

证券代码：832955

证券简称：七丹药业

主办券商：中泰证券



七丹药业

NEEQ : 832955

云南七丹药业股份有限公司

(YUNNAN QIDAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD.)



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



经上级部门推荐，省、州专家现场评审认定，云南七丹药业股份有限公司的七丹牌三七、七丹牌三七超细粉被评为“2016 年度云南名牌产品”，并取得牌匾证书。



2017 年 6 月，文山州人民政府召开品牌建设 and 质量强州工作推进会。会上，云南七丹药业股份有限公司被授予“第二届文山州人民政府质量管理奖”。



2017 年 11 月，经第十三届中国昆明国际农博会优质产品评审会评审，公司生产的“七丹牌三七超细粉”凭借道地资源优势、研发优势、生产工艺优势、质量优势，荣获第十三届中国昆明国际农博会优质农产品金奖。



2017 年 11 月，经云南省农业产业化经营协调领导小组监测，公司再次被认定为省级重点龙头企业，这是公司继 2011 年 9 月首次被认定为省级重点龙头企业以来连续第三次被认定为省级重点龙头企业。



2017 年 11 月 1 日，高新技术企业认定主要在重点技术领域企业中开展，要求企业必须拥有核心知识产权、技术创新开发能力强、研发经费投入符合占比，属于国家重点支持产业。公司自 2011 年首次被认定为高新技术企业至今通过第三次高新技术企业认证，并取得证书。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项 | 22 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 25 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 28 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 30 |
| 第九节 | 行业信息 | 35 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 36 |
| 第十一节 | 财务报告 | 42 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|----------------------------------|
| 七丹药业、股份公司、公司 | 指 | 云南七丹药业股份有限公司 |
| 七丹经贸 | 指 | 全资子公司：昆明七丹经贸有限公司 |
| 三七科技 | 指 | 全资子公司：文山七丹三七科技种植基地有限公司 |
| 中泰证券、主办券商 | 指 | 中泰证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 报告期、本期 | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日 |

第一节 声明与提示

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

公司负责人杨朝文、主管会计工作负责人王海维及会计机构负责人（会计主管人员）王海维保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|------------|--|
| 对政府补贴依赖的风险 | 公司在报告期获得政府补助为 223.05 万元。由于政府补贴收入具有不确定性，如果公司未来无法继续获得或维持政府补贴收入将对公司的经营业绩产生一定的影响。 |
| 个人供应商采购风险 | 由于公司主要原材料三七产品属于农副产品的特殊性质，供应商中自然人占比较高。由于自然人供应商在经营决策上相比法人具有随意性，与公司交易量较大的自然人供应商的变动可能会影响公司日常经营的稳定。 |
| 原材料价格波动风险 | 公司的主要原材料为三七原料，原材料成本占营业成本的比例较大，由于原材料市场价格的上涨，会带来公司产品价格上涨，有可能对公司的经营业绩产生影响。 |
| 应收账款回收风险 | 报告期内，公司给予新增客户及信誉较好的客户的信用期较长，导致应收账款本期期末比年初增长 26.52%，可能存在部分款项回收的风险。 |
| 三七种植风险 | 选择地块质量不高及管理人员种植经验不足及不可预知的天灾人祸，三七产量或受影响。 |

| | |
|-----------------|---|
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否 |
|-----------------|---|

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称 | 云南七丹药业股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | YUNNAN QIDAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD. |
| 证券简称 | 七丹药业 |
| 证券代码 | 832955 |
| 法定代表人 | 杨朝文 |
| 办公地址 | 云南省文山州文山市三七药物产业园区 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|--------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 买毅波 |
| 职务 | 董事会秘书、副总经理、董事 |
| 电话 | 0876-8880337 |
| 传真 | 0876-8896637 |
| 电子邮箱 | office@wsqidan.com |
| 公司网址 | http://www.wsqidan.com |
| 联系地址及邮政编码 | 云南省文山州文山市三七药物产业园区；663000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2008-03-28 |
| 挂牌时间 | 2015-07-23 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-医药制造业-中药饮片加工-指对采集的天然或人工种植、养殖的动物和植物的药材部位进行加工、炮制，使其符合中药处方调剂或中成药生产使用的活动（C2730） |
| 主要产品与服务项目 | 以三七为主要成分的中药饮片、保健食品、日化用品等的生产、加工及销售 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 79,780,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 3 |
| 控股股东 | 文山七都工贸集团有限责任公司 |
| 实际控制人 | 杨朝文 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 915326006736056105 | 否 |
| 注册地址 | 云南省文山州文山市三七药物产业园区 | 否 |
| 注册资本 | 79,780,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--|
| 主办券商 | 中泰证券 |
| 主办券商办公地址 | 济南市经七路 86 号证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 王夏、张小川 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层 |

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 188,835,765.10 | 189,786,535.19 | -0.50% |
| 毛利率% | 28.70% | 21.42% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,657,126.87 | -1,214,194.41 | |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 2,224,717.92 | -2,137,010.15 | -204.10% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 4.57% | -1.21% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 2.18% | -2.13% | - |
| 基本每股收益 | 0.06 | -0.02 | |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 201,435,331.29 | 166,194,106.25 | 21.20% |
| 负债总计 | 97,182,454.16 | 66,598,355.99 | 45.92% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 104,252,877.13 | 99,595,750.26 | 4.68% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.31 | 1.25 | 4.80% |
| 资产负债率%（母公司） | 46.75% | 38.72% | - |
| 资产负债率%（合并） | 48.24% | 40.07% | - |
| 流动比率 | 154.41% | 131.19% | - |
| 利息保障倍数 | 2.49 | 0.84 | - |

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 | -23,591,774.57 | 10,590,212.01 | -322.77% |
| 应收账款周转率 | 461.12% | 550.11% | - |
| 存货周转率 | 275.97% | 557.70% | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 21.20% | -7.57% | - |
| 营业收入增长率% | -0.50% | 17.64% | - |
| 净利润增长率% | - | - | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 79,780,000 | 79,780,000 | |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 714,781.27 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,230,545.15 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -71,118.51 |
| 非经常性损益合计 | 2,874,207.91 |
| 所得税影响数 | 441,798.96 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 2,432,408.95 |

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|--------|--------------|------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 资产处置收益 | 0 | 160,906.97 | | |
| 营业外收入 | 1,085,669.29 | 924,762.32 | | |

自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕

30 号) 相关规定, 将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外) 处置利得和损失及非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法, 对本公司财务报表影响如下: 减少 2016 年度营业外收入 160,906.97 元, 增加 2016 年度资产处置收益 160,906.97 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于医药制造业的高新技术企业，拥 11 项专利技术、6 项国家药监局颁发的保健食品批准证书和多项业务许可证，公司业务主要为①为大型医药公司提供以三七为主要原料的中药饮片系列产品；②为经销商和终端消费者销售保健食品系列产品和日化品系列产品及药品，公司通过直销和经销的模式开拓业务，收入来源主要是中药饮片系列产品、保健食品系列产品和日化品系列产品的销售。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司经营情况：

1、公司财务状况

截止 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额为 20,143.53 万元，比上年末的 16,619.41 万元，增长 21.20%；主要原因为借款增加而货币资金增加、未及时收回货款而致使应收账款增加、购入三七原料量增加及子公司新增三七种植量而存货增加综合所致；负债总额为 9,718.25 万元，比上年末的 6,659.84 万元，增长 45.92%，主要原因为本期公司的银行借款及应付账款增加所致；净资产总额为 10,425.29 万元，比上年末的 9,959.58 万元，增长 4.68%，主要原因为本期净利润增加所致。

2、经营成果

2017 年度公司实现营业收入 18,883.58 万元，比上年同期的 18,978.65 万元，下降 0.50%；营业成本

13,463.25 万元,比上年同期的 14,913.42 万元,下降 9.72%;本期毛利率为 28.70%,比上年同期的 21.42%,增加 7.28 个百分点。本期毛利增加主要原因为本期公司附加值较高的保健食品销售量增长较快导致。本期盈利 465.71 万元,2016 年亏损 121.42 万元,公司已扭亏为盈发展势头良好。

3、现金流量情况

本期公司经营活动现金净流量为-2,359.18 万元,主要为公司的销售货物未及时收回,同时三七种植继续投入资金增加所致;投资活动现金净流量为 1,164.76 万元,主要原因为公司出售原文山市红旗社区庄子田的土地,改造现厂区生产车间和购买设备等综合导致;筹资活动产生的现金净流量为 1,916.24 万元,主要原因为本期公司新增银行贷款导致。

(二) 行业情况

我国中药饮片加工行业的主管部门是国家食品药品监督管理局,中药饮片加工企业必须遵循医药行业管理体制。中医药作为传统国粹,在我国已有数千年的历史,并已形成了相对比较成熟、完善的民族医药体系。中药饮片是指在中医药理论的指导下,根据辨证施治和调剂、制剂的需要,对“中药材”进行特殊加工炮制的制成品。中药饮片可直接作为药剂配方服用或直接服用,或进一步加工为中成药产品。

传统意义上的中药产业包括了中药材、中药饮片和中成药三大部分,这三个部分构成了中药产业的三大支柱。中药饮片处于中药产业的中间环节。根据我国 2010 年版《药典》规定,中成药的生产须以中药饮片作为原料,由此看来,中药饮片相当于“中药材炮制品”和“中成药原材料”,在中药产业中起了承上启下的作用。

中药饮片作为我国传统中药产业的重要组成部分,历经数千年的发展,形成了悠久的中医药传统文化,在我国广大群众中拥有着极其深厚的文化基础。中药饮片作为我国国粹,无不体现着古老中医的精髓,是中医药传统文化的智慧结晶和载体,悠久的中医药理论与文化优势为我国中药产业的发展奠定了良好的基础,也为中药走向世界提供了坚实的保障。

公司作为从事三七药材规范化种植及三七系列产品的研发、生产、加工和销售的高新技术企业公司,自公司成立以来,先后引进低温气流粉碎机、真空带式干燥机等成套先进设备,建成了一条从原料拣选、清洗、蒸制、切片至成品的现代化生产线。公司相应国家节能减排号召,采用太阳能干燥三七。公司是云南省第一家通过新版 GMP 认证的中药饮片生产企业。公司同时拥有中药饮片 GMP 证书、保健食品 GMP 证书和药品批发零售 GSP 证书,是文山地区自主研发以三七活性成分为主要原料的牙膏生产企业。公司凭借雄厚的技术优势,在行业中占有一定竞争地位。

(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 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-------------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 19,222,966.60 | 9.54% | 12,004,684.76 | 7.22% | 60.13% |
| 应收账款 | 43,063,338.13 | 21.38% | 34,036,424.75 | 20.48% | 26.52% |
| 预付账款 | 3,673,049.82 | 1.82% | 7,591,995.49 | 4.57% | -51.62% |
| 存货 | 62,585,019.91 | 31.07% | 25,778,136.77 | 15.51% | 142.78% |
| 其他应收款 | 1,537,053.94 | 0.76% | 2,234,600.97 | 1.34% | -31.22% |
| 其他流动资产 | 241,890.41 | 0.12% | 691,951.98 | 0.42% | -65.04% |
| 固定资产 | 40,869,894.22 | 20.29% | 41,163,140.36 | 24.77% | -0.71% |
| 无形资产 | 25,569,402.73 | 12.69% | 38,383,532.59 | 23.10% | -33.38% |
| 长期待摊费用 | 1,702,422.70 | 0.85% | 604,696.11 | 0.36% | 181.53% |
| 短期借款 | 59,000,000.00 | 29.29% | 51,000,000.00 | 30.69% | 15.69% |
| 应付账款 | 9,990,422.08 | 4.96% | 4,957,047.31 | 2.98% | 101.54% |
| 预收账款 | 6,643,670.57 | 3.30% | 5,684,912.88 | 3.42% | 16.86% |
| 应付职工薪酬 | 1,850,310.54 | 0.92% | 215,014.25 | 0.13% | 760.55% |
| 其他应付款 | 3,086,895.61 | 1.53% | 2,392,877.58 | 1.44% | 29.00% |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,000,000.00 | 2.48% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 长期借款 | 10,000,000.00 | 4.96% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 资产总计 | 201,435,331.29 | - | 166,194,106.25 | - | 21.20% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末较上期期末增加 721.83 万元，增长 60.13%，主要原因为本期公司借款增加额、预收土地款保证金及往来款综合所致。

2、存货：本期期末较上期期末增加 3,680.69 万元，增长 142.78%，主要原因为本期公司购入三七原料量增加及子公司新增三七种植量综合所致。

3、其他流动资产：本期期末较上期期末减少 45.62 万元，下降 65.94%，主要原因为本期公司增值税留抵税额减少所致。

4、无形资产：本期期末较上期期末减少 1,281.41 万元，下降 33.38%，主要原因为本期公司转让土地使用权导致所致。

5、长期待摊费用：本期期末较上期期末增加 109.77 万元，增长 181.53%，主要原因为本期公司进行七丹形象店装修费及车间改造费用增加综合所致。

6、应付账款：本期期末较上期期末增加 503.33 万元，增长 101.54%，主要原因为本期公司购入原料暂未结算款项所致。

7、应付职工薪酬：本期期末较上期期末增加 163.53 万元，增长 760.55%，主要原因为本期公司计提员工奖金及销售提成未发放所致。

8、一年内到期的非流动负债：本期期末较上期期末增加 500.00 万元，主要原因为公司期末将文山

民丰银行村镇长期借款调整为调整至一年内到期的长期借款所致。

9、长期借款：本期期末较上期期末增加 1,000.00 万元，主要原因为公司向文山民丰村镇银行长期借款增加所致。

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 | 188,835,765.10 | - | 189,786,535.19 | - | -0.50% |
| 营业成本 | 134,632,525.54 | 71.30% | 149,134,237.01 | 78.58% | -9.72% |
| 毛利率% | 28.70% | - | 21.42% | - | - |
| 管理费用 | 16,800,439.51 | 8.90% | 18,552,318.89 | 9.78% | -9.44% |
| 销售费用 | 28,656,226.73 | 15.18% | 14,343,258.55 | 7.56% | 99.79% |
| 财务费用 | 3,937,423.30 | 2.09% | 3,758,006.60 | 1.98% | 4.77% |
| 营业利润 | 4,707,338.01 | 2.49% | -1,485,360.64 | -0.78% | -416.92% |
| 营业外收入 | 1,150,000.00 | 0.61% | 924,762.32 | 0.49% | 24.36% |
| 营业外支出 | 71,118.51 | 0.04% | 6.33 | | 1,123,415.17% |
| 净利润 | 4,657,126.87 | 2.47% | -1,214,194.41 | -0.64% | -483.56% |

