西力生物

NEEQ:871574

云南西力生物技术股份有限公司

BioBioPha Co.,Ltd.

年度报告

2017

公司年度大事记

一、2017 年 4 月 27 日，公司参与清华大学组织的设备仪器采购（清设招第 2017017 号：天然产物标准品(试剂)）公开招标，并于 2017 年 5 月 18 日接到成交通知书，标的金额为人民币 144 万元。

三、2017 年 6 月 12 日，云南西力生物技术股份有限公司在全国中小企业股份转让系统（即“新三板”）正式挂牌，成为一家非上市公众公司。

四、7 月 10 日，西力生物成立十周年庆典。下午，国家中药现代化工程技术研究中心标准物质分中心在云南西力生物技术股份有限公司授牌成立。

二、2017 年 5 月 10 日，公司一项发明专利“大黄栀子素 A 及其制备方法和在药物上的应用”（专利号：ZL201410335802.8）获得国家知识产权局授权。

五、2017 年 9 月 5 日，公司一项发明专利“绣线菊阿替生素 A（spiratisaninA）及其制备方法和在药物上的应用”（专利号：ZL201510700064.7)获得国家知识产权局授权。

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 11

第五节　重要事项 19

第六节　股本变动及股东情况 20

第七节　融资及利润分配情况 22

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 23

第九节　行业信息 27

第十节　公司治理及内部控制 27

第十一节　财务报告 31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、西力生物	指	云南西力生物技术股份有限公司
昆明植物所	指	中国科学院昆明植物研究所
控股股东、实际控制人	指	徐建林、杨路、王家村、郑兵四名自然人
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
律师、法务律师	指	云南法务律师事务所
会计师、天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《云南西力生物技术股份有限公司章程》
股东大会	指	云南西力生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	云南西力生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	云南西力生物技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
“三会”	指	公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期、本年	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
先导化合物、化合物	指	从众多候选化合物中发现和选定的具有某种药物活性的新化合物，一般具有新颖的化学结构，并有衍生化和改变结构发展潜力，可用作研究模型，经过结构优化，开发出受专利保护的新药品种
全球首次发现并鉴定结构但尚未见报道的化合物	指	以查验美国化学会的 SciFinder 数据库检索为依据，无法检索到的化合物
质谱分析	指	电场和磁场将运动的离子按它们的质荷比分离后进行检测的方法
核磁共振波谱分析	指	核磁共振波谱图可以直接提供样品中某一特定原子的各种化学状态或物理状态，并可得到它们各自的定量数据
波谱分析	指	以光学理论为基础，以物质与光相互作用为条件，建立物质分子结构与电磁辐射之间的相互关系，从而进行物质分子几何异构、立体异构、构象异构和分子结构分析和鉴定的方法

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。

公司负责人王飞、主管会计工作负责人周青辉 及会计机构负责人（会计主管人员）周青辉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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √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
实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人为徐建林、杨路、王家村、郑兵，四人合计持有公司 2,000 万股股份，占股份公司总股本的 82.07%。共同控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然公司建立了较为完善的管理制度，若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。
市场风险	作为科研型企业，公司以天然活性化合物提取和销售为主营业务，客户群体也以科研机构和新药研发公司为主，客户群体单一。过于细分的行业和单一的客户群体决定了公司难以快速提高销售规模，相比传统生产企业，收入规模很小。创新性的新药研发失败率较高并且周期超过 10 年，向下游拓展受限于时间和资金实力，也难以在短期内实现。
关联交易风险	公司租赁昆明植物研究所的房产进行办公和生产，在天然活性化合物鉴定方面也需要借助昆明植物所的大型设备如核磁共振仪器等，同时对昆明植物所课题组也存在销售天然化合物的情形。与昆明植物研究所的关联交易中，水电费为代收代付性质，其他交易价格均为协议价格（参考市场价格标准制定），关联交易真实、价格公允，并且难以在短期内消除。公司已制定关联交易的相关决策管理制度，以确保关联交易的真实和价格公允；如果内部决策过程中存在瑕疵，可能会对公司利益造成损害。

存货积压的风险	截至 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，公司存货余额分别为 18,355,438.50 元、20,989,850.05 元和 23,640,164.38 元。存货余额占总资产的比重分别为 67.29%、71.68%和 74.33%。公司存货余额较大且逐年上升。同上，2015 年度、2016 年度和 2017 年度，公司主营业务成本分别为 121,688.43 元，165,018.64 元和 283,345.63 元。公司存货消耗较慢。公司存货余额较高且周转率较低的特征，是由公司业务模式的特殊性决定，公司作为天然化合物产品的供应商，天然化合物品种的多样性是公司的核心竞争力，不同于传统的生产型企业以销定产的生产销售模式。存货余额的上升主要是化合物品种的增加导致，是公司科研成果的积淀，也是公司核心竞争力的体现。尽管如此，由于市场的不确定性，公司仍存在存货积压的风险。
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	云南西力生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	BioBioPha
证券简称	西力生物
证券代码	871574
法定代表人	徐建林
办公地址	云南省昆明市盘龙区蓝黑路 132 号(中国科学院昆明植物研究所院内)

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周青辉
职务	财务负责人兼董事会秘书
电话	0871-65217182
传真	0871-65215563
电子邮箱	account@mail.biobiopha.com
公司网址	www.biobiopha.com　/　www.chemlib.cn
联系地址及邮政编码	云南省昆明市盘龙区蓝黑路 132 号(中国科学院昆明植物研究所院内) 邮政编码：650201
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	公司董事会办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 7 月 10 日
挂牌时间	2017 年 6 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务-研究和实验发展-医学研究和实验发展-医学研究和实验发展
主要产品与服务项目	天然活性化合物研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,370,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐建林、杨路、王家村、郑兵
实际控制人	徐建林、杨路、王家村、郑兵

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	91530100662634117K	否
注册地址	云南省昆明市高新区海源北路 6 号高新招商大厦	否
注册资本	24,370,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	左翔、戴鹏
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

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	7,332,321.72	4,176,443.34	75.56%
毛利率%	95.60%	94.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,054,960.55	1,202,457.20	154.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,542,885.60	1,155,573.65	120.05%
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）	10.71%	4.55%	-
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）	8.91%	4.38%	-
基本每股收益	0.13	0.05	160%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	31,804,811.87	29,280,946.08	8.62%
负债总计	1,745,786.88	2,276,881.64	-23.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,059,024.99	27,004,064.44	11.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.11	10.81%
资产负债率%（母公司）	5.49%	7.78%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	16.73	11.35	-
利息保障倍数			-

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	409,193.96	9,621.90	4,152.74%
应收账款周转率	2.87	5.61	-
存货周转率	0.004	0.003	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.62%	7.34%	-
营业收入增长率%	75.56%	23.83%	-
净利润增长率%	154.06%	145.09%	-

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	24,370,000	24,370,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,441.12
非经常性损益合计	602,441.12
所得税影响数	90,366.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	512,074.95

