	0	0	7,936,550

陈颖女士于2022年6月30日被聘任为公司财务总监,任职期限至公司第四届董事会任期届满时止,截至2022年6月30日陈颖女士持有公司股份7000股,根据公司法等相关规定,其股份5250股于2022年7月18日已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成法定限售事宜。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<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
杨智玲	副总经理	新任	董事、总经理、董事会秘书	经营发展需要
贺元	董事会秘书、财务总监	离任	-	工作变动
陈颖	财务副总监、财务经理	新任	财务总监	经营发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

陈颖,中国国籍,无境外永久居留权,女,1984年出生,本科学历。曾任美的新加坡公司财务负责人,美的家用空调国际事业部预算经理,奥克斯集团预算经理等职。2014年3月至2022年6月任云南生物谷药业股份有限公司财务副总监兼财务经理;2022年6月至今任云南生物谷药业股份有限公司财务总监兼财务经理。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	-	1	12

生产人员	205	21	16	210
销售人员	133	1	4	130
技术人员	55	1	3	53
财务人员	18	2	2	18
行政人员	56	5	5	56
员工总计	480	30	31	479

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	14	12
本科	185	185
专科	132	139
专科以下	146	140
员工总计	480	479

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	31	0	0	31

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工无变动情况。

三、报告期后更新情况

√适用□不适用

公司董事谭想芳女士于 2022 年 7 月 6 日因个人原因辞去董事会董事职务并递交辞职报告，自 2022 年 7 月 22 日起辞职生效。谭想芳女士辞去董事职务，不会对公司的生产、经营产生不利影响。

公司董事高念武先生于 2022 年 7 月 6 日因个人原因辞去董事会董事职务并递交辞职报告，自 2022 年 7 月 22 日起辞职生效。高念武先生辞去董事职务，不会对公司的生产、经营产生不利影响。

公司董事赖小飞先生于 2022 年 7 月 6 日因个人原因辞去董事会董事职务并递交辞职报告，自 2022 年 7 月 22 日起辞职生效。赖小飞先生辞去董事职务，不会对公司的生产、经营产生不利影响。

公司独立董事胡宗亥先生于 2022 年 7 月 6 日因个人原因辞去董事会独立董事职务并递交辞职报告，自 2022 年 7 月 22 日起辞职生效。胡宗亥先生辞去独立董事职务，不会对公司的生产、经营产生不利影响。

公司独立董事王金本先生于 2022 年 7 月 6 日因大股东违规占用生物谷资金且在承诺期不能归还的

原因辞去董事会独立董事职务并递交辞职报告，自 2022 年 7 月 22 日起辞职生效。王金本先生辞去独立董事职务，不会对公司的生产、经营产生不利影响。

公司监事吴宇锋先生于 2022 年 7 月 6 日因个人原因辞去监事会监事职务并递交辞职报告，自 2022 年 7 月 22 日起辞职生效。吴宇锋先生辞去监事职务，不会对公司的生产、经营产生不利影响。

聘任徐天水先生为公司董事，任职期限自 2022 年 7 月 22 日起至公司第四届董事会任期届满时止。上述聘任人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

聘任邓慧明先生为公司董事，任职期限自 2022 年 7 月 22 日起至公司第四届董事会任期届满时止。上述聘任人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

聘任蔡俊宏先生为公司董事，任职期限自 2022 年 7 月 22 日起至公司第四届董事会任期届满时止。上述聘任人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

聘任黎超波先生为公司独立董事，任职期限自 2022 年 7 月 22 日起至公司第四届董事会任期届满时止。上述聘任人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

聘任张倩芸女士为公司独立董事，任职期限自 2022 年 7 月 22 日起至公司第四届董事会任期届满时止。上述聘任人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

聘任喻腊梅女士为公司监事，任职期限自 2022 年 7 月 22 日起至公司第四届董事会任期届满时止。上述聘任人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

公司董事长林艳和先生于 2022 年 7 月 23 日因个人原因辞去董事会董事长职务并递交辞职报告，自 2022 年 7 月 24 日起辞职生效。林艳和先生辞去董事长职务，不会对公司的生产、经营产生不利影响。

公司董事会秘书杨智玲女士于 2022 年 7 月 23 日因工作原因辞去董事会秘书职务并递交辞职报告，自 2022 年 7 月 24 日起辞职生效。杨智玲女士辞去董事会秘书职务，不会对公司的生产、经营产生不利影响。

公司监事会主席蔡泽秋先生于 2022 年 7 月 23 日因工作原因辞去监事会主席职务并递交辞职报告，自 2022 年 7 月 24 日起辞职生效。蔡泽秋先生辞去监事会主席职务，不会对公司的生产、经营产生不利影响。

选举徐天水先生为公司董事长，任职期限自 2022 年 7 月 24 日起至公司第四届董事会任期届满时止。上述选举人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

选举林艳和先生为公司联席董事长，任职期限自 2022 年 7 月 24 日起至公司第四届董事会任期届满时止。上述选举人员持有公司股份 21,550,000 股，占公司股本的 16.84%，不是失信联合惩戒对象。

聘任徐天水先生为公司董事会秘书，任职期限自 2022 年 7 月 24 日起至公司第四届董事会任期届

满时止。上述聘任人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

聘任邓慧明先生为公司分管风险控制的副总经理，任职期限自 2022 年 7 月 24 日起至公司第四届董事会任期届满时止。上述聘任人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

选举喻腊梅女士为公司监事会主席，任职期限自 2022 年 7 月 24 日起至公司第四届董事会任期届满时止。上述选举人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

第七节 财务会计报告

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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、 1	133,927,995.54	313,792,605.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、 2	31,295,673.50	30,060,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、 3	2,654,914.00	-
应收账款	六、 4	193,281,949.50	197,326,629.15
应收款项融资	六、 5	39,847,353.38	11,833,720.48
预付款项	六、 6	2,423,456.09	1,578,791.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、 7	256,841,780.47	153,350,371.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、 8	91,966,632.85	95,845,368.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、 9	770,281.10	1,555,362.60