项目重大变动原因：

1、毛利率：本期毛利率比上年同期上升 7.28 个百分点，主要原因为：

(1) 本期公司产品中毛利率较高的保健食品销售量增加；

(2) 本期公司的产量增加，单位成本下降所致。

2、销售费用：本期比上年同期增加 1,431.30 万元，增长 99.79%，具体如下：

(1) 营销策划费同比增加 1,151.86 万元，增长 1292.10%，主要原因为本期公司增加在连锁药店促销宣传活动，开发大型连锁药店，增加推广投入费所致。

(2) 展览费同比增加 112.54 万元，增长 153.24%，主要原因为本期公司参加药交会宣传展览活动增多及客户样品增加所致。

(3) 运输装卸费同比增加 38.43 万元，增长 30.06%，主要原因为本期公司深加工的中药饮片及保健食品销量增加，运输费增加所致。

(4) 广告宣传费同比增加 81.52 万元，增长 148.65%，主要原因为本期公司加大各高铁站广告宣传投入增加所致。

(5) 差旅费同比增加 47.76 万元，增长 59.73%，主要原因为本期公司大力开拓市场，销售人员差旅费增加所致

(6) 长期待摊费用同比减少 29.25 万元，下降 43.26%，主要原因为本期公司的部分药店注销，房租减少导致长期待摊费用金额减少。

(7) 进场费同比减少 25.06 万元，下降 49.06%，主要原因为本期公司需支付进场费的客户减少所致。

3、资产减值损失：本期比上年同期减少 476.40 万元，下降 89.68%，主要原因为本期公司的原材料三七的原种植成本较低，而三七生长较好，产值较高，未进行资产减值所致。

4、资产处置收益：本期比上年同期增加 55.39 万元，增长 344.22%，主要原因为本期公司转让土地面积及单价较上期增长所致。

5、其他收益：本期比上年同期增加 108.05 万元，主要为本期公司的会计政策变更，与收入有关的政府补助调入其他收益所致。

6、营业外收入：本期比上年同期增加 22.52 万元，增长 24.36%，主要原因为本期公司收到的政府补助较上年同期增加所致。

7、营业外支出：本期比上年同期增加 7.11 万元，主要原因为本期公司处理过期外购药品及捐赠支出所致。

(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 | 186,295,538.71 | 187,260,595.55 | -0.52% |
| 其他业务收入 | 2,540,226.39 | 2,525,939.64 | 0.57% |
| 主营业务成本 | 133,239,500.55 | 148,449,439.01 | -10.25% |
| 其他业务成本 | 1,393,024.99 | 684,798.00 | 103.42% |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|
| 中药饮片 | 149,503,889.94 | 79.17% | 168,671,546.07 | 88.87% |
| 保健食品 | 30,520,106.56 | 16.16% | 2,524,260.87 | 1.33% |
| 药品类 | 3,151,535.31 | 1.67% | 12,742,861.03 | 6.71% |
| 日化用品 | 3,120,006.90 | 1.65% | 3,321,927.58 | 1.75% |
| 其他业务收入 | 2,540,226.39 | 1.35% | 2,525,939.64 | 1.33% |
| 合计 | 188,835,765.10 | 100.00% | 189,786,535.19 | 100.00% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、中药饮片：本期比上期减少 1,916.77 万元，下降 11.36%，主要原因为本期公司销售给药企的三七净制饮片销售量减少所致，占营业收入的比例由上期 88.87% 下降到 79.17%。
- 2、保健食品：本期比上期增加 2,799.58 万元，增长 11 倍，主要原因为本期公司销售的保健食品中唯力胶囊销售量增长所致，占营业收入的比例由上期 1.33% 上升到 16.16%。
- 3、药品类：本期比上期减少 959.13 万元，下降 75.27%，主要原因为本期外购药品售量减少所致，占营业收入的比例由上期 6.71% 下降到 1.67%。

4、其他业务收入为房租收入，占营业收入的比例由上期 1.33% 上升到 1.35%。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|--------------------|----------------|--------|----------|
| 1 | 国药集团精方（安徽）药业股份有限公司 | 58,317,388.18 | 30.88% | 否 |
| 2 | 西藏龙马生物科技有限公司 | 29,128,771.81 | 15.42% | 否 |
| 3 | 福建新紫金医药有限公司 | 7,881,647.82 | 4.17% | 否 |
| 4 | 云南健之佳健康连锁店股份有限公司 | 4,898,044.12 | 2.59% | 否 |
| 5 | 四川国森医药有限公司 | 3,678,934.12 | 1.95% | 否 |
| 合计 | | 103,904,786.05 | 55.01% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 文山福丰经贸有限公司 | 28,368,941.57 | 16.41% | 否 |
| 2 | 文山康七堂中药材销售有限公司 | 21,360,000.00 | 12.35% | 否 |
| 3 | 白山市裕博参业有限公司 | 4,237,630.45 | 2.46% | 否 |
| 4 | 曾光友 | 4,227,667.98 | 2.45% | 否 |
| 5 | 彝良县原生态天麻种植专业合作社 | 3,005,357.60 | 1.74% | 否 |
| 合计 | | 61,199,597.60 | 35.41% | - |

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 | -23,591,774.57 | 10,590,212.01 | -322.77% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 11,647,642.05 | -113,236.78 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 19,162,414.36 | -21,268,209.11 | - |

现金流量分析：

1、本期公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少 3,418.20 万元，主要原因为本期公司销售商品收到的现金较上期减少 1,068.00 万元，本期购买商品支付现金较上期增加 618.58 万元，本期支付各项税费的现金较上期增加 688.29 万元等因素导致。

2、本期公司投资活动产生的现金流量净额较上期增加 1,176.09 万元，主要原因为本期公司出售土地使用权收入较上期增加 457.00 万元；本期公司购买土地、无形资产及机器设备较上期减少 719.09 万元等因素导致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期 4,043.06 万元，主要原因为本期公司银行贷款较上期增加 2,300.00 万元，本期公司偿还银行贷款较上期较少 1,690.00 万元，上期公司支付股票发行募集资金

费用 71.68 万元等因素导致。

4、本期公司经营活动产生的现金流量净额为-2,359.18 万元，净利润 465.71 万元，差异主要原因为本期存货增加 3,667.45 万元，本期投资性房地产、固定资产折旧和无形资产摊销合计 512.80 万元，本期利息支出 388.06 万元，本期公司计提资产减值准备 54.83 万元等因素导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、文山七丹三七科技种植基地有限公司

设立时间：2012 年 3 月 15 日

注册资本：500 万元整

法定代表人：王秋维

住所：云南省文山州文山市三七药物产业园区

经营范围：三七、石斛、重楼及中药材规范种类；销售本企业种植的中药材（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

文山七丹三七科技种植基地有限公司系云南七丹药业股份有限公司全资子公司，出资比例 100%。

2017 年年末资产情况：资产合计 9,483,321.06 元，负债为 11,833,070.05 元，所有者权益为-2,349,748.99 元，资产负债率为 124.78%。

2017 年经营情况：实现营业收入 182,795.31 元，营业成本为 174,091.60 元，税金及附加为 187.52 元，期间费用为 121,148.49 元，资产减值损失为-31,226.65 元，利润总额为-81,405.65 元，净利润为-81,405.65 元。

2、昆明七丹经贸有限公司

设立时间：2015 年 10 月 30 日

注册资本：200 万元整

法人代表人：杨朝文

住所：云南省昆明市度假区中天融域小区 6 幢 8 层 801 室

经营范围：中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、保健品、日用百货、医疗器械、农副产品、五金交电、预包装食品兼散装食品、酒的销售；普通货运、仓储理货；货物及技术进出口业务；经济信息咨询；市场营销策划；企业形象设计。

昆明七丹经贸有限公司系云南七丹药业股份有限公司全资子公司，出资比例 100%。

2017 年年末资产情况：资产合计 1,732,116.93 元，负债为 79,353.67 元，所有者权益为 1,632,116.93

元，资产负债率为 4.58%。

2017 年经营情况：实现营业收入 321,852.39 元，营业成本为 240,771.57 元，营业税金及附加为 268.44 元，期间费用为 500,238.99 元，资产减值损失为-32,251.86 元，利润总额为-391,934.75 元，净利润为-386,727.79 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号）相关规定，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。此项会计政策变更采用未来适用法处理，对本公司财务报表影响如下：减少本年营业外收入 1,080,545.15 元，增加本年其他收益 1,080,545.15 元。

公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理，此项会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）处置利得和损失及非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，对本公司财务报表影响如下：减少 2016 年度营业外收入 160,906.97 元，增加 2016 年度资产处置收益 160,906.97 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司在突出业务增长主线的同时，始终兼顾好经济效益与社会责任的使命，以提供优质产品、

优质服务为战略高度，以坚定的信心向着既定目标和愿景迈进。同时，积极践行环境保护的企业责任，坚守企业的社会责任，积极参与三七产业品牌宣传，努力为社会、为股东、为客户、为企业、为员工、为供应链伙伴创造价值，实现共进共赢。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。财务方面，公司在报告期内实现收入 18,883.58 万元，净利润 465.71 万元，公司长期及短期偿债能力较强，偿债风险较小。无论从公司收入、利润、偿债能力还是经营活动产生的现金流量净额来看，均处于相对稳定发展阶段。报告期内，公司经营保持稳定，资产负债结构合理，主要财务、业务等经营指标正常，不存在影响持续经营能力的重大风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、对政府补贴依赖的风险

公司在报告期获得政府补助为 223.05 万元。由于政府补贴收入具有不确定性，如果公司未来无法继续获得或维持政府补贴收入将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将积极开拓市场，扩大营业收入，同时加强成本的控制，降低产品的成本，提高公司的盈利水平，降低当前利润总额对政府补助的依赖。

2、个人供应商采购风险

由于公司主要原材料三七产品属于农副产品的特殊性质，供应商中自然人占比较高。由于自然人供应商在经营决策上相比法人具有随意性，于公司交易量较大的自然人供应商的变动可能会影响公司日常经营的稳定。

应对措施：公司未来不断拓宽自身的采购渠道，在与多家个人供应商建立稳定的合作关系的同时，避免对少数客户的过度采购，并逐步增加对机构供应商的采购，减少对自然人采购的不稳定性。

3、原材料价格波动风险

公司的主要原材料为三七原料，原材料成本占营业成本的比例较大，由于原材料市场价格的上涨，会带来公司产品价格上涨，有可能对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：由于近年来文山三七的种植农户较多，公司对农户有较大选择余地，采购议价能力较强。为了防患于未然，公司未来将与主要农户立了长期供应关系，保证上游产品价格稳定。同时，公司定期对农户进行评估，剔除可能发生的风险，保证上游渠道和资源稳定。

4、应收账款回收风险

报告期内，公司给予新增客户及信誉较好的客户的信用期较长，可能存在部分款项回收的风险。

应对措施：公司将做好对赊销客户的资信调查，对客户的赊销额度进行严格的审批管理；进一步加大对信用度较低的客户应收账款的催收力度，保持生产经营活动现金流的平衡。

5、三七种植风险

选择地块质量不高及管理人员种植经验不足及不可预知的天灾人祸，三七产量或受影响。

应对措施：采购价格较低种苗、科学合理选择种植地块、培养高素质种植人才，千方百计降低三七种植成本，提高三七产量。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|----------------|---------------|---------------|------------|------------|----------|
| 文山七都工贸集团有限责任公司 | 为公司银行借款提供保证担保 | 5,000,000.00 | 是 | 2017-03-29 | 2017-006 |
| 文山七都工贸集团有限责任公司 | 为公司银行借款提供保证担保 | 10,000,000.00 | 是 | 2017-09-14 | 2017-025 |
| 上海乐昱生物科技有限公司 | 委托研究开发 | 3,000,000.00 | 否 | 2018-03-28 | 2018-006 |
| 总计 | - | 18,000,000.00 | - | - | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易有利于改善公司的财务状况及加快公司新产品研发，加快公司发展，不存在损害公司及其股东利益的情形，不会对公司的对立性和正常经营构成重大不利影响。

2017年3月29日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于文山七都工贸集团有限责任公司为公司贷款提供担保的议案》，并经2016年度股东大会审议通过；2017年9月13日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于文山七都工贸集团有限责任公司为公司贷款提供担保的

议案》，并经 2017 年第三次临时股东大会审议通过；2018 年 3 月 27 日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于补充确认委托上海乐昱生物科技有限公司开展保健食品研究开发的议案》，并提交 2017 年度股东大会审议。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、公司将位于文山市红旗社区庄子田的地号为独立宗 339 的土地（土地使用权证为文国用（2015）00734 号，使用年限 50 年，至 2064 年 6 月 24 日止，土地用途为工业用地）转让给王洪庆先生，该宗地面积约 34.77 亩，按 36.50 万元/亩单价转让，转让总金额为人民币 1,269.105 万元。该项交易不构成关联交易，不构成重大资产重组。该项出售资产经 2017 年第一次临时股东大会审议通过，已办理全部相关手续。

2、公司将位于文山市红旗社区庄子田独立宗 334 的土地（土地使用权证为文国用（2015）00734 号，使用年限 50 年，至 2064 年 6 月 24 日止，土地用途为工业用地）转让给王洪庆先生，该宗地面积 31.00618 亩，按 36.50 万元/亩单价转让，转让总金额为人民币 1,131.50 万元，王洪庆已支付土地款 330.895 万元。该项交易不构成关联交易，不构成重大资产重组。该项出售资产经 2017 年第四次临时股东大会审议通过。

(三) 承诺事项的履行情况

公司全体董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺》，报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及相关公司股东都履行承诺，未发生违反承诺的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|--|--------|---------------|---------|--------------------------------|
| 房屋产权证编号为“文山市房产证州属字第 026916、026917、026918、030924”号厂房及土地使用权编号为“文国用（2012）字第 03984 号土地 | 抵押 | 11,267,892.46 | 5.59% | 厂房及土地抵押给农行文山分行贷款 1900 万元补充流动资金 |
| 房屋产权证编号为“文山市房产证州属字第 078542”号门面及土地 | 抵押 | 4,902,312.63 | 2.43% | 厂房及土地抵押给农行文山分行贷款 700 万元补充流动资金 |

| | | | | |
|--|----|---------------|--------|-----------------------------------|
| 使用权编号为“文国用(2013)字第 01393 号土地;房屋产权证编号为“文山市房产证州属字第 034266”号房产及土地使用权编号为“文国用(2016)字第 00013 号土地 | | | | |
| v 土地使用权编号为“文国用(2016)字第 01986、02696、02697 号的土地 | 抵押 | 6,880,881.12 | 3.42% | 土地使用权抵押给工行文山分行贷款 2000 万元补充流动资金 |
| 土地使用权编号为“文国用(2015)字第 00735 号的土地 | 抵押 | 10,361,413.79 | 5.14% | 土地使用权抵押给文山文山民丰村镇银行贷款 500 万元补充流动资金 |
| 房屋产权证编号为“房屋产权证文房字第 026919、026920 号厂房及土地使用权编号为“文国用(2012)字第 03983 号 | 抵押 | 6,624,468.65 | 3.29% | 厂房及土地抵押给建行文山分行贷款 800 万元补充流动资金 |
| 总计 | - | 40,036,968.65 | 19.87% | - |