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

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司致力于组建全球有影响力的“大规模、高质量天然产物库”，为全球创新药物研发机构提供丰富的物质基础，为全产业发展搭建基础性支撑平台。公司产品为生物碱类化合物、黄酮类化合物、查尔酮类化合物、氧杂蒽酮类化合物、木脂素类化合物、香豆素类化合物、苯丙素类化合物、萜类化合物（包括：三萜类、二萜类、倍半萜类、环烯醚萜类、其它萜类）、甾体类化合物、蒽醌类化合物及其它天然产物化合物，截至 2017 年 12 月，组建的天然产物库已拥有 5573 种结构类型多样的天然化合物，基本涵盖绝大部分已知的天然产物结构类型，其中超过 75%的产品无法从商业渠道获得或现货供应商极少，系市场稀缺品种，具有较大的定价自主权，且包含 851 多种全球首次发现并鉴定结构但尚未见报道的新化合物，是国内领先的天然化合物产品研发服务供应商。丰富的化合物数量同时也扩大了公司的市场影响力，公司已与全球著名制药集团、国内外知名大学及科研院所开展富有成效的多层次商务合作，目前公司产品已出口 50 多个国家和地区，并获得客户的一致好评。公司目前盈利主要来自于天然化合物产品的销售，对外技术服务收入规模较小。

公司持续注重产品研发、增加产品库品种数量，提高公司影响力，积极扩大销售渠道，获得企业利润。同时，根据客户需求提供产品定制、结构鉴定以及其他数据服务等综合性技术服务，提高对客户服务的深度和广度，扩大公司盈利渠道来源。

报告期内，公司商业模式较去年同期未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、　经营情况回顾

（一）　经营计划

2017 年公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化研发创新、完善和拓展市场渠道，在稳健发展的基础上，为公司未来发展做好整体战略布局，使得公司在 2017 年度取得了较好的经营成果。

报告期内公司 2017 年营业收入 7,332,321.72 元，较上年度增长 75.56%，归属于挂牌公司股东的净利润 3,054,960.55 元较上年度增长 154.06%。报告期末，公司资产总额为 31,804,811.87 元，较上年度增长 8.62%；归属于挂牌公司股东的净资产为 30,059,024.99 元，较上年度增长 11.31%，2017 年、2016 年经营活动产生的现金流量净额分别为 409,193.96 元、9,621.90 元，实现现金流的首次净增长。

报告期内公司进一步加强产品研发创新工作，分别于 2017 年 5 月、9 月获得国家知识产权局“大黄栀子素 A 及其制备方法和在药物上的应用”（专利号：ZL201410335802.8）和“绣线菊阿替生素 A

（spiratisaninA）及其制备方法和在药物上的应用”（专利号：ZL201510700064.7）授权。至此，公司已申请发明专利 5 项，已获得授权专利 4 项。

报告期内，公司公开转让说明书内披露的金额较大的销售合同，在本期全部履行完毕。2018 年公司将继续开拓新客户，引进和培养人才，优化结构，强化管理，确保公司业绩持续稳健增长。

（二） 行业情况

1、广阔的市场前景

随着科学技术的发展，定量分析中草药和天然药物中的有效成分，从植物或微生物中提取的天然化合物已成为新药研发中化合物筛选的重要来源，构建天然产物库，有针对的向新药研制企业、生物农药、精细化工、保健品和食品等行业提供具有特定功能的天然化合物，具有广阔的市场前景。

特别是植物或微生物中的天然产物已经成为新药研发中化合物筛选的最重要的来源，构建高纯度天然产物库，向新药研发机构提供服务，正成为新药研发的关键一环。

据统计，全球每年高纯度化合物的市场销售额超过 20 亿美元，Sigma 公司一家就超过 10 亿美元，但在天然产物方面，即使 Sigma 公司也存在着品种少的问题，很难购买到所需的高纯度天然产物。中药在我国已使用了数千年，我国拥有 3 万多种高等植物，其中多数为药用植物。目前，以植物天然产物为核心的对照品和标准品产业在我国还处在起步阶段，我国的对照品或标准品多数依靠进口，市场发展空间巨大，而且高速增长，具有广阔的市场前景。

我国政府高度重视新药研发和仿制药研制的基础工作，公司承担的“大规模综合性化合物库建设”项目，依据发改办高技[2012]2085 号文，已纳入国家战略性新兴产业发展专项资金计划，公司业务属于“生物产业（代码：3）”中的“生物制造产业（代码：3.4）”下分的“生物化工产品（代码：3.4.2）”细分行业，现公司化合物库的规模与质量均处于业内领先水平。

2、公司的经营优势

（1）人才优势

自公司设立以来，不断加强技术人员的储备，完善提取工艺，员工积累了丰富的提取经验和技能。天然化合物发现过程中，除了需要先进的检测设备外，更需要经验丰富的技术人才，公司建立有效的人才激励机制，提高员工的研发积极性，使得天然化合物的库存数量持续增长。公司在注重自身人才培养的同时，也通过与周边高校和科研机构进行项目合作，联合进行专业人才的培养。

（2）资源优势

云南省凭借独特的地理环境，拥有众多的植物资源，通过搜集独特的中草药进行天然化合物的提取，通常能够有效发现新的天然化合物，丰富了生物活性化合物库，为创新药物研究与开发以及中药现代化奠定了坚实的物质基础。

通过和中科院的技术合作，公司能够有效利用中科院昆明植物研究所的大型结构鉴定的科研设备与文献情报优势，对提取的化合物进行结构鉴定；并能够通过中科院和境外科研机构进行有效接触，提高公司在国际市场的影响力。

（3）市场先发优势

有特殊功效的单一化合物提取基本可以实现工业化生产，但无特定功效的天然化合物提取基本处于实验室提取的阶段。西力生物在集中研发天然化合物提取方面具有先发优势，部分化合物能够小批量供应，拥有化合物分离、纯化和结构鉴定技能员工，积累了丰富的化合物库建设、管理与运营经验。

(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	5,237,176.09	16.47%	3,964,908.29	13.54%	32.09%
应收账款	362,068.82	1.14%	915,416.83	3.13%	-60.45%
存货	23,572,701.72	74.12%	20,922,387.39	71.45%	12.67%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,335,685.67	4.20%	1,807,216.57	6.17%	-26.09%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	31,804,811.87	-	29,280,946.08	-	8.62%

资产负债项目重大变动原因：

（1）货币资金本期较上期增长 32.09%，新增了 1,272,267.80 元，主要系公司本期销售回款、收到政府补助 50 万元所致。

（2）应收账款本期较上期下降 60.45%，减少了 553,348.01 元，主要系公司上期应收账款收回，本期销售回款及时，同时本期计提的坏账准备较上期减少了 27,123.58 元所致。

（3）存货本期较上期增长 12.67%，新增了 2,650,314.33 元，主要系公司持续加大天然化合物库的建设和投入，进一步扩充产品库存品种所致，截至 2017 年 12 月份天然产物库品种为 5573 种，本年度新增化合物品种入库 738 个，其中：新品种为 430 个，重复累积品种为 308 个。

（4）固定资产本期较上期下降 26.09%，减少了 471,530.90 元，主要系公司本期无大金额的固定资产采购，另本期计提的固定资产累计折旧为 521,431.15 元。

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	7,332,321.72	-	4,176,443.34	-	75.56%
营业成本	322,725.37	4.40%	219,447.84	5.25%	47.06%
毛利率%	95.60%	-	94.75%	-	-
管理费用	3,150,758.75	42.97%	1,749,112.30	41.88%	80.13%
销售费用	716,533.27	9.77%	761,994.78	18.25%	-5.97%
财务费用	31,171.74	0.43%	-28,048.49	-0.67%	211.14%
营业利润	3,011,484.79	41.07%	1,362,879.95	32.63%	120.96%
营业外收入	647,155.04	8.83%	59,035.96	1.41%	996.20%