流动资产合计		753,010,036.43	805,342,848.94
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、 10	33,168,933.29	33,168,933.29
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、 11	16,800,000.00	1,800,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、 12	164,624,301.92	166,638,024.24
在建工程	六、 13	173,325,865.45	128,027,837.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、 14	6,214,752.99	10,952,040.33
无形资产	六、 15	99,454,854.22	101,182,925.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、 16	586,727.18	1,057,251.45
递延所得税资产	六、 17	22,337,156.75	21,437,569.39
其他非流动资产	六、 18	19,678,005.47	29,100,148.65
非流动资产合计		536,190,597.27	493,364,731.22
资产总计		1,289,200,633.70	1,298,707,580.16
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、 19	17,809,403.00	12,127,663.72
预收款项			
合同负债	六、 20	1,036,420.80	1,011,338.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、 21	3,200,141.58	9,349,294.37
应交税费	六、 22	10,662,360.70	11,211,811.78
其他应付款	六、 23	14,738,121.17	21,579,216.69
其中: 应付利息		110,250.00	122,500.00
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、 24	5,423,966.58	9,393,661.15
其他流动负债	六、 25	134,734.71	131,474.06
流动负债合计		53,005,148.54	64,804,460.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、 26	90,000,000.00	90,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、 27	1,144,184.03	1,789,917.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、 28	73,336,511.60	76,403,715.39
递延所得税负债		194,351.03	9,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		164,675,046.66	168,202,632.89
负债合计		217,680,195.20	233,007,093.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、 29	128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、 31	442,315,362.27	442,315,362.27
减：库存股	六、 30	49,715,238.68	49,715,238.68
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、 32	68,595,036.25	68,242,259.73
一般风险准备			
未分配利润	六、 33	482,325,278.66	476,858,103.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		1,071,520,438.50	1,065,700,486.56
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,071,520,438.50	1,065,700,486.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,289,200,633.70	1,298,707,580.16

法定代表人：林艳和

主管会计工作负责人：陈颖

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	2022年6月30日	2021年12月31日
----	----	------------	-------------

流动资产：			
货币资金		67,203,861.74	244,432,078.17
交易性金融资产		31,295,673.50	30,060,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,654,914.00	
应收账款	十六、1	193,281,949.50	197,326,629.15
应收款项融资		39,847,353.38	11,833,720.48
预付款项		1,498,581.12	853,014.72
其他应收款	十六、2	621,369,668.69	517,595,837.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,667,954.26	45,275,834.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		770,281.10	625,141.98
流动资产合计		1,014,590,237.29	1,048,002,255.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		33,168,933.29	33,168,933.29
长期股权投资	十六、3	56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		16,800,000.00	1,800,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,897,654.83	7,291,744.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,102,399.30	9,745,684.94
无形资产		2,820,763.77	3,234,408.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		586,727.18	1,057,251.45
递延所得税资产		10,038,129.93	10,284,409.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		131,414,608.30	122,582,432.54
资产总计		1,146,004,845.59	1,170,584,688.45
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		9,691,678.62	6,108,764.92
预收款项			
合同负债		1,036,420.80	1,011,338.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,331,150.67	7,231,678.61
应交税费		7,034,538.26	10,234,632.94
其他应付款		14,425,105.22	21,335,132.16
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,205,492.86	9,234,463.78
其他流动负债		134,734.71	131,474.06
流动负债合计		39,859,121.14	55,287,485.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		387,639.53	790,407.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,500,995.00	38,962,821.85
递延所得税负债		194,351.03	9,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,082,985.56	39,762,229.35
负债合计		66,942,106.70	95,049,714.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		442,315,362.27	442,315,362.27
减：库存股		49,715,238.68	49,715,238.68
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		68,595,036.25	68,242,259.73
一般风险准备			
未分配利润		489,867,579.05	486,692,590.37
所有者权益（或股东权益）合计		1,079,062,738.89	1,075,534,973.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,146,004,845.59	1,170,584,688.45

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入			
其中：营业收入	六、34	282,475,007.03	281,425,239.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		278,704,575.50	271,493,862.19
其中：营业成本	六、34	57,067,429.19	59,316,727.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	4,796,546.20	4,772,574.86
销售费用	六、36	188,930,567.00	176,838,286.81
管理费用	六、37	23,295,896.11	26,466,271.11
研发费用	六、38	4,159,491.34	4,118,869.56
财务费用	六、39	454,645.66	-18,867.58
其中：利息费用		484,754.84	369,043.85
利息收入		305,380.17	430,698.58
加：其他收益	六、40	17,652,437.29	19,299,495.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	171,734.52	1,773,943.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	1,235,673.50	1,541,653.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-13,721,391.77	-879,010.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-1,085,151.11	-589,844.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,023,733.96	31,077,615.05
加：营业外收入	六、46		1,841.19
减：营业外支出	六、47	152,819.85	936,659.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,870,914.11	30,142,796.42
减：所得税费用	六、48	2,050,962.17	4,362,263.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,819,951.94	25,780,532.94

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,819,951.94	25,780,532.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,819,951.94	25,780,532.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,819,951.94	25,780,532.94
（二）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（元/股）		0.05	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.21

法定代表人：林艳和

主管会计工作负责人：陈颖

会计机构负责人：陈颖

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十六、4	279,103,566.23	279,195,150.55
减：营业成本	十六、4	69,514,129.50	69,201,548.23
税金及附加		3,234,877.19	3,460,116.33

销售费用		183,063,462.72	176,453,746.81
管理费用		16,737,473.75	19,519,112.67
研发费用		4,159,491.34	4,118,869.56
财务费用		171,922.35	-183,320.08
其中：利息费用		198,238.36	231,893.32
利息收入		294,775.06	426,358.71
加：其他收益		15,210,566.79	16,904,118.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	171,734.52	1,773,943.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,235,673.50	1,541,653.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,114,679.28	-875,919.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-187,618.74	-163,215.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,537,886.17	25,805,658.89
加：营业外收入			1,841.00
减：营业外支出		144,020.01	935,746.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,393,866.16	24,871,752.97
减：所得税费用		1,866,100.96	3,654,724.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,527,765.20	21,217,028.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,527,765.20	21,217,028.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		3,527,765.20	21,217,028.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		308,019,364.30	289,293,769.18
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	25,298,497.19	1,816,165.53
经营活动现金流入小计		333,317,861.49	291,109,934.71
购买商品、接受劳务支付的现金		33,182,836.58	34,327,251.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,709,778.28	30,903,134.53
支付的各项税费		36,405,144.44	35,493,236.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	356,153,654.20	167,134,097.48
经营活动现金流出小计		460,451,413.50	267,857,719.85
经营活动产生的现金流量净额		-127,133,552.01	23,252,214.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			23,000,000.00
取得投资收益收到的现金		171,734.52	1,773,943.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		330,000.00	