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 43,180,000 | 54.12% | -200,000 | 42,980,000 | 53.87% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,590,000 | 12.02% | 0 | 9,590,000 | 12.02% |
| | 董事、监事、高管 | 6,840,000 | 8.57% | -2,150,000 | 4,690,000 | 5.88% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 36,600,000 | 45.88% | 200,000 | 36,800,000 | 46.13% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,730,000 | 25.98% | 0 | 20,730,000 | 25.98% |
| | 董事、监事、高管 | 20,520,000 | 25.72% | -6,450,000 | 14,070,000 | 17.64% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 79,780,000 | - | 0 | 79,780,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 78 | | | | |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------|------------|---------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 文山七都工贸集团有限责任公司 | 24,120,000 | 0 | 24,120,000 | 30.23% | 16,080,000 | 8,040,000 |
| 2 | 文山七丹同创投资有限公司 | 8,000,000 | 172,000 | 8,172,000 | 10.24% | 0 | 8,172,000 |
| 3 | 肖继兰 | 7,800,000 | 0 | 7,800,000 | 9.78% | 5,850,000 | 1,950,000 |
| 4 | 梁亚兵 | 6,800,000 | 3,000 | 6,803,000 | 8.53% | 0 | 6,803,000 |
| 5 | 杨朝文 | 6,200,000 | 0 | 6,200,000 | 7.77% | 4,650,000 | 1,550,000 |
| 合计 | | 52,920,000 | 175,000 | 53,095,000 | 66.55% | 26,580,000 | 26,515,000 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

杨朝文系文山七都工贸有限责任公司的控股股东，持股比例为 53.23%；文山七都工贸集团有限责任公司系文山七丹同创投资有限公司的股东，持股比例为 25%，杨朝文通过文山七都工贸集团有限责任公司间接持有文山七丹同创投资有限公司的股权。除上述情况外，公司其他前五名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

文山七都工贸集团有限责任公司直接持有七丹药业股份 24,120,000 股，占总股本的 30.23%，系控股股东。文山七都工贸集团有限责任公司成立于 2008 年 11 月 18 日，企业类型为自然人出资有限责任公司，法定代表人为杨朝文，注册资本 3590 万元，住所为云南省文山州文山市环城东路 1 号，统一社会信用代码：91532621681278584P。

经营范围：纺织品、机械设备、化工产品、五金材料、塑料制品、橡胶制品、建筑材料、水泥、水泥制品、水泥制造原材料、润滑油脂、办公用品、劳保用品、金属材料、绝缘材料、日用百货销售；煤炭零售；矿产品、农副产品、粮食、土特产品（三七系列产品、三七土特产品、食品除外）、三七的购销；普通货运；货物专用运输（罐式、限分支机构经营）；仓储理货、货运配载及货运信息咨询服务（以上经营范围中不含危险化学品及易制毒品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。营业期限自 2008 年 11 月 18 日至 2038 年 11 月 18 日

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

杨朝文系公司的创始股东，现持有七丹药业 7.77% 的股份；持有文山七都工贸集团有限责任公司 53.23% 的股权，通过文山七都工贸集团有限责任公司间接持有七丹药业 30.23% 的股份且担任七丹药业的董事长兼总经理，并兼任文山七都工贸有限责任公司的董事长，为七丹药业实际控制人。

杨朝文，董事长兼总经理，男，汉族，1966 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，四川大学工商管理学院“管理科学与工程”专业研究生课程进修班在职学习结业，在职研究生、经济师、政工师，具有“高级职业经理”资格证书。1984 年 8 月至 1989 年 4 月，就职于文山州小河沟电站工程指挥部；1989 年 5 月至 1992 年 12 月，就职于文山州水利电力局工作，任副科长；1993 年 1 月至 1993 年 12 月，就职于文山州水利电力物资公司，任副经理；1994 年 1 月至 1997 年 11 月，就职于文山州电力公司，任副经理；1997 年 12 月至 2006 年 6 月，就职云南文山电力股份有限公司，历任副总经理、总经理、副董事长；2006 年 7 月至 2006 年 12 月，就职于云南电网公司文山供电局，任党委书记；2007 年 1 月至 2012 年 2 月，就职于云南兴电集团有限公司，任董事长、党委书记；2008

年 3 月至今，就职于云南七丹药业股份有限公司，现任董事长兼总经理；2011 年 10 月至 2014 年 10 月，就职于文山七都工贸集团有限责任公司，历任董事长兼总经理；2014 年 11 月至今，任文山七都工贸集团有限责任公司董事长兼法定代表人；2015 年 10 月至今，任昆明七丹经贸有限公司执行董事兼法定代表人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|-------------------------|---------------|--------|-----------------------------|------|
| 短期借款 | 文山民丰村镇银行 | 5,000,000.00 | 4.75% | 2016年3月30日至 2017年3月29日 | 否 |
| 短期借款 | 中国农业银行股份有限公司文山分行 | 18,000,000.00 | 5.66% | 2016年4月27日至 2017年4月27日 | 否 |
| 短期借款 | 中国农业银行股份有限公司文山分行 | 7,000,000.00 | 5.87% | 2016年7月28日至 2017年7月20日 | 否 |
| 短期借款 | 中国工商银行股份有限公司文山分行 | 14,000,000.00 | 5.22% | 2016年9月27日至 2017年9月26日 | 否 |
| 短期借款 | 文山市农村信用合作联社 | 7,000,000.00 | 7.00% | 2016年10月25日至 2017年10月24日 | 否 |
| 短期借款 | 中国工商银行股份有限公司文山分行 | 6,000,000.00 | 5.52% | 2017年2月17日至 2018年2月16日 | 否 |
| 长期借款 | 文山民丰村镇银行 | 5,000,000.00 | 6.50% | 2017年3月3日至 2020年2月26日 | 否 |
| 短期借款 | 文山民丰村镇银行 | 5,000,000.00 | 10.08% | 2017年4月1日至 2018年4月1日 | 否 |
| 短期借款 | 中国建设银行股份有限公司文山壮族苗族自治州分行 | 7,000,000.00 | 5.09% | 2017年3月27日至 2018年3月26日 | 否 |
| 短期借款 | 中国建设银行股份有限公司文山壮族苗族自治州分行 | 1,000,000.00 | 5.09% | 2017年5月15日至 2018年5月14日 | 否 |

| | | | | | |
|------|------------------|----------------|---------|---------------------------|---|
| 短期借款 | 中国农业银行股份有限公司文山分行 | 19,000,000.00 | 5.6985% | 2017年6月12日至 2018年6月11日 | 否 |
| 短期借款 | 中国农业银行股份有限公司文山分行 | 7,000,000.00 | 6.308% | 2017年9月15日至 2018年9月14日 | 否 |
| 短期借款 | 中国工商银行股份有限公司文山分行 | 14,000,000.00 | 5.22% | 2017年9月25日至 2018年9月24日 | 否 |
| 长期借款 | 文山民丰村镇银行 | 10,000,000.00 | 8.88% | 2017年9月30日至 2020年9月26日 | 否 |
| 合计 | - | 125,000,000.00 | - | - | - |

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况**(一) 报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|----|-------|-----------------------|-----------|
| 杨朝文 | 董事、董事长、总经理 | 男 | 51 | 在职研究生 | 2017年4月19日至2020年4月18日 | 是 |
| 买毅波 | 董事、董事会秘书、副总经理 | 女 | 46 | 本科 | 2017年4月19日至2020年4月18日 | 是 |
| 李建明 | 董事、副总经理、技术总监 | 男 | 50 | 博士 | 2017年4月19日至2020年4月18日 | 是 |
| 蒋颢 | 董事、副总经理 | 女 | 38 | 本科 | 2017年4月19日至2020年4月18日 | 是 |
| 王海维 | 董事、财务总监 | 男 | 30 | 大专 | 2017年4月19日至2020年4月18日 | 是 |
| 梁一兵 | 董事 | 男 | 49 | 硕士研究生 | 2017年4月19日至2020年4月18日 | 否 |
| 王秋维 | 董事 | 男 | 35 | 大专 | 2017年9月14日至2020年4月18日 | 是 |
| 肖继春 | 监事会主席 | 男 | 53 | 大专 | 2017年4月19日至2020年4月18日 | 是 |
| 张有生 | 监事 | 男 | 44 | 本科 | 2017年4月19日至2020年4月18日 | 否 |
| 王晏 | 监事 | 女 | 30 | 本科 | 2017年4月19日至2020年4月18日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

杨朝文系文山七都工贸集团有限责任公司的控股股东，持股比例为 53.23%；文山七都工贸集团有限责任公司系文山七丹同创投资有限公司的股东，持股比例为 25%，杨朝文通过文山七都工贸集团有限责任公司间接持有文山七丹同创投资有限公司的股权；王海维系文山七丹同创投资有限公司股东兼法人代表，持股比例为 46.25%，系文山七都工贸集团有限责任公司股东，持股比例为 5.57%，系云南七丹药业股份有限公司股东，持股比例为 3.76%，王海维通过文山七丹同创投资有限公司间接持有云南七丹药业股份有限公司的股权，持股比例为 10.24%；张有生系文山七都工贸集团有限责任公司股东，持股比例为 22.15%，系云南七丹药业股份有限公司股东，持股比例为 3.21%。除上述情况外，公司董事、监事、

高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------|------------|------|------------|------------|------------|
| 杨朝文 | 董事、董事长、总经理 | 6,200,000 | 0 | 6,200,000 | 7.77% | 0 |
| 买毅波 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 李建明 | 董事、副总经理、技术总监 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 7.52% | 0 |
| 蒋颢 | 董事、副总经理 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 1.25% | 0 |
| 王海维 | 董事、财务总监 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 3.76% | 0 |
| 梁一兵 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 王秋维 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 肖继春 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 张有生 | 监事 | 2,560,000 | 0 | 2,560,000 | 3.21% | 0 |
| 王晏 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 合计 | - | 18,760,000 | 0 | 18,760,000 | 23.51% | 0 |

(三) 变动情况

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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|----------------|-------|------------------------------|
| 肖继兰 | 监事 | 换届 | 无 | 第三届监事会任期届满，换届选举 |
| 肖继春 | 无 | 换届 | 监事会主席 | 第三届监事会任期届满，换届选举 |
| 张有生 | 监事会主席 | 换届 | 监事 | 第三届监事会任期届满，换届选举 |
| 唐德冈 | 医药总监 | 换届 | 无 | 第三届董事会任期届满，换届选举后，对高级管理人员重新聘任 |
| 饶飞 | 营销总监 | 离任 | 无 | 因个人及家庭原因，辞去公司董事及营销总监职务 |
| 王秋维 | 无 | 新任 | 董事 | 完善公司治理机制 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

肖继春，男，汉族，1964 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于文山州财校供销会计专业，大专学历，中共党员。1983 年 8 月至 1986 年 1 月 就职于文山县物资局；1986 年 1 月至 1992 年 6 月 任文山县物资局财务股股长；1992 年 6 月至 1995 年 12 月 任文山县物资总公司副总经理；1996 年 12 月至 2014 年 12 月 就职于文山州政府机关后勤服务中心，任总经理；2014 年 12 月从文山州政府办公室退休。

王秋维，男，1982 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业昆明冶金高等专科学校机电一体化专业，大专学历。2000 年 10 月至 2002 年 4 月，就职于文山州复烤厂工作；2002 年 4 月至 2008 年 2 月，就职于文山云荷纸业股份有限公司；2008 年 2 月至 2011 年 12 月，就职于云南兴建水泥有限公司，历任维修电工班班长、电气管理员、技术部经理助理；2011 年 12 月至今，就职云南七丹药业股份有限公司，历任云南七丹药业股份有限公司动力辅助车间副主任、主任、安全生产部副经理；现任云南七丹药业股份有限公司安全生产部经理；2014 年 11 月至今，任文山七丹同创投资有限公司总经理；2015 年 2 月至今，任文山七丹三七科技种植基地有限公司执行董事兼总经理。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 13 | 15 |
| 生产人员 | 71 | 74 |
| 销售人员 | 87 | 89 |
| 技术人员 | 27 | 23 |
| 财务人员 | 9 | 9 |
| 员工总计 | 207 | 210 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 3 | 2 |
| 本科 | 52 | 52 |
| 专科 | 65 | 68 |
| 专科以下 | 86 | 87 |
| 员工总计 | 207 | 210 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划，开展内部培训 9

次，选派 31 人参加相关部门组织的培训。

2、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。报告期内，公司薪酬政策未发生变更。

3、离退休职工人数：目前，公司无离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司尚未认定核心员工，本期公司业务量增加，员工人数有所增长。报告期内，公司核心技术人员有所变动，人员数量未发生变化。

蒋颢，女，彝族，1979 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于广州中医药大学，本科学历，民建会员。2002 年 7 月至 2008 年 4 月，就职于云南金不换（集团）有限公司药业分公司，任质量部经理兼 QA 主管；2008 年 4 月至今，就职于云南七丹药业股份有限公司，历任质量部经理、总经理助理、技术总监，现任公司副总经理兼质量部经理。

王秋维，男，1982 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业昆明冶金高等专科学校机电一体化专业，大专学历。2000 年 10 月至 2002 年 4 月，就职于文山州复烤厂工作；2002 年 4 月至 2008 年 2 月，就职于文山云荷纸业股份有限公司；2008 年 2 月至 2011 年 12 月，就职于云南兴建水泥有限公司，历任维修电工班班长、电气管理员、技术部经理助理；2011 年 12 月至今，就职云南七丹药业股份有限公司，历任云南七丹药业股份有限公司动力辅助车间副主任、主任、安全生产部副经理；现任云南七丹药业股份有限公司安全生产部经理；2014 年 11 月至今，任文山七丹同创投资有限公司总经理；2015 年 2 月至今，任文山七丹三七科技种植基地有限公司执行董事兼总经理。

杨福，男，汉族，1988 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业重庆科技学院应用化学专业，本科学历。2010 年 8 月至 2011 年 4 月，重庆建新防水材料厂，任化验员；2011 年 6 月至 2012 年 8 月，昆明肯德基有限责任公司，任训练员；2012 年 10 月至 2013 年 10 月，云南三鑫职业技术学院，任教师；2013 年 11 月至今，云南七丹药业股份有限公司，现任研发部经理副助理。

隋晓燕，女，1981 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于山东中医药高等专科学校中药学专业，大专学历，执业中药师。1998 年 9 月至 2002 年 7 月，毕业于山东省栖霞市第四中学；2002 年

9 月至 2007 年 7 月，毕业于山东中医药高等专科学校中药学专业；2007 年 7 月至 2010 年 3 月，就职于山东省栖霞市中医院药剂科；2010 年 4 月至 2013 年 4 月，待业；2013 年 3 月至 2014 年 3 月，就职于文山市明视眼科医院药房；2014 年 4 月至今，就职于云南七丹药业股份有限公司质量部，现任质量部副经理。

邵永剑，男，汉族，1988 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于云南大学制药工程专业，本科学历。2013 年 4 月至今，就职于云南七丹药业股份有限公司研发部，现任研发部研发员。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并制定了相应的公司治理制度。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《重大投资管理制度》、《对外担保制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露管理事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等重要制度，公司各部门也制定了内部规章制度。通过对上述制度的制定和落实，公司已逐步建立和完善了法人治理结构。自股份公司设立至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内尚未建立新的公司治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续一百八十日以上单独或合并持有公司百分之一以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼；就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在三会议事规则和总经理工作细则等其他制度作出具体安排；公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》；公司主要在《关联交易管理办法》及三会议事规则中建立了较为详细、可行的表决权回避制度，包括回避事项、回避程序、回避请求权等内容。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运

营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。自股份公司设立至报告期末，前述制度能得以有效执行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、融资、对外投资、担保、关联交易等事项均按照相关法律法规及《公司章程》和《财务管理制度》规定履行了相关审批程序并及时予以披露。