营业外支出	44,713.92	0.61%	3,878.84	0.09%	1,052.77%
净利润	3,054,960.55	41.66%	1,202,457.20	28.79%	154.06%

项目重大变动原因：

（1）营业收入本期较上期增长 75.56%，新增了 3,155,878.38 元，产品销售收入较上期增长了 91.24%，主要变化的原因是 2017 年以来公司通过互联网加大品牌宣传推广力度，同时积极维护老客户、开拓新客户。新增批量采购合同 Nestle Institute of Health Sciences SA、中科院上海生命研究所、清华大学、Weizmann Institute of Science （Israel）及福建农林大学，合同本年履行完实现销售收入 3,607,534.78 元，从而导致报告期内产品销售业务上取得了好的成效。技术服务收入较上期下降了 40.54%，主要变化的原因是公司承接的技术服务合同金额明显下滑。

（2）营业成本本期较上年期增长 47.06%，新增了 103,277.53 元，主要系随着收入增长，营业成本也相应的增长。

（3）管理费用本期较上年期增长 80.13%，新增了 1,401,646.45 元，主要系公司“新三板”挂牌成功支付中介机构服务费所致。

（4）销售费用本期较上年期下降 5.97%，主要系公司调整优化推广模式，提高了效率节约了费用，抵销了本期增加的工资薪金支出所致。

（5）财务费用本期较上期增长 211.14%,新增了 59,220.23 元，主要系公司外汇结算汇兑损失计入了 40,602.89 元，及银行存款利息减少所致。

（6）营业利润较本期上年期增长 120.96%，新增了 1,648,604.84 元，主要系公司本期收入的大幅增加带来了营业利润的增加。

（7）营业外收入本期较上年期增长 996.20%%，新增了 588,119.08 元，主要系公司本期收到 2017 年第一批小微企业创业创新基地城市示范中央财政专项资金 50 万元。

（8）营业外支出本期较上年期增长 1,052.77%，新增了 40,835.08 元，主要系公司本期税收滞纳金所致。

（9）净利润本期较上年期增长 154.06%，主要系公司本期收入的大幅增加带来了净利润的增加。

(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	7,037,019.83	3,679,764.09	91.24%
其他业务收入	295,301.89	496,679.25	-40.54%
主营业务成本	283,345.63	165,018.64	71.71%
其他业务成本	39,379.74	54,429.20	-27.65%

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%
化合物销售	7,037,019.83	95.97%	3,679,764.09	88.11%
技术服务	295,301.89	4.03%	496,679.25	11.89%
合计	7,332,321.72	100.00%	4,176,443.34	100.00%

按区域分类分析：

√适用□不适用

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%
国内	6,032,778.19	82.28%	2,891,128.71	69.22%
出口	1,299,543.53	17.72%	1,285,314.63	30.78%
合计	7,332,321.72	100.00%	4,176,443.34	100.00%

收入构成变动的原因：

2017 年公司营业收入本期较上期增长 75.56%，新增了 3,155,878.38 元，其中：产品销售收入较上期增长了 91.24%，新增了 3,357,255.74 元，主要变化的原因是 2017 年以来公司通过互联网加大品牌宣传推广力度，同时积极维护老客户、开拓新客户。新增批量采购合同 Nestle Institute of Health Sciences SA、中科院上海生命研究所、清华大学、Weizmann Institute of Science （Israel）及福建农林大学，合同本年履行完实现销售收入 3,607,534.78 元；技术服务收入较上期下降了 40.54%，减少了 201,377.36 元，主要变化的原因是公司承接的技术服务合同金额明显下滑。

(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	清华大学	1,643,246.97	22.41%	否
2	福建农林大学	675,225.09	9.21%	否
3	Weizmann Institute of Science(以色列)	535,748.90	7.31%	否
4	中国科学院上海生命科学研究院	401,276.62	5.47%	否
5	瑞士公司（雀巢）	352,037.2	4.80%	否
合计		3,607,534.78	49.20%	-

(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	植物样品采集-刘小兵	101,860.50	23.38%	否
2	昆明旺蓓经贸有限公司	73,770.00	16.93%	否
3	昆明普罗米商贸有限公司	44,260.00	10.16%	否
4	北京智选科汇科技发展有限公司	41,377.00	9.50%	否
5	昆明恩沃德商贸有限公司	22,043.00	5.06%	否
合计		283,310.50	65.03%	-

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	409,193.96	9,621.90	4,152.74%
投资活动产生的现金流量净额	-52,291.00	-7,697.00	579.37%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析：

(1）经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 4,152.74%，新增了 399,572.06 元，主要系报告期内公司主营业务收入大幅提升，收到政府补助资金所致。增长比率过大是上年度同期公司业务规模较小，经营活动现金流入尚不足以覆盖日常的经营支出，但随着公司收入的上升，这种情况已有所改善。

(2)投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 579.37%，新增了 44,594.00 元，主要系报告期内正常购买固定资产所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。针对相应社会责任实施细则如下：

1、保护债权人权益

公司应按照相关法律、法规和规章的规定履行信息披露义务。对可能影响投资者投资决策的信息公司积极进行自愿性披露，并公平对待所有投资者，不进行选择性信息披露；公司确保公司财务稳健，保障公司资产、资金安全，在追求股东利益最大化的同时兼顾债权人的利益，不为了股东利益损害债权人的利益；公司在经营决策过程中，充分考虑债权人的合法权益。

2、保护职工权益

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等劳动和社会保障方面的法律、法规和规章，依法保护职工的合法权益。建立了包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，并逐年完善；建立了劳动安全卫生制度，积极组织开展消防和安全事故演习，提高职工安全生产和自我保护意识。

3、保护供应商、客户和消费者权益

公司对供应商、客户和消费者诚实守信，不虚假宣传公司产品和服务，对疑似有质量问题的产品建立了售后服务和问题产品处理体系，妥善处理供应商、客户等提出的投诉和建议。

4、社会公益活动

公司行政部主要负责公司与社区的关系协调。公司在力所能及的范围内，积极参加所在地区的社会公益活动，促进公司所在地区的发展，公司主动接受政府部门和监管机构的监督和检查，关注社会公众

及新闻媒体对公司的评论。

今后公司将一如既往地诚信经营，履行社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司治理逐步完善，公司三会及业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好独立自主经营能力，2017 年公司营业收入 7,332,321.72 元，较上年度增长 75.56%，归属于挂牌公司股东的净利润 3,054,960.55 元较上年度增长 154.06%。报告期末，公司资产总额为 31,804,811.87 元，较上年度增长 8.62%；归属于挂牌公司股东的净资产为 30,059,024.99 元，较上年度增长 11.31%，2017 年资产负债率为 5.49%，不存在债务无法按期偿还的情况；2017 年、2016 年经营活动产生的现金流量净额分别为 409,193.96 元、9,621.90 元，实现现金流好转；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；注重人才培养，逐步培养出了一支核心骨干队伍，充分发挥员工的主观能动性，群策群力共发展，有效防范和应对人才流失风险提供了一定保障。公司依托中科院昆明植物研究所技术优势、文献优势和云南丰富的药用植物资源，向制药企业、大学以及科研院所的基础研究提供丰富多样的天然来源活性化合物。天然来源活性化合物具有较高研究价值和潜在开发价值，是天然产物药用研究的物质基础。天然化合物提取行业富有发展前景。除了天然化合物提取并销售业务，公司积极开拓新的利润增长点，对外开展化合物提取和鉴定技术服务，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在终止经营或丧失持续经营能力的情况，亦未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳步上升。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