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	六、49	1,500,000.00	493,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,001,734.52	517,773,943.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,801,347.97	27,503,753.32
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	六、49	16,500,000.00	523,000,000.00
投资活动现金流出小计		51,301,347.97	550,503,753.32
投资活动产生的现金流量净额		-49,299,613.45	-32,729,809.67
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			90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	211,033.00	
筹资活动现金流入小计		211,033.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,579,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,219,125.00	37,243,660.43
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	六、49	1,423,352.59	
筹资活动现金流出小计		3,642,477.59	40,823,327.10
筹资活动产生的现金流量净额		-3,431,444.59	49,176,672.90
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		-179,864,610.05	39,699,078.09
加：期初现金及现金等价物余额		313,792,605.59	150,282,861.05
六、期末现金及现金等价物余额		133,927,995.54	189,981,939.14

法定代表人：林艳和

主管会计工作负责人：陈颖

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	2022年1-6月	2021年1-6月
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		304,392,364.30	286,773,769.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		72,402,458.33	1,777,041.09
经营活动现金流入小计		376,794,822.63	288,550,810.27
购买商品、接受劳务支付的现金		43,298,031.63	46,336,105.11
支付给职工以及为职工支付的现金		22,658,709.99	24,946,130.60
支付的各项税费		33,554,200.32	33,837,316.34

支付其他与经营活动有关的现金		438,516,949.34	187,769,058.76
经营活动现金流出小计		538,027,891.28	292,888,610.81
经营活动产生的现金流量净额		-161,233,068.65	-4,337,800.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			23,000,000.00
取得投资收益收到的现金		171,734.52	1,773,943.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		330,000.00	
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		1,500,000.00	493,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,001,734.52	517,773,943.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		282,280.00	3,058,194.86
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		16,500,000.00	523,000,000.00
投资活动现金流出小计		16,782,280.00	526,058,194.86
投资活动产生的现金流量净额		-14,780,545.48	-8,284,251.21
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			37,200,002.10
支付其他与筹资活动有关的现金		1,214,602.30	
筹资活动现金流出小计		1,214,602.30	37,200,002.10
筹资活动产生的现金流量净额		-1,214,602.30	-37,200,002.10
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		-177,228,216.43	-49,822,053.85
加：期初现金及现金等价物余额		244,432,078.17	147,502,986.51
六、期末现金及现金等价物余额		67,203,861.74	97,680,932.66

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	128,000,000.00				442,315,362.27	49,715,238.68			68,242,259.73		476,858,103.24		1,065,700,486.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	128,000,000.00				442,315,362.27	49,715,238.68			68,242,259.73		476,858,103.24		1,065,700,486.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								352,776.52			5,467,175.42		5,819,951.94
（一）综合收益总额											5,819,951.94		5,819,951.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								352,776.52			-352,776.52		
1. 提取盈余公积								352,776.52			-352,776.52		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	128,000,000.00			442,315,362.27	49,715,238.68			68,595,036.25	482,325,278.66		1,071,520,438.50

上期情况

单位：元

项目	2021 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	128,000,000.00			442,315,362.27	49,715,238.68			61,092,820.13		437,722,272.35		1,019,415,216.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	128,000,000.00			442,315,362.27	49,715,238.68		61,092,820.13	437,722,272.35			1,019,415,216.07	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,121,702.82	-13,541,171.98			-11,419,469.16	
(一)综合收益总额								25,780,532.94			25,780,532.94	
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配							2,121,702.82	-39,321,704.92			-37,200,002.10	
1.提取盈余公积							2,121,702.82	-2,121,702.82				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配								-37,200,002.10			-37,200,002.10	
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	128,000,000.00				442,315,362.27	49,715,238.68		63,214,522.95		424,181,100.37	1,007,995,746.91

法定代表人：林艳和

主管会计工作负责人：陈颖

会计机构负责人：陈颖

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	128,000,000.00				442,315,362.27	49,715,238.68			68,242,259.73		486,692,590.37	1,075,534,973.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	128,000,000.00				442,315,362.27	49,715,238.68			68,242,259.73		486,692,590.37	1,075,534,973.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								352,776.52		3,174,988.68	3,527,765.20	
（一）综合收益总额										3,527,765.20	3,527,765.20	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								352,776.52		-352,776.52		
1. 提取盈余公积								352,776.52		-352,776.52		
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	128,000,000.00				442,315,362.27	49,715,238.68			68,595,036.25		489,867,579.05	1,079,062,738.89

上期情况

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	128,000,000.00				442,315,362.27	49,715,238.68			61,092,820.13		459,547,636.06	1,041,240,579.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	128,000,000.00				442,315,362.27	49,715,238.68			61,092,820.13		459,547,636.06	1,041,240,579.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,121,702.82		-18,104,676.77	-15,982,973.95
(一)综合收益总额											21,217,028.15	21,217,028.15
(二)所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							2,121,702.82	-39,321,704.92		-37,200,002.10	
1. 提取盈余公积							2,121,702.82	-2,121,702.82			
2. 对所有者（或股东）的分配								-37,200,002.10		-37,200,002.10	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	128,000,000.00			442,315,362.27	49,715,238.68		63,214,522.95	441,442,959.29		1,025,257,605.83	

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

(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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

1. 历史沿革

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%。

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。此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。

根据公司第三届董事会第十一次会议决议、2020 年第二次临时股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会《关于核准云南生物谷药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》(证监许可[2020]1270 号)核准, 公司向不特定合格投资者公开发行 6,849,000 股新股, 每股面值人民币 1 元, 每股发行价格 13.99 元。公开发行后, 新增注册资本(股本)人民

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

币6,849,000.00元,股本总数为128,000,000股,注册资本(股本)为人民币128,000,000.00元,已于2021年9月9日办理了工商变更登记。

2. 公司的组织管理架构及登记资料

公司设立了股东大会、董事会和监事会,股东大会是公司的权力机构,董事会是股东大会的执行机构,监事会是公司的内部监督机构。

公司法人工商登记情况如下:

统一社会信用代码: 915301007134092367

注册资本: 12,800.00 万元人民币

注册地: 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: 林艳和

3. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司属医药制造行业。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。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括红河灯盏花生物技术有限公司、云南弥勒灯盏花药业有限公司 2 家公司。本年未发生合并范围变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

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。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及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,详见本附注四、28“收入”、21“无形资产”等各项描述。

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得

控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的,如果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,应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近

期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按

照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为减值利得。

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位

② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为无需单项评估信用风险,以账龄作为信用风险特征的应收款项
合并范围内公司组合	应收合并范围内公司的款项

③ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为无需单项评估信用风险,以账龄作为信用风险特征的其他应收款
合并范围内公司组合	应收合并范围内本公司的其他应收款

9. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、8.(6) 金融工具减值”。

10. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、8.(6)金融工具减值”。

11. 应收款项融资

本公司对于应收款项融资以预期信用损失为基础,按照应收票据的预期信用损失计量方法计提减值准备。

12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、8.(6)金融工具减值”。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,详见“四、8.(6)金融工具减值”。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅

因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

15. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、自制半成品等。

（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。

16. 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,在以前年度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,自2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、8“金融资产和金融负债”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方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。

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。

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。

(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。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)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、6“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。

17. 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:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	5.00	3.17
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输设备	5	5.00	19.00
4	电子设备	5	5.00	19.00
5	办公设备	3	5.00	31.67

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、23“长期资产减值”。

(4) 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。

18. 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以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19. 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。

20. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将

发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

21. 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。

年末,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、23“长期资产减值”。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产装修、模具费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23. 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。

24. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

26. 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。

27. 预计负债

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

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

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

28. 收入

本公司的营业收入主要包括商品销售收入。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会

发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认的具体方法:

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。

29. 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。但对于年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。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确

认和计量见“20.使用权资产”以及“25.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映本公司的受益模式的,本公司应当采用该方法。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法/其他合理的方法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

本公司本年度无重要会计政策的变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计的变更。

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 13% 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、地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 和 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、10 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 25% 计缴,取得西部鼓励类企业认证减按 15% 税率计缴
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

2. 税收优惠

(1) 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。

(2) 根据 2020 年 4 月 23 日《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2022 年 1 月 1 日,“期末”系指 2022 年 6 月 30 日,“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上年同期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	133,927,995.54	313,792,605.59
其他货币资金		
合计	133,927,995.54	313,792,605.59

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,295,673.50	30,060,000.00
其中:理财产品	31,295,673.50	30,060,000.00
合计	31,295,673.50	30,060,000.00

3. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,654,914.00	
合计	2,654,914.00	

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,614,770.00	0.79	1,614,770.00	100.00	
按组合计提坏账准备	203,484,163.29	99.21	10,202,213.79	5.01	193,281,949.50
其中:账龄组合	203,484,163.29	99.21	10,202,213.79	5.01	193,281,949.50

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	205,098,933.29	100.00	11,816,983.79	5.76	193,281,949.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,653,900.00	0.79	1,653,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	207,793,797.99	99.21	10,467,168.84	5.04	197,326,629.15
其中: 账龄组合	207,793,797.99	99.21	10,467,168.84	5.04	197,326,629.15
合计	209,447,697.99	100.00	12,121,068.84	5.79	197,326,629.15

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南康美佳药业有限公司	1,237,200.00	1,237,200.00	100.00	预计无法收回
广西医药有限责任公司	320,870.00	320,870.00	100.00	预计无法收回
山西悦康药业有限公司	56,700.00	56,700.00	100.00	预计无法收回
合计	1,614,770.00	1,614,770.00		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	202,924,050.69	10,146,202.53	5.00
1-2年	560,112.60	56,011.26	10.00
2-3年			50.00

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上			100.00
合计	203,484,163.29	10,202,213.79	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	202,924,050.69
1-2年	560,112.60
2-3年	
3年以上	1,614,770.00
合计	205,098,933.29

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,121,068.84	-304,085.05			11,816,983.79
合计	12,121,068.84	-304,085.05			11,816,983.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 54,872,549.19 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 26.75%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,743,627.46 元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本期没有发生核销应收账款的情况。

5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,847,353.38	11,833,720.48
合计	39,847,353.38	11,833,720.48

(1) 期末无质押的应收款项融资情况。

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,940,722.23	
合计	17,940,722.23	

6.预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,331,262.66	96.19	1,488,430.27	94.28
1-2年	17,624.44	0.73	15,791.84	1.00
2-3年			52,219.69	3.31
3年以上	74,568.99	3.08	22,349.30	1.41
合计	2,423,456.09	100.00	1,578,791.10	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额 1,709,060.68 元, 占预付款项期末余额的比例 70.52%。

7.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	273,023,783.48	155,506,897.82
小计	273,023,783.48	155,506,897.82
减: 坏账准备	16,182,003.01	2,156,526.19
合计	256,841,780.47	153,350,371.63

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	267,000,000.00	150,053,922.16
押金、保证金	2,652,753.34	2,552,539.80
代垫款	2,788,703.17	2,350,971.26
备用金	582,326.97	549,464.60
合计	273,023,783.48	155,506,897.82

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	2,156,526.19			2,156,526.19
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-100,000.00	100,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,224,523.18	15,250,000.00		14,025,476.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	832,003.01	15,350,000.00		16,182,003.01

注：因控股股东、实际控制人未按承诺期限全额归还占用上市公司资金，该其他应收款在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，表明该项金融资产的信用风险显著增加，但结合控股股东、实际控制人及协助还款方（新意资本基金管理（深圳）有限公司）形成的还款方案仍在持续推动中，公司将该应收款项转入第二阶段，并按照账龄分析法确认预期信用损失。公司将对该应收款项的可收回性保持密切关注。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	268,794,717.44
1-2年	3,456,429.29
2-3年	352,025.08
3年以上	420,611.67
合计	273,023,783.48

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,156,526.19	14,025,476.82			16,182,003.01
合计	2,156,526.19	14,025,476.82			16,182,003.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市金沙江投资有限公司	资金占用	267,000,000.00	1年以内	97.79	13,350,000.00
云南生物制药有限公司物业后勤部	代垫款	2,125,724.32	1年以内、1-2年、2-3年	0.78	273,936.54
北京悦世佳联健康技术有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2年	0.73	2,000,000.00
代垫保险/公积金	代垫款	475,871.98	1年以内	0.17	23,793.60
阿里健康大药房医药连锁有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	0.11	30,000.00
合计		271,901,596.30		99.58	15,677,730.14

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	33,386,914.62		33,386,914.62

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以
人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	16,052,438.49		16,052,438.49
库存商品	24,443,566.77	197,998.09	24,245,568.68
周转材料	977,157.17		977,157.17
自制半成品	17,426,352.64	121,798.75	17,304,553.89
合计	92,286,429.69	319,796.84	91,966,632.85

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	46,574,061.28		46,574,061.28
在产品	15,837,734.65		15,837,734.65
库存商品	15,204,879.44	10,379.35	15,194,500.09
周转材料	974,332.15		974,332.15
自制半成品	17,834,372.96	569,632.74	17,264,740.22
合计	96,425,380.48	580,012.09	95,845,368.39