4、 公司章程的修改情况

报告期内未对公司章程修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 5 | <p>（一）2017年3月29日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于<2016年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2016年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2016年度财务决算报告>的议案》、《关于<2017年度财务预算报告>的议案》、《关于<2016年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2016年度利润分配预案>的议案》、《关于文山七都工贸集团有限责任公司为公司贷款提供担保的议案》、《关于<公司2016年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《<公司2017年工作计划>的议案》等17个议案。</p> <p>（二）2017年4月28日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于<选举杨朝文先生为公司第四届董事会董事长>的议案》、《关于<聘任杨朝文先生为公司总经理>的议案》、《关于<聘任王海维先生为公司财务总监>的议案》、《关于<聘任买毅波女士为公司董事会秘书>的议案》、《关于<聘任买毅波女士为公司副总经理>的议案》、《关于<聘任李建明为公司副总经理>的议案》、《关于<聘任蒋懿女士为公司副总经理>的议案》、《关于<聘任李建明先生为公司技术总监>的议案》、《关于<聘任饶飞先生为公司营销总监>的议案》、《关于<对公司车间进行技术改造>的议案》、《关于<转让庄子田部分土地使用权>的议案》、《关于<提议召开2017年第一次临时股东大会>的议案》。</p> <p>（三）2017年8月28日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于<2017年半年度报告>的议案》、《关于<2017年上半年工作报告>的议案》、《关于<注销公司部分连</p> |

| | | |
|------|---|---|
| | | <p>锁药店>的议案》、《关于<提名王秋维先生为公司董事会董事候选人>的议案》、《关于<提议召开 2017 年第二次临时股东大会>的议案》。</p> <p>（四）2017 年 9 月 13 日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于<文山七都工贸集团有限责任公司为公司贷款提供担保>的议案》、《关于<注销云南七丹药业股份有限公司三七印象三七国际交易中心专卖店>的议案》、《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>（五）2017 年 11 月 23 日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于<转让庄子田土地使用权>的议案》、《关于修订公司<薪酬管理制度>的议案》、《关于<提议召开 2017 年第四次临时股东大会>的议案》。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>（一）2017 年 3 月 29 日，公司召开第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于<2016 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2017 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2016 年度利润分配方案>的议案》、《关于<选举肖继春先生为公司第四届监事会监事>的议案》、《关于<选举张有生先生为公司第四届监事会监事>的议案》、《关于<2016 年年度报告及年度报告摘要>的议案》。</p> <p>（二）2017 年 4 月 28 日，公司召开第四届监事会第一次会议，审议通过以下议案：《关于<选举肖继春先生为公司第四届监事会主席>的议案》。</p> <p>（三）2017 年 8 月 28 日，公司召开第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于<2017 年半年度报告>的议案》。</p> |
| 股东大会 | 5 | <p>（一）2017 年 4 月 19 日，公司召开 2016 年度股东大会，审议通过以下议案：《关于<2016 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2016 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2017 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2016 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2016 年度利润分配预案>的议案》、《关于<文山七都工贸集团有限责任公司为公司提供贷款担保>的议案》等 16 个议案。</p> <p>（二）2017 年 5 月 15 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过以下议案：《关于<对公司车间进行技术改造>的议案》、《关于<转让庄子田部分土地使用权>的议案》。</p> <p>（三）2017 年 9 月 14 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<选举王秋维先生为公司董事会董事>的议案》。</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>(四) 2017 年 9 月 29 日, 公司召开 2017 年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于<文山七都工贸集团有限责任公司为公司贷款提供担保>的议案》。</p> <p>(五) 2017 年 12 月 11 日, 公司召开 2017 年第四次临时股东大会, 审议通过了《关于<转让庄子田土地使用权>的议案》、《关于修订公司<薪酬管理制度>的议案》。</p> |
|--|--|---|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司召开了 5 次股东大会、5 次董事会、3 次监事会。公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会, 均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求, 决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形, 会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求, 能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求, 不断完善法人治理结构, 建立行之有效的内控管理体系, 确保公司规范运作。公司董事、监事和高级管理人员不断加强对于相关法律法规的学习, 并不断推进和落实各项制度的执行, 形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效工作机制。对公司日常关联交易合理预计并履行相关程序, 偶发性关联交易严格按照要求进行披露。报告期内, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象, 能够勤勉履行应尽的职责和义务, 公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排, 并在三会议事规则和总经理工作细则等其他制度作出具体安排。公司通过网站、电话、邮件、微信等多途径、多样化与潜在投资者保持沟通联系, 答复有关问题, 沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项, 未发现公司董事及高级管理人员存

在违法违规及违反公司章程规定行使权力的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。具体情况如下：

（一）业务独立公司拥有独立完整的财务部、技术部、质量部、采购部、营销部和电子商务部等，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及营销渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

（二）资产独立公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立公司设立独立的财务部，配备专职的财务人员，建立独立的会计核算体系，制定独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

（五）机构独立公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司设立了独立的财务会计机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策；公司开具了独立的基本存款账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。报告期内公司内部控制在所有重大方面有效运行，能够合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真

实完整，提高经营效率和效果、促进公司实现快速发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年 3 月建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司现有制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 无 |
| 审计报告编号 | 瑞华审字[2018]53070002 号 |
| 审计机构名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层 |
| 审计报告日期 | 2018-03-28 |
| 注册会计师姓名 | 王夏、张小川 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 审计报告正文： | |

审计报告

瑞华审字[2018] 53070002 号

云南七丹药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南七丹药业股份有限公司（以下简称“七丹药业公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了七丹药业公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于七丹药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

七丹药业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

七丹药业公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估七丹药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算七丹药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督七丹药业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对七丹药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致七丹药业公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

(六) 就七丹药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：王夏

中国·北京

中国注册会计师：张小川

2018年3月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 附注六、1 | 19,222,966.60 | 12,004,684.76 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 附注六、2 | 2,033,408.60 | 2,868,828.20 |
| 应收账款 | 附注六、3 | 43,063,338.13 | 34,036,424.75 |

| | | | |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项 | 附注六、4 | 3,673,049.82 | 7,591,995.49 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 附注六、5 | 1,537,053.94 | 2,234,600.97 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 附注六、6 | 62,585,019.91 | 25,778,136.77 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 附注六、7 | 241,890.41 | 691,951.98 |
| 流动资产合计 | | 132,356,727.41 | 85,206,622.92 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | 附注六、8 | 320,784.48 | 337,630.92 |
| 固定资产 | 附注六、9 | 40,869,894.22 | 41,163,140.36 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 附注六、10 | 25,569,402.73 | 38,383,532.59 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 附注六、11 | 1,702,422.70 | 604,696.11 |
| 递延所得税资产 | 附注六、12 | 616,099.75 | 498,483.35 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 69,078,603.88 | 80,987,483.33 |
| 资产总计 | | 201,435,331.29 | 166,194,106.25 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 附注六、13 | 59,000,000.00 | 51,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |

| | | | |
|----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 附注六、14 | 9,990,422.08 | 4,957,047.31 |
| 预收款项 | 附注六、15 | 6,643,670.57 | 5,684,912.88 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 附注六、16 | 1,850,310.54 | 215,014.25 |
| 应交税费 | 附注六、17 | 14,729.11 | 611,401.75 |
| 应付利息 | 附注六、18 | 131,245.88 | 88,251.93 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 附注六、19 | 3,086,895.61 | 2,392,877.58 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 附注六、20 | 5,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 85,717,273.79 | 64,949,505.70 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 附注六、21 | 10,000,000.00 | 0.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 附注六、23 | 1,465,180.37 | 1,648,850.29 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 11,465,180.37 | 1,648,850.29 |
| 负债合计 | | 97,182,454.16 | 66,598,355.99 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 附注六、24 | 79,780,000.00 | 79,780,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 附注六、25 | 6,203,200.00 | 6,203,200.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 附注六、26 | 4,437,845.53 | 3,913,823.85 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 附注六、27 | 13,831,831.60 | 9,698,726.41 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 104,252,877.13 | 99,595,750.26 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 104,252,877.13 | 99,595,750.26 |
| 负债和所有者权益总计 | | 201,435,331.29 | 166,194,106.25 |

法定代表人：杨朝文

主管会计工作负责人：王海维

会计机构负责人：王海维

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|----------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 18,990,272.78 | 11,795,361.74 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 2,033,408.60 | 2,868,828.20 |
| 应收账款 | 附注十二、1 | 43,047,975.49 | 33,319,291.74 |
| 预付款项 | | 2,899,957.15 | 6,437,402.94 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 附注十二、2 | 13,087,949.22 | 7,406,291.60 |
| 存货 | | 53,001,914.24 | 22,838,053.23 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 194,297.67 | 688,353.63 |
| 流动资产合计 | | 133,255,775.15 | 85,353,583.08 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 附注十二、3 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | 320,784.48 | 337,630.92 |
| 固定资产 | | 40,869,894.22 | 41,163,140.36 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 25,569,402.73 | 38,383,532.59 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,702,422.70 | 604,696.11 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 递延所得税资产 | | 691,827.47 | 586,159.94 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 76,154,331.60 | 88,075,159.92 |
| 资产总计 | | 209,410,106.75 | 173,428,743.00 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 59,000,000.00 | 51,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 9,990,422.08 | 4,939,985.31 |
| 预收款项 | | 6,643,670.57 | 5,684,912.88 |
| 应付职工薪酬 | | 1,772,251.72 | 215,014.25 |
| 应交税费 | | 11,833.74 | 594,322.07 |
| 应付利息 | | 131,245.88 | 88,251.93 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 3,880,987.53 | 2,983,108.20 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 5,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 86,430,411.52 | 65,505,594.64 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 10,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 1,465,180.37 | 1,648,850.29 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 11,465,180.37 | 1,648,850.29 |
| 负债合计 | | 97,895,591.89 | 67,154,444.93 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 79,780,000.00 | 79,780,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 6,203,200.00 | 6,203,200.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 4,450,136.21 | 3,926,114.53 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 21,081,178.65 | 16,364,983.54 |
| 所有者权益合计 | | 111,514,514.86 | 106,274,298.07 |
| 负债和所有者权益合计 | | 209,410,106.75 | 173,428,743.00 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|--------|---------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 188,835,765.10 | 189,786,535.19 |
| 其中：营业收入 | 附注六、28 | 188,835,765.10 | 189,786,535.19 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 185,923,753.51 | 191,432,802.80 |
| 其中：营业成本 | 附注六、28 | 134,632,525.54 | 149,134,237.01 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 附注六、29 | 1,348,847.49 | 332,649.19 |
| 销售费用 | 附注六、30 | 28,656,226.73 | 14,343,258.55 |
| 管理费用 | 附注六、31 | 16,800,439.51 | 18,552,318.89 |
| 财务费用 | 附注六、32 | 3,937,423.30 | 3,758,006.60 |
| 资产减值损失 | 附注六、33 | 548,290.94 | 5,312,332.56 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 附注六、34 | 714,781.27 | 160,906.97 |
| 其他收益 | 附注六、35 | 1,080,545.15 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 4,707,338.01 | -1,485,360.64 |
| 加：营业外收入 | 附注六、36 | 1,150,000.00 | 924,762.32 |
| 减：营业外支出 | 附注六、37 | 71,118.51 | 6.33 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,786,219.50 | -560,604.65 |
| 减：所得税费用 | 附注六、38 | 1,129,092.63 | 653,589.76 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,657,126.87 | -1,214,194.41 |
| 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 | | 4,657,126.87 | -1,214,194.41 |
| 2.终止经营净利润 | | | |
| (二)按所有权归属分类: | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 4,657,126.87 | -1,214,194.41 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 4,657,126.87 | -1,214,194.41 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,657,126.87 | -1,214,194.41 |
| 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 | 附注十三、2 | 0.06 | -0.02 |
| (二)稀释每股收益 | 附注十三、2 | 0.06 | -0.02 |

法定代表人: 杨朝文

主管会计工作负责人: 王海维

会计机构负责人: 王海维

(四) 母公司利润表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 附注十二、4 | 188,855,466.72 | 187,213,431.99 |
| 减: 营业成本 | 附注十二、4 | 134,606,768.77 | 146,522,475.36 |
| 税金及附加 | | 1,348,391.53 | 327,891.88 |
| 销售费用 | | 28,387,625.10 | 14,343,158.55 |
| 管理费用 | | 16,482,026.94 | 18,497,746.05 |
| 财务费用 | | 3,903,050.02 | 3,758,413.13 |
| 资产减值损失 | | 611,769.45 | 420,390.74 |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |

| | | | |
|-------------------------------------|--|--------------|--------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 714,781.27 | 160,906.97 |
| 其他收益 | | 1,080,545.15 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,311,161.33 | 3,504,263.25 |
| 加：营业外收入 | | 1,150,000.00 | 924,762.32 |
| 减：营业外支出 | | 66,358.51 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,394,802.82 | 4,429,025.57 |
| 减：所得税费用 | | 1,154,586.03 | 665,461.70 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,240,216.79 | 3,763,563.87 |
| （一）持续经营净利润 | | 5,240,216.79 | 3,763,563.87 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 5,240,216.79 | 3,763,563.87 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 203,353,101.46 | 214,033,134.00 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |

| | | | |
|------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 附注六、39 | 7,419,782.39 | 5,637,528.05 |
| 经营活动现金流入小计 | | 210,772,883.85 | 219,670,662.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 178,926,373.64 | 172,740,613.56 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 17,756,876.39 | 16,558,752.17 |
| 支付的各项税费 | | 8,637,836.77 | 1,754,977.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 附注六、39 | 29,043,571.62 | 18,026,106.95 |
| 经营活动现金流出小计 | | 234,364,658.42 | 209,080,450.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -23,591,774.57 | 10,590,212.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 15,712,096.29 | 11,142,100.08 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 15,712,096.29 | 11,142,100.08 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,064,454.24 | 11,255,336.86 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,064,454.24 | 11,255,336.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 11,647,642.05 | -113,236.78 |
| 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 | | 74,000,000.00 | 51,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 74,000,000.00 | 51,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--------|---------------|----------------|
| 偿还债务支付的现金 | | 51,000,000.00 | 67,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,837,585.64 | 3,651,409.11 |
| 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 | 附注六、39 | | 716,800.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 54,837,585.64 | 72,268,209.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 19,162,414.36 | -21,268,209.11 |
| 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 | 附注六、40 | 7,218,281.84 | -10,791,233.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 附注六、40 | 12,004,684.76 | 22,795,918.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 附注六、40 | 19,222,966.60 | 12,004,684.76 |