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、实际控制人不当控制的风险：公司共同实际控制人为徐建林、杨路、王家村、郑兵，四人合计持有公司 2,000 万股股份，占股份公司总股本的 82.07%。共同控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然公司建立了较为完善的管理制度，若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

应对措施：（1）公司建立了较为健全的法人治理结构。《关联交易管理制度》规定了关联交易决策、回避表决等制度。同时在“三会”议事规则中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》的规定，保障三会制度的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司发生实际控制人不当控制的情形。（2）公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2、市场风险：作为科研型企业，公司以天然活性化合物提取和销售为主营业务，客户群体也以科研机构和新药研发公司为主，客户群体单一。过于细分的行业和单一的客户群体决定了公司难以快速提

高销售规模，相比传统生产企业，收入规模很小。创新性的新药研发失败率较高并且周期超过 10 年，向下游拓展受限于时间和资金实力，也难以在短期内实现。

应对措施：公司将继续保持较高的市场推广费用，通过展会和网络推广，进一步提高公司的知名度；积极维护老客户、开拓新客户；同时加大技术服务业务的开拓力度，稳步扩大公司销售规模，培育新的利润增长点。

3、关联交易风险：公司租赁昆明植物研究所的房产进行办公和生产，在天然活性化合物鉴定方面也需要借助昆明植物所的大型设备如核磁共振仪器等，同时对昆明植物所课题组也存在销售天然化合物的情形。与昆明植物研究所的关联交易中，水电费为代收代付性质，其他交易价格均为协议价格（参考市场价格标准制定），关联交易真实、价格公允，并且难以在短期内消除。公司已制定关联交易的相关决策管理制度，以确保关联交易的真实和价格公允；如果内部决策过程中存在瑕疵，可能会对公司利益造成损害。

应对措施：公司将严格遵循相关法律法规、公司章程和《关联交易管理制度》的规定，对关联交易价格公允性进行谨慎判断，以避免对公司利益造成损害。

4、存货积压的风险：截至 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，公司存货余额分别为 18,355,438.50 元、20,989,850.05 元和 23,640,164.38 元。存货余额占总资产的比重分别为 67.29%、71.68%和 74.33%。公司存货余额较大且逐年上升。同上，2015 年度、2016 年度和 2017 年度，公司主营业务成本分别为 121,688.43 元，165,018.64 元和 283,345.63 元。公司存货消耗较慢。公司存货余额较高且周转率较低的特征，是由公司业务模式的特殊性决定，公司作为天然化合物产品的供应商，天然化合物品种的多样性是公司的核心竞争力，不同于传统的生产型企业以销定产的生产销售模式。存货余额的上升主要是化合物品种的增加导致，是公司科研成果的积淀，也是公司核心竞争力的体现。尽管如此，由于市场的不确定性，公司仍存在存货积压的风险。

应对措施：天然来源活性化合物具有较高研究价值和潜在开发价值，是天然产物药用研究的物质基础。天然化合物提取行业富有发展前景。丰富的化合物数量同时也扩大了公司的市场影响力，除了天然化合物的销售业务外，公司也积极拓展新的利润增长点，对外开展化合物定制提取和鉴定等技术服务。同时，公司也关注到存货跌价准备情况：基于天然产物自身特性以及业内专家的共识，95%的天然产物在保存得当的情况下具有很好的稳定性，长期存放不会发生变质。公司存货多以固体状态，成粉末等形态，这类化合物不存在挥发性，占公司库存总量的 90%以上，该类化合物性能稳定，低温冷藏保存时间长（至少 20 年）。但同时也存在部分会被氧化反应、光化反应和自身发生化学反应，导致纯度降低的情形。公司逐步建立了行业领先的产品质量检测体系，为对每一个化合物在入库前进行严格的稳定性跟踪考查，具体的流程是：（1）在筛选研究对象（目标植物或微生物）时，科研人员根据研究对象所含成分的结构特点判断其稳定性。若该类成份稳定性较差，则不予采集；（2）在分离、纯化过程中，从事该工作的技术人员若发现该成分不稳定，则直接放弃进一步分离、纯化；（3）入库前，专职质检人员对达到入库标准的化合物的稳定性进行跟踪考查。如发现其在常温、自然光的环境中稳定性欠佳，则不予以入库。对库存化合物公司制定了计提存货跌价准备的具体标准：（1）公司每次发出库存商品均会对其进行质量检测，根据质检报告，对不稳定的化合物按照入账成本的 50%计提减值；（2）公司于每个报告期末会对库存的天然化合物进行一次价格减值测试，比对化合物的入账成本和最近化合物的销售价格，如果入账成本高于可变现净值即销售价格，高出部分计提减值。公司从质量和价格两个维度，充分考虑了存货减值的情况。报告期内，公司严格执行上述计提标准。

（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	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力		
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4．财务资助（挂牌公司接受的）		
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,090,000.00	425,795.93
6．其他		
总计	1,090,000.00	425,795.93

(二)　承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争承诺：公司控股股东、实际控制人以及公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述人员均遵守了承诺，未发生违背事项。

2、关于规范关联交易承诺：公司控股股东、实际控制人以及公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《规范关联交易承诺》。

报告期内，上述人员均遵守了承诺，未发生违背事项。

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	9,190,000	37.71%	0	9,190,000	37.71%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	20.52%	0	5,000,000	20.52%
	董事、监事、高管	5,060,000	20.76%	61,000	5,121,000	21.01%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,180,000	62.29%	0	15,180,000	62.29%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	61.55%	0	15,000,000	61.55%
	董事、监事、高管	15,180,000	62.29%	0	15,180,000	62.29%
	核心员工					
总股本		24,370,000	-	0	24,370,000	-
普通股股东人数		29				

（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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐建林	5,000,000	0	5,000,000	20.52%	3,750,000	1,250,000
2	杨路	5,000,000	0	5,000,000	20.52%	3,750,000	1,250,000
3	王家村	5,000,000	0	5,000,000	20.52%	3,750,000	1,250,000
4	郑兵	5,000,000	0	5,000,000	20.52%	3,750,000	1,250,000
5	中国科学院昆明植物研究所	3,000,000	0	3,000,000	12.31%	-	3,000,000
合计		23,000,000	0	23,000,000	94.39%	15,000,000	8,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东徐建林、杨路、王家村和郑兵于 2015 年 6 月签署了关于一致行动的协议，存在一致行动关系，协议有效期为三年。除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

公司控股股东及实际控制人为徐建林、杨路、王家村及郑兵，截至报告期末，四人分别持有 500 万股，四人合计持有股份公司 2,000 万股股份，占股份公司总股本的 82.07%。徐建林、杨路、王家村和郑兵于 2015 年 6 月签署关于一致行动的协议。控股股东基本情况如下：