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
存货	580,012.09	1,085,151.11		1,345,366.36		319,796.84
合计	580,012.09	1,085,151.11		1,345,366.36		319,796.84

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴以及待抵扣税金	770,281.10	1,555,362.60
合计	770,281.10	1,555,362.60

10.长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股权交割款	33,168,933.29		33,168,933.29
合计	33,168,933.29		33,168,933.29

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
股权交割款	33,168,933.29		33,168,933.29
合计	33,168,933.29		33,168,933.29

11.其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,800,000.00	1,800,000.00
其中: 权益工具投资	16,800,000.00	1,800,000.00
合计	16,800,000.00	1,800,000.00

12.固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	164,624,301.92	166,638,024.24
合计	164,624,301.92	166,638,024.24

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	174,841,826.89	61,433,270.27	4,824,960.83	12,340,174.95	253,440,232.94
2.本期增加金额	123,776.15	3,638,820.20		12,762.07	3,775,358.42
(1) 购置		285,096.47		12,762.07	297,858.54
(2) 在建工程转入	123,776.15	3,353,723.73			3,477,499.88
3.本期减少金额				14,594.53	14,594.53
(1) 处置或报废				14,594.53	14,594.53
4.期末余额	174,965,603.04	65,072,090.47	4,824,960.83	12,338,342.49	257,200,996.83
二、累计折旧					
1.期初余额	36,217,524.96	38,022,264.06	4,249,814.02	8,312,605.66	86,802,208.70

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以
人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
2.本期增加金额	2,768,719.64	2,589,946.40	139,391.20	290,293.77	5,788,351.01
(1) 计提	2,768,719.64	2,589,946.40	139,391.20	290,293.77	5,788,351.01
3.本期减少金额				13,864.80	13,864.80
(1) 处置或报废				13,864.80	13,864.80
4.期末余额	38,986,244.60	40,612,210.46	4,389,205.22	8,589,034.63	92,576,694.91
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	135,979,358.44	24,459,880.01	435,755.61	3,749,307.86	164,624,301.92
2.期初账面价值	138,624,301.93	23,411,006.21	575,146.81	4,027,569.29	166,638,024.24

13.在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	173,325,865.45	128,027,837.89
合计	173,325,865.45	128,027,837.89

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
弥勒灯盏花产业化基地二期工程	173,325,865.45		173,325,865.45
合计	173,325,865.45		173,325,865.45

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
弥勒灯盏花产业化基地二期工程	128,027,837.89		128,027,837.89
合计	128,027,837.89		128,027,837.89

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
弥勒灯盏花产业化基地二期工程	128,027,837.89	48,775,527.44	3,477,499.88		173,325,865.45
合计	128,027,837.89	48,775,527.44	3,477,499.88		173,325,865.45

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
弥勒灯盏花产业化基地二期工程	250,000,000.00	79.62	76.15	3,384,808.61	1,489,469.21	3.3099	募集 + 自筹
合计	250,000,000.00	79.62	76.15	3,384,808.61	1,489,469.21	3.3099	

14. 使用权资产

项目	土地使用权	房屋建筑物	设施设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,444,853.76	8,637,821.29	4,360,272.56	20,442,947.61
2. 本期增加金额				
(1) 租入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	7,444,853.76	8,637,821.29	4,360,272.56	20,442,947.61
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,213,250.92	4,097,520.08	2,180,136.28	9,490,907.28

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	房屋建筑物	设施设备	合计
2.本期增加金额	1,606,625.46	2,040,593.76	1,090,068.12	4,737,287.34
(1) 计提	1,606,625.46	2,040,593.76	1,090,068.12	4,737,287.34
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	4,819,876.38	6,138,113.84	3,270,204.40	14,228,194.62
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,624,977.38	2,499,707.45	1,090,068.16	6,214,752.99
2.期初账面价值	4,231,602.84	4,540,301.21	2,180,136.28	10,952,040.33

15.无形资产

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	110,954,810.42	7,358,492.17	7,866,621.67	126,179,924.26
2.本期增加金额			194,489.90	194,489.90
(1) 购置			194,489.90	194,489.90
3.本期减少金额				
4.期末余额	110,954,810.42	7,358,492.17	8,061,111.57	126,374,414.16
二、累计摊销				
1.期初余额	13,428,934.78	5,237,841.81	6,330,221.69	24,996,998.28
2.本期增加金额	1,109,574.78	393,082.02	419,904.86	1,922,561.66
(1) 计提	1,109,574.78	393,082.02	419,904.86	1,922,561.66
3.本期减少金额				
4.期末余额	14,538,509.56	5,630,923.83	6,750,126.55	26,919,559.94
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	办公软件	合计
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	96,416,300.86	1,727,568.34	1,310,985.02	99,454,854.22
2. 期初账面价值	97,525,875.64	2,120,650.36	1,536,399.98	101,182,925.98

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	1,057,251.45		470,524.27		586,727.18
合计	1,057,251.45		470,524.27		586,727.18

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	28,318,783.64	4,247,292.06	14,857,607.12	2,228,733.96
预提费用	12,142,806.61	1,912,988.02	19,507,195.76	2,926,079.36
递延收益	69,220,592.73	10,443,088.91	68,016,191.80	10,262,428.77
内部交易未实现利润	11,319,732.42	1,697,959.86	9,174,728.17	1,376,209.23
可抵扣亏损	13,623,311.60	3,405,827.90	16,205,436.01	4,014,118.07
其他非流动金融资产的公允价值变动损益	4,200,000.00	630,000.00	4,200,000.00	630,000.00
合计	138,825,227.00	22,337,156.75	131,961,158.86	21,437,569.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产的公允价值变动损益	1,295,673.53	194,351.03	60,000.00	9,000.00
合计	1,295,673.53	194,351.03	60,000.00	9,000.00

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	15,274,259.53	22,081,305.28
预付设备款	4,403,745.94	7,018,843.37
合计	19,678,005.47	29,100,148.65

19.应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	16,778,040.52	11,081,406.26
1至2年	14,047.08	17,951.78
2至3年	12,742.17	30,208.05
3年以上	1,004,573.23	998,097.63
合计	17,809,403.00	12,127,663.72

20.合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售合同	1,036,420.80	1,011,338.94
合计	1,036,420.80	1,011,338.94