法定代表人：杨朝文

主管会计工作负责人：王海维

会计机构负责人：王海维

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 202,555,291.76 | 211,924,117.40 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,969,896.09 | 7,355,522.52 |
| 经营活动现金流入小计 | | 209,525,187.85 | 219,279,639.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 172,607,386.66 | 169,395,054.02 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 17,347,009.18 | 16,405,153.44 |
| 支付的各项税费 | | 8,625,110.00 | 1,720,850.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 34,582,406.01 | 19,361,627.54 |
| 经营活动现金流出小计 | | 233,161,911.85 | 206,882,685.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -23,636,724.00 | 12,396,953.93 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 15,712,096.29 | 11,142,100.08 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 15,712,096.29 | 11,142,100.08 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,042,875.61 | 11,255,336.86 |
| 投资支付的现金 | | | 800,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,042,875.61 | 12,055,336.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 11,669,220.68 | -913,236.78 |
| 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 | | 74,000,000.00 | 51,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 74,000,000.00 | 51,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 51,000,000.00 | 67,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,837,585.64 | 3,651,409.11 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 716,800.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 54,837,585.64 | 72,268,209.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 19,162,414.36 | -21,268,209.11 |
| 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 | | 7,194,911.04 | -9,784,491.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,795,361.74 | 21,579,853.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 18,990,272.78 | 11,795,361.74 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 |
| | 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 | 79,780,000.00 | | | | 6,203,200.00 | | | | 3,913,823.85 | | 9,698,726.41 | | 99,595,750.26 |
| 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 | 79,780,000.00 | | | | 6,203,200.00 | | | | 3,913,823.85 | | 9,698,726.41 | | 99,595,750.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 524,021.68 | | 4,133,105.19 | | 4,657,126.87 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,657,126.87 | | 4,657,126.87 |
| （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 | | | | | | | | | 524,021.68 | | -524,021.68 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 524,021.68 | | -524,021.68 | | |
| 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. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 79,780,000.00 | | | | 6,203,200.00 | | | 4,437,845.53 | | 13,831,831.60 | | 104,252,877.13 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 |
|-----------|---------------|---------|----|--|--------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 79,780,000.00 | | | | 6,920,000.00 | | | | 3,537,467.46 | | 11,289,277.21 | | 101,526,744.67 |
| 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 | 79,780,000.00 | | | | 6,920,000.00 | | | | 3,537,467.46 | | 11,289,277.21 | | 101,526,744.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -716,800.00 | | | | 376,356.39 | | -1,590,550.80 | | -1,930,994.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,214,194.41 | | -1,214,194.41 |
| （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 | | | | | | | | | 376,356.39 | | -376,356.39 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 376,356.39 | | -376,356.39 | | |
| 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. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | -716,800.00 | | | | | | | | -716,800.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|--|---------------|
| 四、本年期末余额 | 79,780,000.00 | | | 6,203,200.00 | | | | 3,913,823.85 | | 9,698,726.41 | | 99,595,750.26 |
|----------|---------------|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|--|---------------|

法定代表人：杨朝文

主管会计工作负责人：王海维

会计机构负责人：王海维

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
| | 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 | 79,780,000.00 | | | | 6,203,200.00 | | | | 3,926,114.53 | | 16,364,983.54 | 106,274,298.07 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 79,780,000.00 | | | | 6,203,200.00 | | | | 3,926,114.53 | | 16,364,983.54 | 106,274,298.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 524,021.68 | | 4,716,195.11 | 5,240,216.79 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 5,240,216.79 | 5,240,216.79 |
| （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 | | | | | | | | | 524,021.68 | | -524,021.68 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 524,021.68 | | -524,021.68 | |
| 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. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 79,780,000.00 | | | | 6,203,200.00 | | | | 4,450,136.21 | | 21,081,178.65 | 111,514,514.86 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
| | 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 | 79,780,000.00 | | | | 6,920,000.00 | | | | 3,549,758.14 | | 12,977,776.06 | 103,227,534.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 79,780,000.00 | | | | 6,920,000.00 | | | | 3,549,758.14 | | 12,977,776.06 | 103,227,534.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -716,800.00 | | | | 376,356.39 | | 3,387,207.48 | 3,046,763.87 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,763,563.87 | 3,763,563.87 |
| （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 | | | | | | | | | 376,356.39 | | -376,356.39 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 376,356.39 | | -376,356.39 | |
| 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. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | -716,800.00 | | | | | | | -716,800.00 |
| 四、本期末余额 | 79,780,000.00 | | | | 6,203,200.00 | | | | 3,926,114.53 | | 16,364,983.54 | 106,274,298.07 |

云南七丹药业股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

云南七丹药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身为文山三七药业股份有限公司。系由云南兴电集团有限公司、昆明滇龙医药科技有限公司、文山三七科技创新中心有限公司、文山壮族苗族自治州三七科学技术研究所、王汝辉、冯崇武、杨朝文、谢坚、李建明等于2008年3月28日共同出资设立, 注册资本金额为5,378万元, 股权结构如下:

单位: 元

| 股东名称 | 出资金额 | 出资比例 (%) |
|----------------|---------------|----------|
| 云南兴电集团有限公司 | 18,000,000.00 | 33.47 |
| 昆明滇龙医药科技有限公司 | 4,500,000.00 | 8.37 |
| 文山三七科技创新中心有限公司 | 4,250,000.00 | 7.90 |
| 文山州三七科学技术研究所 | 1,000,000.00 | 1.86 |
| 王汝辉 | 8,000,000.00 | 14.88 |
| 冯崇武 | 4,770,000.00 | 8.87 |
| 杨朝文 | 4,750,000.00 | 8.83 |
| 谢坚 | 4,750,000.00 | 8.83 |
| 李建明 | 3,760,000.00 | 6.99 |
| 合计 | 53,780,000.00 | 100.00 |

设立出资经亚太中汇会计师事务所有限公司审验并出具亚太验字[2008]B-A-0020号验资报告。

2008年9月, 股东文山州三七科学技术研究所更名为文山三七研究院。

2009年4月28日, 文山三七药业股份有限公司召开临时股东大会, 一致同意将公司名称变更为云南文山七丹药业股份有限公司, 一致同意股东云南兴电集团有限公司将持有公司800万元的股份转让给自然人刁勇, 股东冯崇武将持有公司477万元的股份转让给自然人韦刚。

本次变更后公司股权结构如下:

单位：元

| 股东名称 | 出资金额 | 出资比例 (%) |
|----------------|---------------|----------|
| 云南兴电集团有限公司 | 10,000,000.00 | 18.59 |
| 昆明滇龙医药科技有限公司 | 4,500,000.00 | 8.37 |
| 文山三七科技创新中心有限公司 | 4,250,000.00 | 7.90 |
| 文山三七研究院 | 1,000,000.00 | 1.86 |
| 王汝辉 | 8,000,000.00 | 14.88 |
| 韦刚 | 4,770,000.00 | 8.87 |
| 杨朝文 | 4,750,000.00 | 8.83 |
| 谢坚 | 4,750,000.00 | 8.83 |
| 李建明 | 3,760,000.00 | 6.99 |
| 刁勇 | 8,000,000.00 | 14.88 |
| 合计 | 53,780,000.00 | 100.00 |

2011年1月25日，公司召开股东大会，审议通过了《关于公司部分股权变动的议案》，一致同意股东昆明滇龙医药科技有限公司将持有公司450万元的股份转让给文山兴源经贸有限公司（以下简称“兴源公司”）；股东文山三七科技创新中心有限公司将持有公司125万元的股份转让给兴源公司；股东文山三七研究院将持有公司70万元的股份转让给兴源公司；股东刁勇将持有公司527万元的股份转让给兴源公司，将持有公司145万元的股份转让给自然人杨朝文；股东韦刚将持有公司477万元的股份转让给兴源公司；股东谢坚将持有公司475万元的股份转让给兴源公司；股东李建明将持有公司76万元的股份转让给兴源公司。

本次变更后公司股权结构如下：

单位：元

| 股东名称 | 出资金额 | 出资比例 (%) |
|----------------|---------------|----------|
| 文山兴源经贸有限公司 | 22,000,000.00 | 40.90 |
| 云南兴电集团有限公司 | 10,000,000.00 | 18.59 |
| 文山三七科技创新中心有限公司 | 3,000,000.00 | 5.58 |
| 文山三七研究院 | 300,000.00 | 0.56 |
| 王汝辉 | 8,000,000.00 | 14.88 |
| 杨朝文 | 6,200,000.00 | 11.53 |
| 李建明 | 3,000,000.00 | 5.58 |
| 刁勇 | 1,280,000.00 | 2.38 |
| 合计 | 53,780,000.00 | 100.00 |

2011年9月，经文山州文山市工商行政管理局批准，兴源公司名称变更为文山七都工贸集团有限责任公司。

2012年4月，经云南省文山壮族苗族自治州工商行政管理局批准，云南文山七丹药业股份有限公司名称变更为云南七丹药业股份有限公司。

2013年4月16日，公司召开股东大会，审议通过了《关于股东转让股权的议案》，一致同意股东云南兴电集团有限公司将持有公司1,000万元的股份转让给自然人梁亚兵，原公司股东文山三七研究院变更为文山学院文山三七研究院。

2014年2月18日，公司召开股东大会，审议通过了《关于公司部分股权变动的议案》，一致同意股东梁亚兵将持有公司212万元的股份转让给文山七都工贸集团有限责任公司，将持有公司108万元的股份转让给自然人刁勇。

本次变更后公司股权结构如下：

单位：元

| 股东名称 | 出资金额 | 出资比例（%） |
|----------------|---------------|---------|
| 文山七都工贸集团有限责任公司 | 24,120,000.00 | 44.85 |
| 梁亚兵 | 6,800,000.00 | 12.64 |
| 文山三七科技创新中心有限公司 | 3,000,000.00 | 5.58 |
| 文山学院文山三七研究院 | 300,000.00 | 0.56 |
| 王汝辉 | 8,000,000.00 | 14.88 |
| 杨朝文 | 6,200,000.00 | 11.53 |
| 李建明 | 3,000,000.00 | 5.58 |
| 刁勇 | 2,360,000.00 | 4.38 |
| 合计 | 53,780,000.00 | 100.00 |

2014年11月18日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，股东刁勇将持有的236.00万元股份中的220.00万元股份，按照贰佰肆拾贰万元整自愿转让给孟林；将持有的236.00万元股份中的10.00万元股份，按照壹拾壹万元整自愿转让给饶飞；将持有的236.00万元股份中的6.00万元股份，按照陆万陆仟元整自愿转让给蒋懿。股东王汝辉将持有的800.00万元股份中的780.00万元股份，按照捌佰伍拾捌万元整自愿转让给肖继兰；将持有的800.00万元股份中的20.00万元股份，按照贰拾贰万元整自愿转让给张有生。股东文山三七科技创新中心有限公司将持有的300.00万元股份，按照叁佰叁拾万元整自愿转让给自然人李建明。股东文山学院三七研究院变更为文山学院。

本次变更后公司股权结构如下：

单位：元

| 股东名称 | 出资金额 | 出资比例 (%) |
|----------------|---------------|----------|
| 文山七都工贸集团有限责任公司 | 24,120,000.00 | 44.85 |
| 文山学院 | 300,000.00 | 0.56 |
| 肖继兰 | 7,800,000.00 | 14.50 |
| 梁亚兵 | 6,800,000.00 | 12.64 |
| 杨朝文 | 6,200,000.00 | 11.53 |
| 李建明 | 6,000,000.00 | 11.16 |
| 孟林 | 2,200,000.00 | 4.09 |
| 张有生 | 200,000.00 | 0.37 |
| 饶飞 | 100,000.00 | 0.19 |
| 蒋颢 | 60,000.00 | 0.11 |
| 合计 | 53,780,000.00 | 100.00 |

2014年11月28日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本人民币1200万元，由文山七丹同创投资有限公司出资人民币800万元，由自然人张有生出资人民币236万元，由自然人饶飞出资人民币70万元，由自然人蒋颢出资人民币94万元。

本次变更后公司股权结构如下：

单位：元

| 股东名称 | 出资金额 | 出资比例 (%) |
|----------------|---------------|----------|
| 文山七都工贸集团有限责任公司 | 24,120,000.00 | 36.67 |
| 文山七丹同创投资有限公司 | 8,000,000.00 | 12.16 |
| 文山学院 | 300,000.00 | 0.46 |
| 肖继兰 | 7,800,000.00 | 11.86 |
| 梁亚兵 | 6,800,000.00 | 10.34 |
| 杨朝文 | 6,200,000.00 | 9.43 |
| 李建明 | 6,000,000.00 | 9.12 |
| 张有生 | 2,560,000.00 | 3.89 |
| 孟林 | 2,200,000.00 | 3.34 |
| 蒋颢 | 1,000,000.00 | 1.52 |
| 饶飞 | 800,000.00 | 1.21 |
| 合计 | 65,780,000.00 | 100.00 |

以上注册资本业经瑞华会计师事务所审验并出具瑞华验字[2015]34010007号验资报告。

2015年12月7日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币1400万元，由中泰证券股份有限公司出资人民币200万元，开源证券股份有限公司出资人民币100万元，财通证券股份有限公司出资人民币30万元，北京融胜创富资产管理有限公司出资人民币100万元，湖南绿晟农业生态股份有限公司出资人民币100万元，自然人刘玉刚出资人民币70万元，自然人李文媛出资人民币500万元，自然人王海维出资人民币300万元。

本次变更后公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额 | 出资比例（%） |
|----------------|---------------|---------|
| 文山七都工贸集团有限责任公司 | 24,120,000.00 | 30.23 |
| 文山七丹同创投资有限公司 | 8,000,000.00 | 10.03 |
| 文山学院 | 300,000.00 | 0.38 |
| 肖继兰 | 7,800,000.00 | 9.78 |
| 梁亚兵 | 6,800,000.00 | 8.52 |
| 杨朝文 | 6,200,000.00 | 7.77 |
| 李建明 | 6,000,000.00 | 7.52 |
| 张有生 | 2,560,000.00 | 3.21 |
| 孟林 | 2,200,000.00 | 2.76 |
| 蒋颢 | 1,000,000.00 | 1.25 |
| 饶飞 | 800,000.00 | 1.00 |
| 中泰证券股份有限公司 | 2,000,000.00 | 2.51 |
| 开源证券股份有限公司 | 1,000,000.00 | 1.25 |
| 财通证券股份有限公司 | 300,000.00 | 0.38 |
| 北京融胜创富资产管理有限公司 | 1,000,000.00 | 1.25 |
| 湖南绿晟农业生态股份有限公司 | 1,000,000.00 | 1.25 |
| 刘玉刚 | 700,000.00 | 0.88 |
| 李文媛 | 5,000,000.00 | 6.27 |
| 王海维 | 3,000,000.00 | 3.76 |
| 合计 | 79,780,000.00 | 100.00 |

以上注册资本业经瑞华会计师事务所审验并出具瑞华验字[2015]53080002号验资报告。

（二）经营范围

公司统一社会信用代码为915326006736056105；

法定代表人：杨朝文；

注册资本：7,978万元；

法定注册地：云南省文山州文山市三七药物产业园区。

经营范围：原料药（含中药前处理及提取）、中药饮片（含直接服用饮片、净制、切制、蒸制）的生产；中药材、中药饮片、生物制品（不含血液制品、不含疫苗）、中成药、化学药制剂、生化药品、抗生素制剂批发；三七药材规范化种植、销售；生产（委托）及销售三七系列食品、日化用品；食品（指预包装食品、散装食品）、保健食品、医疗器械、日用百货及化妆品的销售；接受委托生产加工硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、片剂剂型保健食品；并经营与本公司上述经营项目相一致的进出口贸易；普通货物仓储（需前置许可的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月28日决议批准报出。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事原料药、中药饮片的生产、销售及食品、保健食品的销售；三七、石斛、重楼及中药材规范化种植及销售等。

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

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

2、 持续经营

本公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规

定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司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、25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企

业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在

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

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”

确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、 金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公

司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因

转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号

—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|----------------------|
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

| 项目 | 计提方法 |
|--------------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 公司合并范围内的关联往来 | 不计提坏账 |