1、徐建林，男，1963 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京信息控制研究所，研究生学历。1988 年 7 月至 2006 年 4 月任中山大学任数学系教师；2006 年 5 月至今任广州市希力电子科技有限公司董事长；2012 年 10 月至今任蚌埠市旭阳医疗动漫科技有限公司执行董事；2012 年 11 月至今任桂林希宇文化创意产业有限公司董事长；2012 年 12 月至今任桂林巅峰文化科技有限公司董事长；2015 年 1 月至今任桂林力港网络科技股份有限公司董事长；2016 年 3 月至今任蚌埠星宇文化创意产业（集团）有限公司董事长等，2007 年 7 月至今任西力有限、股份公司董事长。

2、杨路，男，1964 年 9 月生，中国国籍，拥有新西兰永久居留权，毕业于中山大学，本科学历。1987 年 7 月至 1991 年 7 月任中山大学力学系教师；1991 年 8 月至 1992 年 7 月任广东文化广告公司副总经理；1992 年 8 月至 1997 年 12 月任广东天贸集团广告公司总经理；1992 年 12 月至 2006 年 4 月任广州市怀玉电子公司副总经理；2006 年 4 月至今，在广州市希力电子科技有限公司任董事；2009 年 2 月至 2015 年 1 月任桂林力港网络科技股份有限公司执行董事；2007 年 7 月至今任西力有限、股份公司董事。

3、王家村，男，1966 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学，研究生学历。1991 年 3 月至 1992 年 8 月任辽宁省丹东市电业局技术员；1992 年 9 月至 1995 年 8 月任广州市明道电子有限公司工程师;1995 年 9 月至 2000 年 8 月任广州市怀玉电子有限公司副董事长;2000 年 9 月至 2006 年 4 月任中山大学计算机系教师；2006 年 4 月至今任广州市希力电子科技有限公司副董事长，2007 年 7 月至今任西力有限、股份公司董事。

4、郑兵，男，1967 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京工商大学，本科学历。1988 年 8 月至 1992 年 12 月任江西景德镇市轻工部陶瓷研究所技术员；1993 年 3 月至 2006 年 4 月任广州市怀玉电子有限公司总经理；2006 年 4 月至今任广州市希力电子科技有限公司总经理，2007 年 7 月至今任西力有限、股份公司董事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，均为徐建林、杨路、王家村及郑兵。

实际控制人基本情况详见公司控股股东基本情况。

报告期内，实际控制人未发生变动。

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

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
徐建林	董事长	男	55	研究生	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	否
杨　路	董事	男	54	本科	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	否
王家村	董事	男	52	研究生	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	否
郑　兵	董事	男	51	本科	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	否
于富强	董事	男	42	研究生	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	否
段军宏	董事	女	41	研究生	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	否
罗　飞	监事会主席	女	29	本科	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	是
李志坚	监事	男	45	研究生	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	否
俞爱林	职工监事	女	30	本科	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	是
王　飞	总经理	男	38	博士	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	是
周青辉	财务负责人、董事会秘书	男	49	本科	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

公司董事徐建林、杨路、王家村和郑兵系一致行动人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

（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

徐建林	董事长	5,000,000	-	5,000,000	20.52%	0
杨　路	董事	5,000,000	-	5,000,000	20.52%	0
王家村	董事	5,000,000	-	5,000,000	20.52%	0
郑　兵	董事	5,000,000	-	5,000,000	20.52%	0
王　飞	总经理	160,000	-	160,000	0.66%	0
周青辉	财务负责人、董事会秘书	80,000	61,000	141,000	0.58%	0
合计	–	20,240,000	61,000	20,301,000	83.32%	0

（三）　变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是　√否
	总经理是否发生变动	□是　√否
	董事会秘书是否发生变动	□是　√否
	财务总监是否发生变动	□是　√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
徐建林	董事长	换届	董事长	任期届满，换届选举
杨　路	董事	换届	董事	任期届满，换届选举
王家村	董事	换届	董事	任期届满，换届选举
郑　兵	董事	换届	董事	任期届满，换届选举
朱卫东	无	新任	董事	任期届满，换届选举
段军宏	董事	换届	董事	任期届满，换届选举
罗　飞	监事会主席	换届	监事会主席	任期届满，换届选举
李志坚	监事	换届	监事	任期届满，换届选举
俞爱林	职工监事	换届	职工监事	任期届满，换届选举
王　飞	总经理	换届	总经理	任期届满，换届选举
周青辉	财务负责人、董事会秘书	换届	财务负责人、董事会秘书	任期届满，换届选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、徐建林：男，1963 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京信息控制研究所，研究生学历。1988 年 7 月至 2006 年 4 月任中山大学任数学系教师；2006 年 5 月至今任广州市希力电子科技有限公司董事长；2012 年 10 月至今任蚌埠市旭阳医疗动漫科技有限公司执行董事；2012 年 11 月至今任桂林希宇文化创意产业有限公司董事长；2012 年 12 月至今任桂林巅峰文化科技有限公司董事长；2015 年 1 月至今任桂林力港网络科技股份有限公司董事长；2016 年 3 月至今任蚌埠星宇文化创意产业（集团）有限公司董事长等，2007 年 7 月至今任西力有限、股份公司董事长。

2、杨路：男，1964 年 9 月生，中国国籍，拥有新西兰永久居留权，毕业于中山大学，本科学历。1987 年 7 月至 1991 年 7 月任中山大学力学系教师；1991 年 8 月至 1992 年 7 月任广东文化广告公司副总经理；1992 年 8 月至 1997 年 12 月任广东天贸集团广告公司总经理；1992 年 12 月至 2006 年 4 月任广州市怀玉电子公司副总经理；2006 年 4 月至今，在广州市希力电子科技有限公司任董事；2009 年 2 月至 2015 年 1 月任桂林力港网络科技股份有限公司执行董事；2007 年 7 月至今任西力有限、股份公司

董事。

3、王家村：男，1966 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学，研究生学历。1991 年 3 月至 1992 年 8 月任辽宁省丹东市电业局技术员；1992 年 9 月至 1995 年 8 月任广州市明道电子有限公司工程师;1995 年 9 月至 2000 年 8 月任广州市怀玉电子有限公司副董事长;2000 年 9 月至 2006 年 4 月任中山大学计算机系教师；2006 年 4 月至今任广州市希力电子科技有限公司副董事长，2007 年 7 月至今任西力有限、股份公司董事。

4、郑兵：男，1967 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京工商大学，本科学历。1988 年 8 月至 1992 年 12 月任江西景德镇市轻工部陶瓷研究所技术员；1993 年 3 月至 2006 年 4 月任广州市怀玉电子有限公司总经理；2006 年 4 月至今任广州市希力电子科技有限公司总经理，2007 年 7 月至今任西力有限、股份公司董事。

5、朱卫东：男，1982 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，先后毕业于陕西师范大学、中科院昆明植物研究所，理学博士。2010 年 7 月工作，先后任中科院昆明植物研究所业务主管、综合办公室副主任（主持工作）、综合办公室主任；期间，2012 年 5 月至 2014 年 6 月担任昆明市西山区人民政府副区长、党组成员（挂职）；2017 年 8 月至今任中国科学院昆明植物研究所科技合作处处长。