21.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,348,363.11	26,184,778.57	32,333,931.36	3,199,210.32
离职后福利-设定提存计划	931.26	1,918,158.69	1,918,158.69	931.26
辞退福利		178,042.00	178,042.00	
合计	9,349,294.37	28,280,979.26	34,430,132.05	3,200,141.58

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,347,759.20	22,973,487.46	29,261,161.27	3,060,085.39
职工福利费		623,791.31	623,791.31	
社会保险费	603.91	1,293,470.07	1,293,470.07	603.91
其中: 医疗保险费	507.96	1,196,301.40	1,196,301.40	507.96
工伤保险费	50.8	43,427.38	43,427.38	50.8

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	45.15	53,741.29	53,741.29	45.15
住房公积金		866,044.12	866,044.12	
工会经费和职工教育经费		427,985.61	289,464.59	138,521.02
合计	9,348,363.11	26,184,778.57	32,333,931.36	3,199,210.32

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	903.04	1,856,554.40	1,856,554.40	903.04
失业保险费	28.22	61,604.29	61,604.29	28.22
合计	931.26	1,918,158.69	1,918,158.69	931.26

注: 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该计划, 本公司及下属子公司分别按当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,656,445.59	4,818,571.15
企业所得税	2,733,086.93	4,968,520.07
个人所得税	162,146.32	529,333.24
城市维护建设税	608,111.48	476,746.68
教育费附加	258,148.95	204,320.00
地方教育费附加	173,487.91	136,213.34
印花税	53,897.83	54,339.07
其他	17,035.69	23,768.23
合计	10,662,360.70	11,211,811.78

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	110,250.00	122,500.00
其他应付款	14,627,871.17	21,456,716.69
合计	14,738,121.17	21,579,216.69

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	110,250.00	122,500.00
合计	110,250.00	122,500.00

23.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	12,142,806.61	19,507,195.76
保证金	1,194,233.31	1,479,702.66
往来款	1,135,296.83	369,094.11
其他	155,534.42	100,724.16
合计	14,627,871.17	21,456,716.69

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,423,966.58	9,393,661.15
合计	5,423,966.58	9,393,661.15

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	134,734.71	131,474.06
合计	134,734.71	131,474.06

26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押保证借款	90,000,000.00	90,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款		
合计	90,000,000.00	90,000,000.00

27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁付款额未折现金额	6,781,168.03	11,586,502.62
减: 未确认融资费用	213,017.42	402,923.97
减: 一年内到期的租赁负债	5,423,966.58	9,393,661.15

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以
人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	1,144,184.03	1,789,917.50

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28.递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	75,020,067.57	12,990,000.00	17,566,637.76	70,443,429.81	尚在递延期内摊销
其他	1,383,647.82	1,886,792.45	377,358.48	2,893,081.79	独家经营权，按期间摊销
合计	76,403,715.39	14,876,792.45	17,943,996.24	73,336,511.60	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他收 益金额	本期 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关 /收益相关
灯盏花新产业基地建设用地扶持款	5,041,153.09			2,577,538.71			2,463,614.38	与资产相关
2012年企业技术改造省级财政专项补贴资金	923,333.48			472,099.88			451,233.60	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	678,921.68			347,132.26			331,789.42	与资产相关
2012年产业振兴和技术改造项目	5,132,647.83			2,624,319.93			2,508,327.90	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	1,493,627.63			763,690.99			729,936.64	与资产相关
生物谷药业灯盏花产业化基地建设补贴	3,916,666.61			83,333.34			3,833,333.27	与资产相关

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他收 益金额	本期 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关 /收益相关
政策性搬迁补偿款	14,216,524.65			7,268,903.56			6,947,621.09	与资产相关
2015年云南省民营经济暨中小企业发展专项资金	708,058.04			81,462.43			626,595.61	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	4,898,012.38			908,904.88			3,989,107.50	与资产相关
弥勒市人民政府发展生物产业项目补助款	473,949.71			10,084.02			463,865.69	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	17,566,666.90			199,999.98			17,366,666.92	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	3,986,895.25			127,208.18			3,859,687.07	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	14,783,610.32			2,101,959.60			12,681,650.72	与资产相关
云南灯盏花系列民族药创新改良产品产业优化升级项目		11,790,000.00					11,790,000.00	与资产相关
灯盏细辛注射液治疗脑卒中有效性安全性补助项目		1,200,000.00					1,200,000.00	与收益相关
工信局分拣技术转型专项扶持资金	100,000.00						100,000.00	与收益相关

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他收 益金额	本期 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关 /收益相关
红河州弥勒市灯盏花良种繁育基地建设及示范推广课题资金	100,000.00						100,000.00	与收益相关
合计	75,020,067.57	12,990,000.00		17,566,637.76			70,443,429.81	

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29.股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	128,000,000.00						128,000,000.00

30.库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购计划	49,715,238.68			49,715,238.68
合计	49,715,238.68			49,715,238.68

注：公司回购公司股份的目的是用于公司核心骨干员工股权激励。

31.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	416,565,362.27			416,565,362.27
其他资本公积	25,750,000.00			25,750,000.00
合计	442,315,362.27			442,315,362.27

32.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,242,259.73			68,242,259.73
任意盈余公积		352,776.52		352,776.52
合计	68,242,259.73	352,776.52		68,595,036.25

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，可以不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

33.未分配利润

项目	本期	上年
上年期末余额	476,858,103.24	437,722,272.35
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	476,858,103.24	437,722,272.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,819,951.94	83,485,272.59
减：提取法定盈余公积		7,149,439.60

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期	上年
减：提取任意盈余公积	352,776.52	
应付普通股股利		37,200,002.10
本期期末余额	482,325,278.66	476,858,103.24

34.营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,870,543.66	57,067,429.19	281,283,315.67	59,316,727.43
其他业务	604,463.37		141,923.44	
合计	282,475,007.03	57,067,429.19	281,425,239.11	59,316,727.43

35.税金及附加

项目	本期发生额	上年同期数
城市维护建设税	1,996,050.02	1,974,237.77
教育费附加	852,979.73	846,101.89
土地使用税	725,963.95	725,963.95
地方教育费附加	570,041.75	564,067.93
房产税	478,185.27	478,185.27
印花税	132,700.55	125,477.00
环保税	27,970.93	50,387.05
车船使用税	12,654.00	8,154.00
合计	4,796,546.20	4,772,574.86

36.销售费用

项目	本期发生额	上年同期数
市场费用	180,288,735.01	167,896,103.18
工资薪酬	6,901,675.16	7,745,682.53
使用权资产折旧费	910,523.10	910,523.10
其他	829,633.73	285,978.00
合计	188,930,567.00	176,838,286.81