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5 | 5 |

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、消耗性生物资产等。

(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。领用和发出时按加权平均法计价。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的

影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当

期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、 投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-----------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-25 | 4.00 | 3.84-9.60 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 | 4.00 | 9.60-32.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-10 | 4.00 | 9.60-24.00 |
| 电子设备及办公设备 | 年限平均法 | 3-10 | 4.00 | 9.60-32.00 |

预计净残值是指假定固定资产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、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止

确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 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。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 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装修费和车间改造费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 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。

21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

22、 预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

23、 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款

费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、 收入

（1）商品销售收入

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

公司目前收入包括直销、药房销售和电商模式，直销模式下，公司发出产品并经对方收货后确认收入；药房销售为药品支付给消费者后确认收入；电商模式下，公司收到对方款项，并发出产品后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区

分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大

不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、 租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、 重要会计政策、会计估计的变更

((1) 会计政策变更

①本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号）相关规定，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。此项会计政策变更采用未来适用法处理，对本公司财务报表影响如下：减少本年营业外收入 1,080,545.15 元，增加本年其他收益 1,080,545.15 元。

②本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理，此项会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

③本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《财政部关于修订印发一般企业财

务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)相关规定,将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)处置利得和损失及非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法,对本公司财务报表影响如下:减少2016年度营业外收入160,906.97元,增加2016年度资产处置收益160,906.97元。

(2) 会计估计变更

本公司2017年度未发生会计估计变更。

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

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

资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（10）折旧和摊销

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

（11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（12）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用

的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（13）所得税

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

（14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（15）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

六、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 2017年7月1日以前按应税收入按17%、13%的税率计算销项税；2017年7月1日以后按应税收入按17%、11%的税率计算销项税，按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。[注1] |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|----------------------------|
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。 |
| 企业所得税 | 母子公司分别按应纳税所得额的 15%、20% 计缴。 |

注 1：根据《财政部税务总局 关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37 号），本公司从 2017 年 7 月 1 日起增值税税率变为 17% 和 11%。

1、 税收优惠及批文

2014年9月12日，云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局复审通过本公司的高新技术企业认定（证书编号：GF201453000070），享受按15%优惠税率申报缴纳企业所得税的税收优惠，有效期三年。本公司自2015年起至2017年按照15%税率征收企业所得税。

子公司文山七丹三七科技种植基地有限公司的经营范围为三七、石斛、重楼及中药材规范化种植；销售本企业种植的中药材。按照《增值税暂行条例》第十五条规定：农业生产者销售的自产农产品免征增值税，该子公司已向文山市国家税务局做减免税备案。

根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），本公司下属2家子公司均符合小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、 货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 17,048.29 | 37,046.63 |
| 银行存款 | 19,205,918.31 | 11,967,638.13 |
| 合 计 | 19,222,966.60 | 12,004,684.76 |

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,033,408.60 | 2,868,828.20 |
| 合 计 | 2,033,408.60 | 2,868,828.20 |

(2) 年末已质押的应收票据情况

本公司年末不存在已质押的应收票据情况。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本公司年末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本公司年末出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 45,735,630.06 | 100.00 | 2,672,291.93 | 5.84 | 43,063,338.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 45,735,630.06 | 100.00 | 2,672,291.93 | 5.84 | 43,063,338.13 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 36,168,145.49 | 100.00 | 2,131,720.74 | 5.89 | 34,036,424.75 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 36,168,145.49 | 100.00 | 2,131,720.74 | 5.89 | 34,036,424.75 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 年末余额 | | |
|-----|------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| | | | |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 40,151,556.70 | 2,007,577.83 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 5,013,601.33 | 501,360.14 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 406,273.54 | 81,254.71 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 164,198.49 | 82,099.25 | 50.00 |
| 合计 | 45,735,630.06 | 2,672,291.93 | — |

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 540,571.19 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|--------|---------------|--|----------------|------------|
| 国药集团精方(安徽)药业股份有限公司 | 非关联方 | 10,800,000.00 | 1 年以内 | 23.61 | 540,000.00 |
| 云南健之佳健康连锁店股份有限公司 | 非关联方 | 4,403,710.23 | 1 年以内 | 9.63 | 220,185.51 |
| 江西开心人医药物流有限公司 | 非关联方 | 1,300,116.40 | 1 年以内 | 2.84 | 65,005.82 |
| 老百姓大药房连锁(广西)有限公司 | 非关联方 | 1,535,054.57 | 1 年以内: 1,147,132.21 元, 1-2 年: 387,922.36 元 | 3.36 | 96,148.85 |
| 福建新紫金医药有限公司 | 非关联方 | 959,296.00 | 1 年以内 | 2.10 | 47,964.80 |
| 合计 | — | 18,998,177.20 | — | 41.54 | 969,304.98 |

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,504,685.57 | 95.42 | 5,851,478.65 | 77.07 |
| 1 至 2 年 | 167,044.25 | 4.54 | 1,727,693.00 | 22.76 |
| 3 年以上 | 1,320.00 | 0.04 | 12,823.84 | 0.17 |
| 合计 | 3,673,049.82 | 100.00 | 7,591,995.49 | 100.00 |

注：本公司预付文山永信建筑设计有限公司新厂区建设设计款 15 万元（账龄 1-2 年）因设计服务尚未完成，未进行结算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为

2,513,536.50 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 68.43%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,740,477.67 | 100.00 | 203,423.73 | 11.69 | 1,537,053.94 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 1,740,477.67 | 100.00 | 203,423.73 | 11.69 | 1,537,053.94 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,394,795.73 | 98.36 | 160,194.76 | 6.69 | 2,234,600.97 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 39,992.64 | 1.64 | 39,992.64 | 100.00 | |
| 合 计 | 2,434,788.37 | 100.00 | 200,187.40 | 8.22 | 2,234,600.97 |

(2)、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 年末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 648,480.67 | 32,424.03 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 473,997.00 | 47,399.70 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 618,000.00 | 123,600.00 | 20.00 |
| 合 计 | 1,740,477.67 | 203,423.73 | — |

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,236.33 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,030,000.00 | 1,028,000.00 |
| 备用金 | 525,328.07 | 1,204,396.24 |
| 往来款 | 116,300.00 | 61,300.00 |
| 代扣款项 | 68,849.60 | 141,092.13 |
| 合计 | 1,740,477.67 | 2,434,788.37 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------------------|--------|------|--------------|----------------------------|----------------------|------------|
| 支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金 | 非关联方 | 保证金 | 850,000.00 | 1-2 年(30 万元)及 2-3 年(55 万元) | 48.84 | 140,000.00 |
| 王名川 | 公司员工 | 备用金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 11.49 | 10,000.00 |
| 董泽清 | 非关联方 | 往来款 | 100,000.00 | 1 年以内(5 万元)及 1-2 年(5 万元) | 5.75 | 7,500.00 |
| 南京苏宁易购支付网络科技有限公司客户备付金 | 非关联方 | 保证金 | 50,000.00 | 1-2 年 | 2.87 | 5,000.00 |
| 快钱支付清算信息有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 50,000.00 | 2-3 年 | 2.87 | 5,000.00 |
| 合计 | — | — | 1,250,000.00 | — | 71.82 | 167,500.00 |

6、 存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 35,989,678.77 | | 35,989,678.77 |
| 在产品 | 3,229,101.97 | | 3,229,101.97 |
| 库存商品 | 14,534,337.35 | 4,380,790.23 | 10,153,547.12 |
| 周转材料 | 3,568,032.80 | | 3,568,032.80 |
| 消耗性生物资产 | 8,785,445.18 | | 8,785,445.18 |
| 发出商品 | 859,214.07 | | 859,214.07 |

| 项 目 | 年末余额 | | |
|-----|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 合 计 | 66,965,810.14 | 4,380,790.23 | 62,585,019.91 |

(续)

| 项 目 | 年初余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 10,198,583.99 | | 10,198,583.99 |
| 在产品 | 2,656,624.76 | | 2,656,624.76 |
| 库存商品 | 13,190,875.48 | 4,826,573.75 | 8,364,301.73 |
| 周转材料 | 2,292,951.60 | | 2,292,951.60 |
| 消耗性生物资产 | 2,265,674.69 | | 2,265,674.69 |
| 发出商品 | | | |
| 合 计 | 30,604,710.52 | 4,826,573.75 | 25,778,136.77 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|------|--------------|----------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 4,826,573.75 | 4,483.42 | | 450,266.94 | | 4,380,790.23 |
| 合 计 | 4,826,573.75 | 4,483.42 | | 450,266.94 | | 4,380,790.23 |

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项 目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|---|---------------|-----------------|
| 库存商品 | ①上年计提依据：三七市场价格下降，导致三七可变现净值低于存货成本。 ②本年计提依据：外购商品变质，无法对外销售。 | | 计提存货跌价准备的三七实现销售 |

7、 其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税留抵税额 | 196,823.93 | 664,951.98 |
| 预缴企业所得税 | 45,066.48 | |
| 待摊费用 | | 27,000.00 |
| 合 计 | 241,890.41 | 691,951.98 |

8、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合 计 |
|--------------------|------------|-------|------|------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 438,709.61 | | | 438,709.61 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4、年末余额 | 438,709.61 | | | 438,709.61 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 101,078.69 | | | 101,078.69 |
| 2、本年增加金额 | 16,846.44 | | | 16,846.44 |
| (1) 计提或摊销 | 16,846.44 | | | 16,846.44 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4、年末余额 | 117,925.13 | | | 117,925.13 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 320,784.48 | | | 320,784.48 |
| 2、年初账面价值 | 337,630.92 | | | 337,630.92 |

9、 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及 办公家具 | 合 计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 35,114,367.45 | 22,548,497.37 | 1,446,282.39 | 1,630,284.88 | 60,739,432.09 |
| 2、本年增加金额 | 1,150,613.00 | 2,500,584.86 | | 41,001.28 | 3,692,199.14 |
| (1) 购置 | 1,150,613.00 | 2,500,584.86 | | 41,001.28 | 3,692,199.14 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | 38,091.90 | 38,091.90 |
| (1) 处置或报废 | | | | 38,091.90 | 38,091.90 |
| 4、年末余额 | 36,264,980.45 | 25,049,082.23 | 1,446,282.39 | 1,633,194.26 | 64,393,539.33 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 6,257,187.60 | 11,087,910.14 | 1,050,366.23 | 1,180,827.76 | 19,576,291.73 |
| 2、本年增加金额 | 1,368,317.73 | 2,256,429.67 | 155,646.26 | 200,175.14 | 3,980,568.80 |
| (1) 计提 | 1,368,317.73 | 2,256,429.67 | 155,646.26 | 200,175.14 | 3,980,568.80 |
| 3、本年减少金额 | | | | 33,215.42 | 33,215.42 |
| (1) 处置或报废 | | | | 33,215.42 | 33,215.42 |
| 4、年末余额 | 7,625,505.33 | 13,344,339.81 | 1,206,012.49 | 1,347,787.48 | 23,523,645.11 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 28,639,475.12 | 11,704,742.42 | 240,269.90 | 285,406.78 | 40,869,894.22 |
| 2、年初账面价值 | 28,857,179.85 | 11,460,587.23 | 395,916.16 | 449,457.12 | 41,163,140.36 |

注：所有权受限房屋情况详见附注六、13、短期借款及附注六、41、所有权或使用权受限制的资产。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------------|--------------|-----------------------------|
| 昆明写字楼 6-1-801、802 | 2,772,504.16 | 经与开放商沟通，由于该项目土地款未交清，政府不予办理。 |

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------|--------------|-----------------------|
| 鸿通国贸大厦 8、9 号商铺 | 3,318,056.90 | 部分住房验收不符合要求，正在进一步协商中。 |
| 鲜三七期交易市场 | 1,146,931.04 | 已提交办证所需材料，正在办理。 |

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件使用权 | 合 计 |
|------------|---------------|-----|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 36,917,677.28 | | 3,390,000.00 | 1,032,481.91 | 41,340,159.19 |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | 12,184,209.45 | | | | 12,184,209.45 |
| (1) 处置 | 12,184,209.45 | | | | 12,184,209.45 |
| 4、年末余额 | 24,733,467.83 | | 3,390,000.00 | 1,032,481.91 | 29,155,949.74 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、年初余额 | 1,790,974.17 | | 1,055,916.54 | 109,735.89 | 2,956,626.60 |
| 2、本年增加金额 | 688,393.20 | | 338,999.88 | 103,248.24 | 1,130,641.32 |
| (1) 计提 | 688,393.20 | | 338,999.88 | 103,248.24 | 1,130,641.32 |
| 3、本年减少金额 | 500,720.91 | | | | 500,720.91 |
| (1) 处置 | 500,720.91 | | | | 500,720.91 |
| 4、年末余额 | 1,978,646.46 | | 1,394,916.42 | 212,984.13 | 3,586,547.01 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 22,754,821.37 | | 1,995,083.58 | 819,497.78 | 25,569,402.73 |
| 2、年初账面价值 | 35,126,703.11 | | 2,334,083.46 | 922,746.02 | 38,383,532.59 |

注：受限土地使用权情况详见附注六、13、短期借款，附注六、20、一年

内到期的非流动负债及附注六、41、所有权或使用权受限制的资产。

11、 长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末数 |
|-------|------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 568,151.16 | 612,607.24 | 402,271.78 | | 778,486.62 |
| 租赁费 | 16,032.13 | | 16,032.13 | | |
| 机器维护费 | 20,512.82 | | 6,837.60 | | 13,675.22 |
| 车间改造费 | | 910,260.86 | | | 910,260.86 |
| 合 计 | 604,696.11 | 1,522,868.10 | 425,141.51 | | 1,702,422.70 |

12、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 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 | 2,876,144.06 | 431,696.20 | 2,296,626.47 | 348,268.36 |
| 内部交易未实现利润 | -512,174.09 | -76,826.11 | -647,417.03 | -97,112.55 |
| 递延收益 | 1,465,180.37 | 219,777.06 | 1,648,850.29 | 247,327.54 |
| 预提成本 | 276,350.66 | 41,452.60 | | |
| 合 计 | 4,105,501.00 | 616,099.75 | 3,298,059.73 | 498,483.35 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 435,916.00 | |
| 可抵扣暂时性差异-坏账准备 | 4,055.02 | |
| 可抵扣暂时性差异-存货跌价准备 | 4,376,306.81 | 4,826,573.75 |
| 合 计 | 4,816,277.83 | 4,826,573.75 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|--------|------------|------|----|
| 2021 年 | 435,916.00 | | |
| 合 计 | 435,916.00 | | |

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 54,000,000.00 | 46,000,000.00 |
| 保证借款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合 计 | 59,000,000.00 | 51,000,000.00 |

(2) 短期借款说明

抵押借款说明:

①2017 年 2 月 15 日本公司与中国工商银行股份有限公司文山分行签订借款合同, 合同编号“2017 年(县行)字 00043 号”, 借款金额 600.00 万元, 期限 1 年, 自 2017 年 2 月 17 日至 2018 年 2 月 16 日, 借款利率为 5.22%。此项借款以本公司土地使用权做抵押, 土地使用证编号“文国用(2016)第 02696 号”。