6、段军宏：女，1977 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于云南大学，研究生学历。2001 年 8 月至 2002 年 3 月任广东省人民政府驻昆明办事处会计，2002 年 3 月至 2003 年 3 月任香格里拉藏药有限责任公司会计，2003 年 3 月至 2005 年 8 月任昆明金殿制药有限公司成本会计，2005 年 8 月至今任昆明植物所会计、高级业务主管、处长，2015 年 6 月至今任公司董事。

7、罗飞：女，1989 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南林业大学，本科学历。2011 年 7 月至 2013 年 3 月任云南翔健现代农业装备有限公司会计；2013 年 4 月至 2013 年 5 月待业；2013 年 6 月至今，任西力有限、股份公司财务部会计，2014 年 9 月至今历任公司职工监事、监事会主席。

8、李志坚：男，1973 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于云南大学，研究生学历，获博士学位，高级工程师。1996 年 7 月至今历任昆明植物所标本馆、植物园、生物技术室科员以及组织人事教育处研究生教育主管、科技处副处长、科技合作处副处长、海盐工程技术中心主任（正处级）；2016 年 2 月至今任云南云投生态环境科技股份有限公司监事；2016 年 6 月至今任云南昆植园林科技有限公司董事长；2016 年 2 月任云南云投生态环境科技股份有限公司监事，2015 年 6 月至今任股份公司监事。

9、俞爱林：女，1988 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于昆明理工大学，本科学历。2011 年 8 月至今任西力有限、股份公司研发人员；2014 年 9 月至今任股份公司职工监事。2018 年 4 月经公司职工大会提名为云南西力生物技术股份有限公司第二届监事会职工监事。

10、王飞：男，1980 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于昆明植物研究所，研究生学历，获博士学位。2007 年 7 月至今历任西力有限研发部经理、副总经理；2014 年 9 月至今任股份公司总经理。

11、周青辉：男，1969 年 4 月生，中国国籍，无永久居留权，毕业于云南财经大学，大学学历。1990 年 12 月至 2005 年 1 月历任昆明市纺织品公司出纳、会计、主管会计；1998 年 11 月至 2010 年 10 月任昆明康利食品有限公司、昆明桂美轩食品有限公司会计、财务总监；2010 年 10 月至今任西力有限、股份公司财务负责人；2014 年 9 月至今任股份公司财务总监、董事会秘书。

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	3	3

研发生产人员	17	17
结构鉴定与质检人员	7	6
销售人员	4	4
财务人员	3	3
员工总计	34	33

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	28	28
专科	1	1
专科以下	1	1
员工总计	34	33

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、员工薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，公司建立了《薪酬管理办法》、《绩效考核办法》、《员工奖惩制度》等。员工薪酬采取基础工资+岗位工资+绩效工资相结合的政策，实行绩效考核，调动员工的工作积极性，薪酬标准与市场、行业水平接轨。公司依据《中华人民共和国劳动法》和国家及地方有关法律法规、规范性文件，与所有员工签订了劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金。

2、培训计划：公司非常重视员工职业技能及综合素质的提升，每年各部门会开展员工的工作职能内部培训。同时，公司根据不同部门的专业要求，安排中高层管理人员接受第三方专业的相关业务能力、管理能力培训，为员工职业生涯的考虑的同时也大大提升了内部团队的工作能力和工作效率，为公司战略目标实现提供了坚实的基础。

3、报告期内，公司无需要公司承担费用的离退休职工。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
魏国柱	销售部经理	80,000
肖春贵	实验研发人员	50,000
程学莲	实验研发人员	100,000
李香梅	结构鉴定技术员	31,000

核心人员的变动情况：

无

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	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善内部治理结构，建立健全符合公司实际的内控体系，确保公司更加规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规和内部制度的要求，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

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

公司治理机制基本完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求。通过内外部培训学习，不断强化了公司内部治理的水平,能够给所有股东，特别是中小股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，能够严格履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2017 年 6 月 28 日，西力生物召开 2016 年年度股东大会，全体股东出席，审议通过了《关于通过<云南西力生物技术股份有限公司章程修正案>的议案》(公司修订公司章程第六条内容，变更公司的营业期限为长期。)。

（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	3	审议通过了《关于公司 2016 年 1-11 月份关联交易的议案》、《关于〈2014 年、2015 年、2016 年 1 月-11 月财务会计报告〉的议案》、《关于<2016 年度审计报告>的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于<2016 年资金占用专项审计报告>的议案》、《关于<2016 年度利润分配方案>的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于修改云南西力生物技术股份有限公司经营期限的议案》、《关于通过<云南西力生物技术股份有限公司章程修正案>的议案》、《云南西力生物技术股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》等。
监事会	3	审议通过了《关于公司 2016 年 1-11 月份关联交易的议案》、《关于<2016 年度审计报告>的议案》、《关于<2016 年度利润分配方案>的议案》、《云南西力生物技术股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》等。
股东大会	2	审议通过了《关于公司 2016 年 1-11 月份关联交易的议案》、《关于〈2014 年、2015 年、2016 年 1 月-11 月财务会计报告〉的议案》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度审计报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于修改云南西力生物技术股份有限公司经营期限的议案》、《关于通过<云南西力生物技术股份有限公司章程修正案>的议案》等。

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

公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规和公司章程的规定。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善管理机制，完善各项规章制度和工作细则。公司依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求进一步规范了公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会及公司管理层

均严格按照相关法规履行各自的权利与义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构与人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

在报告期内，公司在确保内部规范治理同时，能自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。公司将不断提高信息披露工作的质量，加强与市场参与各方保持良好信息沟通，规范资本市场运作、保障好投资者的权益。

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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，制定了相关的内部管理制度，符合现代企业制度的要求，在完整性、合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，公司运用内部管理制度，对公司的经营风险起到了有效的控制作用。

1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司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

层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	天健审〔2018〕9-4 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	左翔、戴鹏
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2018〕9-4 号

云南西力生物技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了云南西力生物技术股份有限公司（以下简称西力生物公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了西力生物公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度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，我们独立于西力生物公司，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

西力生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估西力生物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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

西力生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督西力生物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，就可能导致对西力生物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西力生物公司不能持续经营。

（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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：左翔

中国•杭州　　中国注册会计师：戴鹏

二〇一八年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 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	五、(一)、1	5,237,176.09	3,964,908.29
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			
应收账款	五、(一)、2	362,068.82	915,416.83
预付款项	五、(一)、3	11,470.00	2,044.00
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	五、(一)、4	4,750.00	
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、5	23,572,701.72	20,922,387.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、6	19,417.49	36,840.61
流动资产合计		29,207,584.12	25,841,597.12
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			
固定资产	五、(一)、7	1,335,685.67	1,807,216.57
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	五、(一)、8		162,429.62
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、(一)、9	1,247,235.30	1,451,253.21
递延所得税资产	五、(一)、10	14,306.78	18,449.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,597,227.75	3,439,348.96
资产总计		31,804,811.87	29,280,946.08
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、11	335,197.40	334,517.40
预收款项	五、(一)、12	17,280.00	853,083.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)、13	414,851.20	450,819.63
应交税费	五、(一)、14	737,160.42	331,055.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(一)、15	241,297.86	307,405.53
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,745,786.88	2,276,881.64
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		1,745,786.88	2,276,881.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、16	24,370,000.00	24,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、17	366,740.21	366,740.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、18	532,228.49	226,732.43
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、19	4,790,056.29	2,040,591.80
归属于母公司所有者权益合计		30,059,024.99	27,004,064.44
少数股东权益			
所有者权益合计		30,059,024.99	27,004,064.44
负债和所有者权益总计		31,804,811.87	29,280,946.08