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37.管理费用

项目	本期发生额	上年同期数
工资、奖金	7,855,688.18	8,106,170.75
折旧与摊销	3,526,873.76	3,923,575.21
办公费	1,311,386.44	614,671.45
福利费	1,533,494.34	1,460,745.01
社会保险费	907,307.34	922,105.93
董事会经费	998,258.32	634,883.27
业务招待费	643,180.15	916,110.10
差旅费	86,688.94	218,507.67
聘请中介机构费	902,805.77	743,193.02
咨询培训费	1,110,581.11	1,554,090.03
其他	2,464,639.30	5,009,165.55
使用权资产折旧费	1,954,992.46	2,363,053.12
合计	23,295,896.11	26,466,271.11

38.研发费用

项目	本期发生额	上年同期数
人工成本	1,566,549.61	1,834,357.75
折旧费用	358,499.55	408,341.57
直接材料	581,888.63	112,176.12
其他费用	1,652,553.55	1,763,994.12
合计	4,159,491.34	4,118,869.56

39.财务费用

项目	本期发生额	上年同期数
利息费用	484,754.84	369,043.85
减：利息收入	305,380.17	430,698.58
手续费	275,270.99	42,787.15
合计	454,645.66	-18,867.58

40.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期数
与日常经营活动相关的政府补助	17,610,563.52	19,260,732.99

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以
人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期数
代扣代缴手续费返还	41,123.77	38,762.92
其他	750.00	
合计	17,652,437.29	19,299,495.91

41.投资收益

项目	本期发生额	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		
理财产品收益	171,734.52	1,773,943.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	171,734.52	1,773,943.65

42.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期数
其他非流动金融资产		
交易性金融资产	1,235,673.50	1,541,653.47
合计	1,235,673.50	1,541,653.47

43.信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期数
应收账款坏账损失	304,085.05	-675,968.47
其他应收款坏账损失	-14,025,476.82	-203,042.10
合计	-13,721,391.77	-879,010.57

44.资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期数
存货跌价损失	-1,085,151.11	-589,844.33
合计	-1,085,151.11	-589,844.33

45.资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益			
无形资产处置损益			
合计			

46.营业外收入

项目	本期发生额	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		1,841.19	

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合计		1,841.19	

47.营业外支出

项目	本期发生额	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损失	729.73	18,898.10	729.73
对外捐赠支出	8,799.84		8,799.84
其他	143,290.28	917,761.72	143,290.28
合计	152,819.85	936,659.82	152,819.85

48.所得税费用

项目	本期发生额	上年同期数
当期所得税费用	2,765,198.50	4,308,025.87
递延所得税费用	-714,236.33	54,237.61
合计	2,050,962.17	4,362,263.48

49.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
收到关联方往来款	10,000,000.00	
押金、保证金	1,550,228.31	762,808.30
利息收入	305,380.17	430,698.58
往来款	316,580.29	1,005.00
政府补贴收入	13,033,925.76	158,000.00
其他	92,382.66	463,653.65
合计	25,298,497.19	1,816,165.53

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
付现费用	197,964,939.58	163,179,120.63
支付关联方往来款	155,000,000.00	
往来款	1,484,067.63	280,484.70
备用金、押金、保证金	1,541,623.00	2,712,123.00
金融机构手续费支出	16,123.99	17,441.35
其他	146,900.00	944,927.80

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期数
合计	356,153,654.20	167,134,097.48

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
收回理财产品	1,500,000.00	493,000,000.00
合计	1,500,000.00	493,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
购买理财产品	1,500,000.00	523,000,000.00
对外投资	15,000,000.00	
合计	16,500,000.00	523,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
支付的租赁款	1,423,352.59	
合计	1,423,352.59	

6) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
收到的租赁款	211,033.00	
合计	211,033.00	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,819,951.94	25,780,532.94
加: 资产减值准备	1,085,151.11	589,844.33
信用减值损失	13,721,391.77	879,010.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,788,351.01	5,986,326.20
使用权资产折旧	4,737,287.34	4,806,331.50
无形资产摊销	1,922,561.66	1,806,943.29
长期待摊费用摊销	470,524.27	43,809.96

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期数
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	729.73	18,898.10
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-1,235,673.50	-1,541,653.47
财务费用(收益以“-”填列)	743,901.84	394,408.79
投资损失(收益以“-”填列)	-171,734.52	-1,773,943.65
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-899,587.36	54,237.61
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-185,351.03	
存货的减少(增加以“-”填列)	4,138,950.79	9,747,158.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-130,077,741.21	-21,809,291.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-32,992,265.86	-1,730,398.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-127,133,552.01	23,252,214.86
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:		
现金的年末余额	133,927,995.54	189,981,939.14
减: 现金的年初余额	313,792,605.59	150,282,861.05
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-179,864,610.05	39,699,078.09

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	133,927,995.54	189,981,939.14
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	133,927,995.54	189,981,939.14
现金等价物		
其中: 存出投资款		

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
年末现金和现金等价物余额	133,927,995.54	189,981,939.14
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	73,252,388.06	抵押借款
无形资产	96,416,300.86	抵押借款
合计	169,668,688.92	

51. 政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
云南灯盏花系列民族药创新改良产品产业优化升级项目	11,790,000.00	递延收益	0.00
灯盏细辛注射液治疗脑卒中有效性安全性补助项目	1,200,000.00	递延收益	0.00
就业稳岗补贴	43,925.76	其他收益	43,925.76
合计	13,033,925.76		43,925.76

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

本年未发生合并范围变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、交易性金融资产、其他流动资产、其他非流动金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

于2021年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：54,872,549.19元。

(2) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			31,295,673.50	31,295,673.50
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			31,295,673.50	31,295,673.50
(二) 应收款项融资		39,847,353.38		39,847,353.38
(三) 其他非流动金融资产			16,800,000.00	16,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		39,847,353.38	48,095,673.50	87,943,026.88
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计				

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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

持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息非上市的权益工具投资,本公司综合考虑采用投资成本法、市场乘数法和净资产法等方法估计年末公允价值。

十一、 关联方及关联交易

1.关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	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	7,312.36 万元	23.44	23.44

本公司的最终控制方是林艳和。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
云南生物制药有限公司	母公司参股企业
云南生物制药有限公司物业后勤部	母公司的其他关联方