②2017 年 3 月 24 日本公司与中国建设银行股份有限公司文山壮族苗族自治州分行签订借款合同, 合同编号“67714212332017000001-流贷 001”, 借款金额 700.00 万元, 期限 1 年, 自 2017 年 3 月 27 日至 2018 年 3 月 26 日, 借款利率 5.09%, 此项借款以本公司房屋产权做抵押, 房屋产权证编号为“文房字第 026919、026920 号”。建设用地使用权证号为“文国用(2012)字第 03983 号”。

③2017 年 5 月 15 日本公司与中国建设银行股份有限公司文山壮族苗族自治州分行签订借款合同, 合同编号“67714212332017000002-流贷 001”, 借款金额为 100.00 万元, 期限 1 年, 自 2017 年 5 月 15 日至 2018 年 5 月 14 日, 借款利率 5.09%, 此项借款以本公司房屋产权做抵押, 房屋产权证编号为“文房字第 026919、026920 号”。建设用地使用权证号为“文国用(2012)字第 03983 号”。

④2017 年 5 月 22 日本公司与中国农业银行股份有限公司签订借款合同, 合同编号“5301012170000726”, 借款金额 1,900.00 万元, 期限 1 年, 自 2017 年 6 月 12 日至 2018 年 6 月 11 日, 借款利率 5.6985%, 此项借款以本公司房屋产权做抵押, 房屋产权证编号为“文房字第 030924 号、第 026916 号、第 026917 号、第 026918 号”, 建设用地使用权证号为“文国用(2012)第 03984 号”。

⑤2017 年 9 月 7 日本公司与中国农业银行股份有限公司签订借款合同, 合同编号“53010120170001203”借款金额为 700.00 万元, 期限 1 年, 自 2017 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日, 借款利率 6.3080%, 此项借款以本公司房屋产权做抵押, 房屋产权证编号为“文房字第 034266 号、第 078542 号”。建设用地使用权证号为“文国用(2016)字第 00013 号、文国用(2013)字第 01393 号土地”。

⑥2017 年 9 月 25 日本公司与中国工商银行股份有限公司文山分行签订借款合同, 合同编号“2017 年(县行)字 00175 号”, 借款金额 1,400.00 万元, 期限 1 年年, 自 2017 年 9 月 25 日至 2018 年 9 月 24 日, 借款利率 5.22%, 此项借款以本公司土地使用权做抵押, 土地使用证编号“文国用(2016)第 02696 号”。

保证借款说明：

2017年3月30日本公司与文山民丰村镇银行签订借款合同，合同编号“文村银借字2017第096号”，借款金额为500.00万元，期限1年，自2017年4月1日至2018年4月1日，借款利率10.08%，此项借款由关联方文山七都工贸集团有限责任公司做保证担保（连带责任保证）。

14、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 9,238,767.56 | 4,791,773.43 |
| 1 至 2 年 | 597,881.16 | 141,874.48 |
| 2 至 3 年 | 130,373.96 | 12,903.36 |
| 3 年以上 | 23,399.40 | 10,496.04 |
| 合 计 | 9,990,422.08 | 4,957,047.31 |

(2) 应付账款按款项性质分类情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付货款 | 9,990,422.08 | 4,957,047.31 |
| 合 计 | 9,990,422.08 | 4,957,047.31 |

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 年末余额 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 未偿还或结 转的原因 |
|------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|
| 昆明金墨经贸有限公司 | 464,721.69 | 422,580.80 | 39,790.46 | 2,350.43 | 未达到结算 条件 |
| 云南唯佳塑业有限公司 | 171,335.07 | 23,438.58 | 124,188.79 | 23,707.70 | 未达到结算 条件 |
| 广东建宇印务有限公司 | 92,417.09 | | 92,417.09 | | 未达到结算 条件 |
| 合 计 | 728,473.85 | 446,019.38 | 256,396.34 | 26,058.13 | —— |

15、 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 6,643,670.57 | 5,681,312.88 |
| 1 至 2 年 | | 3,600.00 |
| 合 计 | 6,643,670.57 | 5,684,912.88 |

(2) 预收账款按款项性质分类情况列示

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

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 3,334,720.57 | 5,684,912.88 |
| 预收土地处置款 | 3,308,950.00 | |
| 合 计 | 6,643,670.57 | 5,684,912.88 |

注：预收土地处置款为本公司位于文山市红旗社区庄子田的独立宗 334 号土地的使用权转让预收款，与本年度“资产处置损益”对应对的土地转让非同一宗。

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本公司本年末无账龄超过 1 年的预收款项。

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 215,014.25 | 18,081,013.16 | 16,445,716.87 | 1,850,310.54 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,291,918.14 | 1,291,918.14 | |
| 三、辞退福利 | | 20,225.26 | 20,225.26 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 215,014.25 | 19,393,156.56 | 17,757,860.27 | 1,850,310.54 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | | 16,126,101.13 | 14,318,960.82 | 1,807,140.31 |
| 2、职工福利费 | | 482,210.50 | 482,210.50 | |
| 3、社会保险费 | | 655,922.07 | 655,922.07 | |
| 其中：医疗保险费 | | 580,074.70 | 580,074.70 | |
| 工伤保险费 | | 32,707.52 | 32,707.52 | |
| 生育保险费 | | 43,139.85 | 43,139.85 | |
| 4、住房公积金 | | 316,775.28 | 316,775.28 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 215,014.25 | 322,061.44 | 493,905.46 | 43,170.23 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、非货币性福利 | | 177,942.74 | 177,942.74 | |
| 合 计 | 215,014.25 | 18,081,013.16 | 16,445,716.87 | 1,850,310.54 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 1,242,107.08 | 1,242,107.08 | |
| 2、失业保险费 | | 49,811.06 | 49,811.06 | |
| 合计 | | 1,291,918.14 | 1,291,918.14 | |

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，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月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。

17、 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 企业所得税 | | 596,618.42 |
| 个人所得税 | 14,417.97 | 13,434.09 |
| 印花税 | 311.14 | 1,349.24 |
| 合计 | 14,729.11 | 611,401.75 |

18、 应付利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|------------|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 37,063.89 | |
| 短期借款应付利息 | 94,181.99 | 88,251.93 |
| 合计 | 131,245.88 | 88,251.93 |

19、 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,246,385.33 | 1,598,830.71 |
| 1 至 2 年 | 185,208.68 | 635,496.35 |
| 2 至 3 年 | 496,751.08 | 145,198.52 |
| 3 年以上 | 158,550.52 | 13,352.00 |
| 合计 | 3,086,895.61 | 2,392,877.58 |

(2) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金、押金 | 520,962.00 | 1,122,010.00 |
| 资金往来款 | 1,144,390.42 | 802,107.96 |
| 预提费用 | 1,197,410.53 | |
| 其他 | 244,132.66 | 468,759.62 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 3,086,895.61 | 2,392,877.58 |

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|------------|------------|
| 四川联成迅康医药股份有限公司 | 500,000.00 | 销售保证金，还在合作 |
| 罗玉金 | 60,000.00 | 未达到结算期限 |
| 杨和初 | 15,666.50 | 未达到结算期限 |
| 文山市四联消防设备销售维护中心 | 13,352.00 | 设备保证金，还未到期 |
| 瑞安市华泽机械有限公司 | 3,600.00 | 设备保证金，还未到期 |
| 合 计 | 592,618.50 | — |

20、 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------|--------------|------|
| 1 年内到期的长期借款（附注六、21） | 5,000,000.00 | |
| 合 计 | 5,000,000.00 | |

注：2017 年 3 月 3 日本公司与文山民丰村镇银行签订借款合同，合同编号“文村银借字 2017 第 040 号”借款金额 500.00 万元，期限 3 年，自 2017 年 3 月 3 日至 2020 年 2 月 26 日，借款利率为 6.5%，此项借款以本公司的土地使用权做抵押，土地使用权编号为“文国用（2015）第 00735 号”。因用于抵押的土地拟转让，本公司于 2018 年 1 月 16 日提前还款 500.00 万元，故调整至“一年内到期的非流动负债”予以列报。

21、 长期借款

(1) 长期借款分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|---------------|------|
| 抵押借款 | 15,000,000.00 | |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、20） | 5,000,000.00 | |
| 合 计 | 10,000,000.00 | |

(2) 长期借款说明

2017 年 9 月 30 日本公司与文山民丰村镇银行签订借款合同，合同编号“文村银最高抵字 2017 第 1131 号”，借款金额 1,000.00 万元，期限 3 年，自 2017 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 26 日，借款利率为 8.88%，此项借款以本公司的房屋产权做抵押，房屋产权编号为“云 2017 文山市不动产第 0003923 号”。

22、 政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 |
|-------------------------------------|--------------|-------|----------|-------|------------|--------------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | |
| 企业上市补助资金 | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | 是 |
| 2016 年高新技术企业上市培育专项补助金 | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | 是 |
| 2017 年省级工业和信息化发展专项资金 | 500,000.00 | | | | 500,000.00 | | 是 |
| 2016 年全省电子商务补助资金 | 181,680.00 | | | | 181,680.00 | | 是 |
| 研发经费投入补助 | 153,800.00 | | | | | 153,800.00 | 是 |
| 文山市第二届州政府质量管理奖 | 150,000.00 | | | | | 150,000.00 | 是 |
| 失业就业稳岗补贴 | 41,395.23 | | | | 41,395.23 | | 是 |
| 2017 年度全国、省级及州级职工书屋示范点和开展电子职工书屋试点工作 | 20,000.00 | | | | 20,000.00 | | 是 |
| 合计 | 2,046,875.23 | | | | 896,875.23 | 1,150,000.00 | —— |

(2) 计入本年损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|-------------------------------------|----------|--------------|--------------|--------|
| 企业上市补助资金 | 与收益相关 | | 500,000.00 | |
| 2016 年高新技术企业上市培育专项补助金 | 与收益相关 | | 500,000.00 | |
| 文山市第二届州政府质量管理奖 | 与收益相关 | | 150,000.00 | |
| 2017 年省级工业和信息化发展专项资金 | 与收益相关 | 500,000.00 | | |
| 2016 年全省电子商务补助资金 | 与收益相关 | 181,680.00 | | |
| 研发经费投入补助 | 与收益相关 | 153,800.00 | | |
| 三七辅助降血脂、保护胃粘膜保健食品研发及产业化示范项目 | 与资产相关 | 131,496.00 | | |
| 三七仓储物流设施建设项目 | 与资产相关 | 52,173.92 | | |
| 失业就业稳岗补贴 | 与收益相关 | 41,395.23 | | |
| 2017 年度全国、省级及州级职工书屋示范点和开展电子职工书屋试点工作 | 与收益相关 | 20,000.00 | | |
| 合计 | —— | 1,080,545.15 | 1,150,000.00 | |

23、 递延收益

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 1,648,850.29 | | 183,669.92 | 1,465,180.37 | |
| 合 计 | 1,648,850.29 | | 183,669.92 | 1,465,180.37 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额 | 本 年 增 加 | 本年减少 | | | | 年末余额 | 与资 产/ 收益 相关 |
|-----------------------------|--------------|------------------|---------------------|------------|----------------|----------|--------------|----------------------|
| | | | 计入 营业 外收 入 | 计入其他收 益 | 冲减 成本 费用 | 其他 减少 | | |
| 三七辅助降血脂、保护胃粘膜保健食品研发及产业化示范项目 | 657,546.00 | | | 131,496.00 | | | 526,050.00 | 与资产 相关 |
| 三七仓储物流设施建设 | 991,304.29 | | | 52,173.92 | | | 939,130.37 | 与资产 相关 |
| 合 计 | 1,648,850.29 | | | 183,669.92 | | | 1,465,180.37 | — |

24、 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 (+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 79,780,000.00 | | | | | | 79,780,000.00 |

25、 资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 6,203,200.00 | | | 6,203,200.00 |
| 合 计 | 6,203,200.00 | | | 6,203,200.00 |

26、 盈余公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,913,823.85 | 524,021.68 | | 4,437,845.53 |
| 合 计 | 3,913,823.85 | 524,021.68 | | 4,437,845.53 |

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，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。

27、 未分配利润

| 项 目 | 本 年 | 上 年 |
|-------------|--------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 9,698,726.41 | 11,289,277.21 |

| 项 目 | 本 年 | 上 年 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 9,698,726.41 | 11,289,277.21 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 4,657,126.87 | -1,214,194.41 |
| 减：提取法定盈余公积 | 524,021.68 | 376,356.39 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 13,831,831.60 | 9,698,726.41 |

28、 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 186,295,538.71 | 133,239,500.55 | 187,260,595.55 | 148,449,439.01 |
| 其他业务 | 2,540,226.39 | 1,393,024.99 | 2,525,939.64 | 684,798.00 |
| 合 计 | 188,835,765.10 | 134,632,525.54 | 189,786,535.19 | 149,134,237.01 |

29、 税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 402,373.96 | 1,601.66 |
| 教育费附加 | 172,446.04 | 686.42 |
| 地方教育附加 | 114,964.05 | 457.62 |
| 房产税 | 355,806.86 | 152,500.44 |
| 土地使用税 | 225,736.38 | 118,480.15 |
| 车船使用税 | 3,956.10 | 2,677.65 |
| 印花税 | 73,564.10 | 56,245.25 |
| 合 计 | 1,348,847.49 | 332,649.19 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、 销售费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 营销策划费 | 12,410,090.49 | 891,464.12 |
| 职工薪酬 | 6,183,133.55 | 5,555,417.75 |
| 电子商务费 | 1,901,881.87 | 1,796,098.25 |
| 展览费 | 1,859,760.66 | 734,379.47 |
| 运输装卸费 | 1,662,845.07 | 1,278,518.69 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 广告宣传费 | 1,363,544.63 | 548,385.33 |
| 差旅费 | 1,277,214.61 | 799,620.45 |
| 折旧费 | 393,111.65 | 353,556.18 |
| 长期待摊费用摊销 | 383,604.07 | 676,113.58 |
| 进场费 | 260,220.57 | 510,865.21 |
| 低值易耗品摊销 | 162,304.01 | 180,499.16 |
| 业务招待费 | 139,595.95 | 150,096.51 |
| 包装费 | 124,420.41 | 173,010.20 |
| 劳务费 | 121,761.55 | 289,500.33 |
| 检验费 | 120,089.51 | 116,283.25 |
| 修理费 | 93,184.99 | 13,550.00 |
| 咨询服务费 | 73,320.75 | 40,200.00 |
| 办公费 | 61,028.69 | 133,183.43 |
| 车辆费 | 43,637.38 | 96,181.29 |
| 设计费 | 20,577.32 | |
| 其他 | 899.00 | 6,335.35 |
| 合 计 | 28,656,226.73 | 14,343,258.55 |

31、 管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,339,444.23 | 5,805,124.65 |
| 研发费 | 5,043,411.48 | 8,325,186.41 |
| 无形资产摊销 | 1,130,641.32 | 1,316,355.02 |
| 折旧费 | 1,008,814.50 | 1,126,549.45 |
| 聘请中介机构费 | 611,639.31 | 198,893.77 |
| 办公费 | 595,517.10 | 589,504.69 |
| 差旅费 | 376,624.92 | 268,119.17 |
| 业务招待费 | 213,450.30 | 97,112.08 |
| 咨询服务费 | 126,703.69 | 96,955.84 |
| 劳务费 | 89,425.00 | 91,331.40 |
| 车辆费 | 70,077.79 | 109,927.17 |
| 安全生产费 | 51,652.05 | 49,091.90 |
| 长期待摊费用摊销 | 41,537.44 | 19,022.15 |
| 财产保险费 | 39,085.19 | |
| 低值易耗品摊销 | 19,803.33 | 52,917.81 |
| 修理费 | 15,790.41 | 34,467.92 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 租赁费 | 15,333.33 | |
| 其他 | 7,346.61 | 17,625.65 |
| 会务费 | 4,141.51 | 76,700.00 |
| 税费 | | 271,945.68 |
| 劳动保护费 | | 5,488.13 |
| 合 计 | 16,800,439.51 | 18,552,318.89 |