法定代表人：徐建林 主管会计工作负责人：周青辉 会计机构负责人：周青辉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,332,321.72	4,176,443.34
其中：营业收入	五、(二)、1	7,332,321.72	4,176,443.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,320,836.93	2,813,563.39
其中：营业成本	五、(二)、1	322,725.37	219,447.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	126,521.38	74,803.85
销售费用	五、(二)、3	716,533.27	761,994.78
管理费用	五、(二)、4	3,150,758.75	1,749,112.30
财务费用	五、(二)、5	31,171.74	-28,048.49
资产减值损失	五、(二)、6	-26,873.58	36,253.11
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,011,484.79	1,362,879.95
加：营业外收入	五、(二)、7	647,155.04	59,035.96
减：营业外支出	五、(二)、8	44,713.92	3,878.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,613,925.91	1,418,037.07
减：所得税费用	五、(二)、9	558,965.36	215,579.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,054,960.55	1,202,457.20
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		3,054,960.55	1,202,457.20
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		3,054,960.55	1,202,457.20
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		3,054,960.55	1,202,457.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,054,960.55	1,202,457.20
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.05
（二）稀释每股收益		0.13	0.05

法定代表人：徐建林 主管 会计工作负责人：周青辉 会计机构负责人：周青辉

（三） 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		7,343,659.06	5,057,591.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	513,437.04	81,679.84
经营活动现金流入小计		7,857,096.10	5,139,271.54
购买商品、接受劳务支付的现金		453,831.19	384,539.10
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		3,119,752.38	2,861,645.44
支付的各项税费		1,359,975.29	900,459.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	2,514,343.28	983,006.04
经营活动现金流出小计		7,447,902.14	5,129,649.64
经营活动产生的现金流量净额		409,193.96	9,621.90
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,291.00	7,697.00
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		52,291.00	7,697.00
投资活动产生的现金流量净额		-52,291.00	-7,697.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		356,902.96	1,924.90
加：期初现金及现金等价物余额		3,964,908.29	3,962,983.39
六、期末现金及现金等价物余额		4,321,811.25	3,964,908.29

法定代表人：徐建林 主管会计工作负责人：周青辉 会计机构负责人：周青辉

（四） 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	24,370,000.00				366,740.21				226,732.43		2,040,591.80		27,004,064.44
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	24,370,000.00				366,740.21				226,732.43		2,040,591.80		27,004,064.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									305,496.06		2,749,464.49		3,054,960.55
（一）综合收益总额											3,054,960.55		3,054,960.55
（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									305,496.06		-305,496.06		

1．提取盈余公积									305,496.06		-305,496.06		
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	24,370,000.00				366,740.21				532,228.49		4,790,056.29		30,059,024.99

项目	上期												
	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	24,370,000.00				366,740.21				106,486.71		958,380.32		25,801,607.24
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	24,370,000.00				366,740.21				106,486.71		958,380.32		25,801,607.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									120,245.72		1,082,211.48		1,202,457.20
（一）综合收益总额											1,202,457.20		1,202,457.20
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									120,245.72		-120,245.72		
1．提取盈余公积									120,245.72		-120,245.72		
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	24,370,000.00				366,740.21				226,732.43		2,040,591.80		27,004,064.44

法定代表人：徐建林 主管会计工作负责人：周青辉 会计机构负责人：周青辉

云南西力生物技术股份有限公司
财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

云南西力生物技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系西力生物技术有限公司（以下简称西力公司），西力公司系由徐建林、杨路、王家村、郑兵、中国科学院昆明植物研究所共同出资组建，于 2007 年 7 月 10 日在云南省昆明市工商行政管理局登记注册。

西力公司以 2014 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，公司现持有统一社会信用代码为91530100662634117K的营业执照，注册资本2,437 万元，股份总数2,437 万股（每股面值 1 元）。西力公司于 2017 年 6 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，成为一家非上市公众公司。

本公司属 M73 研究和试验发展行业。经营范围：生物技术产品、天然色素、天然香味料、天然活性物质的研究、开发、利用、技术咨询服务；货物及技术进出口业务（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）。主要产品或提供的劳务：生物技术产品、天然色素、天然香味料、天然活性物质的研究、开发、利用、技术咨询服务。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 25 日第二届二次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

报价；

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 5 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
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. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性与账面值存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	3-10	3	9.7-32.33
电子设备	年限平均法	5-8	3	12.13-19.40
运输工具	年限平均法	10	3	9.70
家具用具	年限平均法	8	3	12.13

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预

期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
非专利技术	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：权属证明中未载明使用期限。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十四）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售化合物等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十五）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（十七）经营租赁

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

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

（十八）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《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)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和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。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

根据《关于印发云南省 2015 年认定高新技术企业复审通过高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》（云科发〔2015〕99 号），本公司已于 2015 年 7 月 31 日取得经云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局下发的证书编号为 GF201553000030 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司执行 15%的企业所得税率。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	5,932.78	14,949.42
银行存款	5,231,243.31	3,949,958.87
合　计	5,237,176.09	3,964,908.29

(2) 其他说明

本公司2017年12月收到中国建设银行关于以色列 The Weizmann Institute of Science 公司及瑞士 Nestle Institute of Health Sciences SA 公司汇入 140,689.00 美元货款（按照资产负债表日即期汇率折算为人民币 915,364.84 元）的汇入汇款通知书。但因海关进出口税则中无对应恰当海关编码，且此次汇入金额较大，银行无法提取到报关信息，故上述金额截至 2017 年 12 月 31 日尚未结汇，目前本公司正在积极的与国家外管局云南省分局及中国海关昆明海关沟通上述款项结汇事宜。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	383,125.07	100. 00	21,056.25	5.50	362,068.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	383,125.07	100.00	21,056.25	5.50	362,068.82

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	963,596.66	100.00	48,179.83	5.00	915,416.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	963,596.66	100.00	48,179.83	5.00	915,416.83

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	345,125.07	17,256.25	5.00
1-2 年	38,000.00	3,800.00	10.00
小　计	383,125.07	21,056.25	5.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回多计提的坏账准备 27,123.58 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海源叶生物科技有限公司	74,850.00	19.54	3,742.50
Sigma-Aldrich，Inc.	43,520.64	11.36	2,176.03
宜宾学院	28,400.00	7.41	1,420.00
昆明拜欧生物科技有限公司	24,000.00	6.26	2,400.00
上海中医药大学	22,500.00	5.87	1,125.00
小　计	193,270.64	50.44	10,863.53

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,260.00	89.45		10,260.00	450.00	22.02		450.00
1-2 年					490.00	23.97		490.00
2-3 年	490.00	4.27		490.00	1,104.00	54.01		1,104.00
3 年以上	720.00	6.28		720.00				
合　计	11,470.00	100.00		11,470.00	2,044.00	100.00		2,044.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
陕西禹江物资有限公司	720.00	6.28
南京春秋生物工程有限公司	490.00	4.27
云南酷虎科技有限公司	10,000.00	87.18
上海江格化工有限公司	260.00	2.27
小　计	11,470.00	100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,000.00	100	250.00	5	4,750.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	5,000.00	100	250.00	5	4,750.00