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联交易

(1) 关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方	实际担保金额	借款合同金额	最高授信额度 担保合同金额	担保债务期间(注)		担保是否已经履行完毕
云南弥勒灯盏花药业有限公司	90,000,000.00	120,000,000.00	230,000,000.00	2021.6.30	2029.6.30	否

注:担保期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

(2) 关键管理人员薪酬

单位:万元

项目名称	本期发生额	上年同期数
薪酬合计	366.98	338.77

(3) 关联方资金占用

单位:元

关联方	本期发生额	上年同期数
金沙江投资公司	166,649,139.54	

3 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	云南生物制药有限公司	2,125,724.32	273,936.54	1,792,152.15	124,307.82
其他应收款	金沙江投资公司	267,000,000.00	13,350,000.00	150,053,922.16	1,402,696.11

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	云南生物制药有限公司	77,937.54	77,937.54

十二、 或有事项

截至2022年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

(1) 资本承诺

项目	期末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	
—购建长期资产承诺	62,024,869.26
合计	62,024,869.26

注:购建长期资产承诺为弥勒灯盏花产业化基地二期工程等长期资产,已签订合同,但相关工程尚未完全建设完成,而按约定未付之款项。

十四、 资产负债表日后事项

截止2022年6月30日控股股东、实际控制人占用公司资金余额2.67亿,因追偿工作需要,公司于2022年7月25日向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼,并于2022年8月17日收到《受理案件通知书》((2022)粤03民初5724号)。截止本财务报表批准报出之日,该案件尚在审理中。

十五、 其他重要事项

通过公司自查自纠及大股东陈述,控股股东金沙江投资公司通过本公司对第三方背书银行承兑汇票的方式占用公司资金,2022年1月份占用资金11,649,139.54元,归还资金39,703,061.70元;金沙江投资公司通过本公司委托第三方理财的方式占用公司资金,2022年1月份至3月份占用资金155,000,000.00元。截止本财务报表批准报出日,金沙江投资公司尚未归还本公司资金合计257,000,000.00元。

除存在上述其他重要事项披露外,本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,614,770.00	0.79	1,614,770.00	100.00	
按组合计提坏账准备	203,484,163.29	99.21	10,202,213.79	5.01	193,281,949.50
其中: 账龄组合	203,484,163.29	99.21	10,202,213.79	5.01	193,281,949.50
合计	205,098,933.29	100.00	11,816,983.79	5.76	193,281,949.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,653,900.00	0.79	1,653,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	207,793,797.99	99.21	10,467,168.84	5.04	197,326,629.15
其中: 账龄组合	207,793,797.99	99.21	10,467,168.84	5.04	197,326,629.15
合计	209,447,697.99	100.00	12,121,068.84	5.79	197,326,629.15

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南康美佳药业有限公司	1,237,200.00	1,237,200.00	100.00	预计无法收回
广西医药有限责任公司	320,870.00	320,870.00	100.00	预计无法收回
山西悦康药业有限公司	56,700.00	56,700.00	100.00	预计无法收回
合计	1,614,770.00	1,614,770.00		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	202,924,050.69	10,146,202.53	5.00
1-2年	560,112.60	56,011.26	10.00
2-3年			50.00
3年以上			100.00
合计	203,484,163.29	10,202,213.79	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	202,924,050.69
1-2年	560,112.60
2-3年	
3年以上	1,614,770.00
合计	205,098,933.29

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,121,068.84	-304,085.05			11,816,983.79
合计	12,121,068.84	-304,085.05			11,816,983.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 54,872,549.19 元,占应收账款期末余额合计数的比例 26.75%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,743,627.46 元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本期没有发生核销应收账款的情况。

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	636,937,223.42	519,744,627.41
小计	636,937,223.42	519,744,627.41

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
减: 坏账准备	15,567,554.73	2,148,790.40
合计	621,369,668.69	517,595,837.01

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	631,202,405.66	514,428,367.57
押金、保证金	2,650,753.34	2,550,539.80
代垫款	2,580,298.32	2,220,620.44
备用金	503,766.10	545,099.60
合计	636,937,223.42	519,744,627.41

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	2,148,790.40			2,148,790.40
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-100,000.00	100,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,231,235.67	14,650,000.00		13,418,764.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	817,554.73	14,750,000.00		15,567,554.73

注: 因控股股东、实际控制人未按承诺期限全额归还占用上市公司资金, 该其他应收款在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

约概率,表明该项金融资产的信用风险显著增加,但结合控股股东、实际控制人及协助还款方(新意资本基金管理(深圳)有限公司)形成的还款方案仍在持续推动中,公司将该应收款项转入第二阶段,并按照账龄分析法确认预期信用损失。公司将对该应收款项的可收回性保持密切关注。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	632,708,157.38
1-2年	3,456,429.29
2-3年	352,025.08
3年以上	420,611.67
合计	636,937,223.42

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	2,148,790.40	13,418,764.33			15,567,554.73
合计	2,148,790.40	13,418,764.33			15,567,554.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南弥勒灯盏花药业有限公司	往来款	370,328,666.09	1年以内、1-2年、2-3年	58.14	
深圳市金沙江投资有限公司	资金占用	255,000,000.00	1年以内	40.04	12,750,000.00
云南生物谷药业股份有	往来款	5,497,412.18	1年以内	0.86	274,870.61

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
限公司深圳分公司					
云南生物制药有限公司物业后勤部	代垫款	2,125,724.32	1 年以内、1-2年、2-3年	0.33	273,936.54
北京悦世佳联健康技术有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	0.31	2,000,000.00
合计		634,951,802.59		99.68	15,298,807.15

3.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
合计	56,000,000.00		56,000,000.00	56,000,000.00		56,000,000.00

(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		

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
合计	56,000,000.00			56,000,000.00		

4.营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	278,684,702.86	69,514,129.50	279,053,227.11	69,201,548.23
其他业务	418,863.37		141,923.44	
合计	279,103,566.23	69,514,129.50	279,195,150.55	69,201,548.23

5.投资收益

项目	本期发生额	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品投资收益	171,734.52	1,773,943.65
合计	171,734.52	1,773,943.65

十七、 财务报告批准

本财务报告于2022年8月22日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	17,610,563.52	
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		

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	171,734.52	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	1,235,673.50	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-152,819.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,873.77	
小计	18,907,025.46	
减：所得税影响额	2,836,053.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	16,070,971.64	

2、净资产收益率及每股收益

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

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
归属于母公司普通股股东的净利润	0.54	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-0.96	-0.08	-0.08

云南生物谷药业股份有限公司

二〇二二年八月二十四日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室