32、 财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,880,579.59 | 3,599,583.99 |
| 减：利息收入 | 38,836.87 | 26,599.92 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 承兑汇票贴息 | | 9,495.13 |
| 手续费 | 95,680.58 | 175,527.40 |
| 合 计 | 3,937,423.30 | 3,758,006.60 |

33、 资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 坏账损失 | 543,807.52 | 487,052.55 |
| 存货跌价损失 | 4,483.42 | 4,825,280.01 |
| 合 计 | 548,290.94 | 5,312,332.56 |

34、 资产处置收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-----------------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列） | 714,781.27 | 160,906.97 | 714,781.27 |
| 其中：无形资产处置利得（损失以“-”填列） | 714,781.27 | 160,906.97 | 714,781.27 |
| 合 计 | 714,781.27 | 160,906.97 | 714,781.27 |

35、 其他收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------------|------------|-------|---------------|
| 2017 年省级工业和信息化发展专项资金 | 500,000.00 | | 500,000.00 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-------------------------------------|--------------|-------|---------------|
| 2016 年全省电子商务补助资金 | 181,680.00 | | 181,680.00 |
| 研发经费投入补助 | 153,800.00 | | 153,800.00 |
| 三七辅助降血脂、保护胃粘膜保健食品研发及产业化示范项目 | 131,496.00 | | 131,496.00 |
| 三七仓储物流设施建设项目 | 52,173.92 | | 52,173.92 |
| 失业就业稳岗补贴 | 41,395.23 | | 41,395.23 |
| 2017 年度全国、省级及州级职工书屋示范点和开展电子职工书屋试点工作 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 合 计 | 1,080,545.15 | | 1,080,545.15 |

36、 营业外收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 1,150,000.00 | 924,762.32 | 1,150,000.00 |
| 合 计 | 1,150,000.00 | 924,762.32 | 1,150,000.00 |

注：计入营业外收入的政府补助明细详见附注六、22、政府补助。

37、 营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 对外捐赠支出 | 19,760.00 | | 19,760.00 |
| 盘亏损失 | 34,945.76 | | 34,945.76 |
| 无法收回款项 | 16,412.75 | | 16,412.75 |
| 罚款支出 | | 6.33 | |
| 合 计 | 71,118.51 | 6.33 | 71,118.51 |

38、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 1,246,709.03 | 998,546.81 |
| 递延所得税费用 | -117,616.40 | -344,957.05 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|--------------|------------|
| 合 计 | 1,129,092.63 | 653,589.76 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 5,786,219.50 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 867,932.93 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -23,667.02 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 59,676.82 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 135,268.50 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 87,994.20 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | 1,887.20 |
| 所得税费用 | 1,129,092.63 |

39、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 经营租赁收入 | 2,531,034.08 | 2,525,939.64 |
| 存款利息收入 | 38,836.87 | 26,599.92 |
| 与收益相关政府补助 | 2,046,875.23 | 741,092.40 |
| 收到经营性往来款 | 2,803,036.21 | 2,343,896.09 |
| 合 计 | 7,419,782.39 | 5,637,528.05 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 经营性租赁支出 | 15,333.33 | |
| 费用性支出 | 27,474,620.88 | 15,814,758.82 |
| 手续费支出 | 95,680.58 | 175,527.40 |
| 现金捐赠支出 | 19,760.00 | |
| 罚款支出 | | 6.33 |
| 支付经营性往来款 | 1,438,176.83 | 2,035,814.40 |
| 合 计 | 29,043,571.62 | 18,026,106.95 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|-------|------------|
| 发生筹资费用所支付的现金 | | 716,800.00 |
| 合 计 | | 716,800.00 |

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 4,657,126.87 | -1,214,194.41 |
| 加：资产减值准备 | 548,290.94 | 5,312,332.56 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,997,415.24 | 3,963,933.18 |
| 无形资产摊销 | 1,130,641.32 | 1,316,355.02 |
| 长期待摊费用摊销 | 425,141.51 | 833,189.06 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -714,781.27 | -160,906.97 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,880,579.59 | 3,599,583.99 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -117,616.40 | -344,957.05 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -36,361,099.62 | -1,747,023.41 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -4,813,180.82 | 2,242,125.03 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 3,959,377.99 | -3,026,555.07 |
| 其他 | -183,669.92 | -183,669.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -23,591,774.57 | 10,590,212.01 |
| 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 | 19,222,966.60 | 12,004,684.76 |
| 减：现金的年初余额 | 12,004,684.76 | 22,795,918.64 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |

| 补充资料 | 本金额 | 上年金额 |
|--------------|--------------|----------------|
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 7,218,281.84 | -10,791,233.88 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 19,222,966.60 | 12,004,684.76 |
| 其中：库存现金 | 17,048.29 | 37,046.63 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 19,205,918.31 | 11,967,638.13 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 19,222,966.60 | 12,004,684.76 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

41、 所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|------------------|
| 固定资产 | 17,282,147.28 | 借款抵押（短期借款） |
| 无形资产 | 12,393,407.58 | 借款抵押（短期借款） |
| 无形资产 | 10,361,413.79 | 借款抵押（一年内到期的长期借款） |
| 合 计 | 40,036,968.65 | —— |

七、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 | |
| 文山七丹三七科技种植基地有限公司 | 云南文山 | 云南文山 | 药材种植 | 100 | | 设立和收购少数股权 |
| 昆明七丹经贸有限公司 | 云南昆明 | 云南昆明 | 贸易 | 100 | | 设立 |

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本年无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人为自然人股东杨朝文。杨朝文系公司的创始股东，现持有七丹药业 7.77%的股份，持有文山七都工贸集团有限责任公司 53.23%的股权，通过文山七都工贸集团有限责任公司间接持有七丹药业 30.23%的股份且担任七丹药业的董事长兼总经理，并兼任文山七都工贸有限责任公司的董事长。杨朝文有能力通过股东大会、董事会行使表决权从而对七丹药业的经营、人事和财务决策等产生重大影响，为七丹药业的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|---|
| 文山七都工贸集团有限责任公司 | 本公司控股股东 |
| 文山七丹同创投资有限公司 | 本公司股东 |
| 文山学院 | 本公司股东 |
| 肖继兰 | 本公司股东 |
| 梁亚兵 | 本公司股东 |
| 杨朝文 | 实际控制人、董事长、总经理，文山七都工贸集团有限责任公司法定代表人、董事长，昆明七丹经贸有限公司法定代表人、执行董事 |
| 李建明 | 本公司股东、董事、副总经理、技术总监 |
| 李文媛 | 本公司股东 |
| 王海维 | 本公司股东、董事、财务总监，文山七都工贸集团有限责任公司股东及董事，文山七丹同创投资有限公司法定代表人，昆明七丹经贸有限公司财务负责人 |
| 张有生 | 本公司股东、监事，文山七都工贸集团有限责任公司董事 |
| 孟林 | 本公司股东 |
| 蒋勰 | 本公司股东、董事、副总经理 |
| 饶飞 | 本公司股东 |
| 中泰证券股份有限公司 | 本公司股东 |
| 开源证券股份有限公司 | 本公司股东 |
| 财通证券股份有限公司 | 本公司股东 |
| 北京融胜创富资产管理有限公司 | 本公司股东 |
| 湖南绿晟农业生态股份有限公司 | 本公司股东 |
| 刘玉刚 | 本公司股东 |
| 王秋维 | 董事、文山七丹三七科技种植基地有限公司的总经理、执行董事、法定代表人 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|----------------------------|
| 王晏 | 监事 |
| 买毅波 | 董事会秘书、副总经理、董事、昆明七丹经贸有限公司监事 |
| 云南七都酒业有限公司 | 控股股东直接控制的企业 |
| 云南七都设备安装有限公司 | 控股股东直接控制企业 |
| 深圳市七珍投资发展有限公司 | 本公司股东梁亚兵参股企业 |
| 泸西金宏煤业有限公司 | 控股股东直接控制企业 |
| 云南古林生物科技有限公司 | 受公司股东饶飞重大影响的企业 |
| 深圳市芙家生物科技有限公司 | 受公司股东梁亚兵控制的企业 |
| 上海乐昱生物科技有限公司 | 受公司股东李建明控制的企业 |

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|--------|--------------|-------|
| 上海乐昱生物科技有限公司 | 委托研发 | 3,000,000.00 | |

②出售商品/提供劳务情况

本公司本年度无出售商品或提供劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

本公司本年度无关联受托管理或委托管理情况。

(3) 关联承包情况

本公司本年度无关联承包情况。

(4) 关联租赁情况

本公司本年度无关联租赁情况。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

本公司本年度未作为担保方提供关联担保。

②本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 文山七都工贸集团有限责任公司 | 5,000,000.00 | 2017-4-1 | 2018-4-1 | 否 |
| 文山七都工贸集团有限责任公司 | 10,000,000.00 | 2017-9-30 | 2020-9-26 | 否 |

(6) 关联方资金拆借

本公司本年度无关联方资金拆借情况。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本年度无关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,005,881.79 | 893,174.13 |

6、关联方应收应付款项

本公司本年度无关联方应收应付款项。

7、关联方承诺

本公司本年度无关联方承诺。

九、承诺及或有事项**1、 重大承诺事项**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项**1、 前期差错更正**

本公司本年度无前期差错更正事项。

2、 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务统一管理，未划分经营分部，本公司无报告分部。

3、 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司本年度无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十二、公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1) 应收账款分类披露**

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账 | 45,719,458.86 | 100.00 | 2,671,483.37 | 5.84 | 43,047,975.49 |

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 准备的应收账款 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 45,719,458.86 | 100.00 | 2,671,483.37 | 5.84 | 43,047,975.49 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 35,413,268.64 | 100.00 | 2,093,976.90 | 5.91 | 33,319,291.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 35,413,268.64 | 100.00 | 2,093,976.90 | 5.91 | 33,319,291.74 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 40,135,385.50 | 2,006,769.27 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 5,013,601.33 | 501,360.14 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 406,273.54 | 81,254.71 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 164,198.49 | 82,099.25 | 50.00% |
| 合计 | 45,719,458.86 | 2,671,483.37 | — |

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 577,506.47 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|--------|---------------|-------|----------------|------------|
| 国药集团精方(安徽)药业股份有限公司 | 非关联方 | 10,800,000.00 | 1 年以内 | 23.62 | 540,000.00 |

| | | | | | |
|------------------|------|---------------|--|-------|------------|
| 云南健之佳健康连锁店股份有限公司 | 非关联方 | 4,403,710.23 | 1 年以内 | 9.63 | 220,185.51 |
| 江西开心人医药物流有限公司 | 非关联方 | 1,300,116.40 | 1 年以内 | 2.84 | 65,005.82 |
| 老百姓大药房连锁(广西)有限公司 | 非关联方 | 1,535,054.57 | 1 年以内: 1,147,132.21 元 1-2 年: 387,922.36 元 | 3.36 | 96,148.85 |
| 福建新紫金医药有限公司 | 非关联方 | 959,296.00 | 1 年以内 | 2.10 | 47,964.80 |
| 合计 | — | 18,998,177.20 | — | 41.55 | 969,304.98 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 13,287,117.93 | 100.00 | 199,168.71 | 1.50 | 13,087,949.22 |
| 组合 1: 账龄组合 | 1,655,377.27 | 12.46 | 199,168.71 | 12.03 | 1,456,208.56 |
| 组合 2: 合并范围内关联方往来组合 | 11,631,740.66 | 87.54 | | | 11,631,740.66 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 13,287,117.93 | 100.00 | 199,168.71 | 1.50 | 13,087,949.22 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,531,204.69 | 99.47 | 124,913.09 | 1.66 | 7,406,291.60 |
| 组合 1: 账龄组合 | 1,689,162.25 | 22.43 | 124,913.09 | 7.39 | 1,564,249.16 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 组合 2: 合并范围内关联方往来组合 | 5,842,042.44 | 77.57 | | | 5,842,042.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 39,992.64 | 0.53 | 39,992.64 | 100.00 | |
| 合计 | 7,571,197.33 | 100.00 | 164,905.73 | 2.18 | 7,406,291.60 |

①组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|--------------|------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 563,380.27 | 28,169.01 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 473,997.00 | 47,399.70 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 618,000.00 | 123,600.00 | 20.00% |
| 合计 | 1,655,377.27 | 199,168.71 | — |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 34,262.98 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------------|---------------|--------------|
| 备用金 | 442,227.67 | 498,762.76 |
| 保证金 | 1,028,000.00 | 1,028,000.00 |
| 往来款 | 116,300.00 | 61,300.00 |
| 代扣代缴款项 | 68,849.60 | |
| 其他 | | 141,092.13 |
| 合并范围内关联方款项 | 11,631,740.66 | 5,842,042.44 |
| 合计 | 13,287,117.93 | 7,571,197.33 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------|---------|------|---------------|------------------------------------|----------------------|----------|
| 文山七丹三七科技种植基地有限公司 | 本公司的子公司 | 借款 | 11,631,740.66 | 1 年以内: 6,205,301.22 元 1-2 年: | 87.54 | |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------------|--------|------|---------------|--|----------------------|------------|
| | | | | 3,279,649.08 元 3 年以上: 2,146,790.36 元 | | |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金 | 非关联方 | 保证金 | 850,000.00 | 1-2 年: 300,000.00 元 2-3 年: 550,000.00 元 | 6.40 | 140,000.00 |
| 王名川 | 本公司员工 | 备用金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 1.51 | 10,000.00 |
| 董泽清 | 非关联方 | 往来款 | 100,000.00 | 1 年以内: 50,000.00 元 1-2 年: 50,000.00 元 | 0.75 | 7,500.00 |
| 快钱支付清算信息有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 50,000.00 | 2-3 年 | 0.38 | 5,000.00 |
| 合计 | — | — | 12,831,740.66 | — | 96.58 | 167,500.00 |

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 |
| 合计 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|------------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 文山七丹三七科技种植基地有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 昆明七丹经贸有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 合计 | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 | | |

4、 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 186,324,432.64 | 133,213,743.78 | 184,687,492.35 | 145,837,677.36 |

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 2,531,034.08 | 1,393,024.99 | 2,525,939.64 | 684,798.00 |
| 合 计 | 188,855,466.72 | 134,606,768.77 | 187,213,431.99 | 146,522,475.36 |

十三、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 714,781.27 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,230,545.15 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -71,118.51 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---------------|--------------|-----|
| 小 计 | 2,874,207.91 | |
| 所得税影响额 | 441,798.96 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合 计 | 2,432,408.95 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.57 | 0.06 | 0.06 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.18 | 0.03 | 0.03 |

云南七丹药业股份有限公司

董事会

2018 年 3 月 28 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

云南七丹药业股份有限公司

董事会

2018 年 3 月 28 日