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计					

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,000.00	250.00	5.00
小　计	5,000.00	250.00	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 250.00 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
招标保证金	5,000.00	
合　计	5,000.00	

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
昆明华昆招标代理有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	100.00	250.00	否

小　计	保证金	5,000.00		100.00	250.00	否

5. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	536,536.45		536,536.45
库存商品	23,103,627.93	67,462.66	23,036,165.27
合　计	23,640,164.38	67,462.66	23,572,701.72

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	536,918.38		536,918.38
库存商品	20,452,931.67	67,462.66	20,385,469.01
合　计	20,989,850.05	67,462.66	20,922,387.39

(2) 存货跌价准备

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	67,462.66					67,462.66
小　计	67,462.66					67,462.66

6. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
法律顾问费	19,417.49	19,999.97
预缴税费		16,840.64
合　计	19,417.49	36,840.61

7. 固定资产

项　目	电子设备	运输工具	专用设备	家具用具	合　计
账面原值					
期初数	207,177.68	575,081.00	4,621,612.87	32,140.00	5,436,011.55
本期增加金额	40,327.61		9,572.64		49,900.25
1）购置	40,327.61		9,572.64		49,900.25

项　目	电子设备	运输工具	专用设备	家具用具	合　计
本期减少金额					
期末数	247,505.29	575,081.00	4,631,185.51	32,140.00	5,485,911.80
累计折旧					
期初数	148,059.17	504,254.90	2,948,868.25	27,612.66	3,628,794.98
本期增加金额	18,541.84	53,573.14	447,551.93	1,764.24	521,431.15
1）计提	18,541.84	53,573.14	447,551.93	1,764.24	521,431.15
本期减少金额					
期末数	166,601.01	557,828.04	3,396,420.18	29,376.90	4,150,226.13
账面价值					
期末账面价值	80,904.28	17,252.96	1,234,765.33	2,763.10	1,335,685.67
期初账面价值	59,118.51	70,826.10	1,672,744.62	4,527.34	1,807,216.57

8. 无形资产

项　目	非专利技术	合　计
账面原值		
期初数	3,248,600.00	3,248,600.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,248,600.00	3,248,600.00
累计摊销		
期初数	3,086,170.38	3,086,170.38
本期增加金额	162,429.62	162,429.62
1）计提	162,429.62	162,429.62
本期减少金额		
期末数	3,248,600.00	3,248,600.00
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	162,429.62	162,429.62

9. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数

三期实验室共建费	616,533.68		72,533.28		544,000.40
办公室共建费	346,800.00		40,800.00		306,000.00
库房改造费	3,266.82		2,799.96		466.86
技术转移中心共建费	322,019.46		37,884.60		284,134.86
一期、二期实验室装修改造费	121,333.25		41,600.07		79,733.18
三期实验室改造装修费	41,300.00		8,400.00		32,900.00
合　计	1,451,253.21		204,017.91		1,247,235.30

10. 递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	88,768.91	13,315.34	115,642.49	17,346.37
固定资产折旧差异	6,609.60	991.44	7,354.59	1,103.19
合　计	95,378.52	14,306.78	122,997.08	18,449.56

11. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1 年以内	680.00	
1 年以上	334,517.40	334,517.40
合　计	335,197.40	334,517.40

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
中国科学院昆明植物研究所-物资款	324,417.40	尚未进行结算
小　计	324,417.40	

12. 预收款项

项　目	期末数	期初数
1 年以内	15,680.00	848,983.20
1 年以上	1,600.00	4,100.00

合　计	17,280.00	853,083.20

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	450,819.63	2,891,311.68	2,927,280.11	414,851.20
离职后福利—设定提存计划		253,301.95	253,301.95	
合　计	450,819.63	3,144,613.63	3,180,582.06	414,851.20

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	437,749.00	2,479,754.36	2,526,123.36	391,380.00
职工福利费		20,549.80	20,549.80	
社会保险费		144,210.24	144,210.24	
其中：医疗保险费		133,764.80	133,764.80	
工伤保险费		4,611.22	4,611.22	
生育保险费		5,834.22	5,834.22	
住房公积金		200,952.00	200,952.00	
工会经费和职工教育经费	13,070.63	45,845.28	35,444.71	23,471.20
小　计	450,819.63	2,891,311.68	2,927,280.11	414,851.20

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		243,339.46	243,339.46	
失业保险费		9,962.49	9,962.49	
小　计		253,301.95	253,301.95	

14. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	135,716.74	
消费税		
企业所得税	578,859.29	330,140.41
代扣代缴个人所得税	6,299.74	915.47
城市维护建设税	9,499.38	
教育费附加	4,071.16	

地方教育附加	2,714.11	
合　计	737,160.42	331,055.88

15. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
预提费用	214,135.86	297,405.53
其他	27,162.00	10,000.00
合　计	241,297.86	307,405.53

16. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,370,000.00						24,370,000.00

17. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	366,740.21			366,740.21
合　计	366,740.21			366,740.21

18. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	226,732.43	305,496.06		532,228.49
合　计	226,732.43	305,496.06		532,228.49

(2) 变动情况

本期变动为根据本期净利润 10%计提法定盈余公积 305,496.06 元。

19. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,040,591.80	958,380.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,054,960.55	1,202,457.20
减：提取法定盈余公积	305,496.06	120,245.72
期末未分配利润	4,790,056.29	2,040,591.80

(二)利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,037,019.83	283,345.63	3,679,764.09	165,018.64
其他业务收入	295,301.89	39,379.74	496,679.25	54,429.20
合　计	7,332,321.72	322,725.37	4,176,443.34	219,447.84

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	72,344.86	42,810.62
教育费附加	31,004.95	18,347.41
地方教育费附加	20,669.97	12,231.60
印花税[注]	1,721.60	634.22
车船使用税[注]	780.00	780.00
合　计	126,521.38	74,803.85

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》,本公司将 2016 年 5-12 月及 2017 年度房产税、土地使用税、车船使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
员工薪酬	520,944.12	389,763.15
差旅费	23,675.47	36,859.69
广告宣传费	70,680.99	151,938.55
邮电费	56,683.64	40,709.93
展会费		118,835.05
业务招待费	1,075.00	1,875.00
其他	43,474.05	22,013.41
合　计	716,533.27	761,994.78

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
办公费	4,680.17	13,398.99
员工薪酬	812,714.95	701,051.97
折旧及摊销	274,282.97	442,590.20
业务招待费	75,763.95	34,290.46
差旅费	52,658.00	27,000.47
网络信息服务费	55,000.00	57,530.21
法律顾问费	78,252.38	80,000.03
物业费	130,000.00	130,000.00
服务费	1,530,331.92	150,943.39
其他	137,074.41	112,306.58
合　计	3,150,758.75	1,749,112.30

5. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
手续费及其他	5,918.00	5,207.00
汇兑损失	40,602.89	
减：汇兑收益	3,112.11	2,775.65
减：利息收入	12,237.04	30,479.84
合　计	31,171.74	-28,048.49

6. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-26,873.58	36,253.11
合　计	-26,873.58	36,253.11

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	50,000.00	500,000.00
其他		9,035.96	
无法支付款项	147,155.04		147,155.04

合　计	647,155.04	59,035.96	647,155.04

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌扶持	500,000.00		与收益相关
昆明市科学技术局高新复审奖励		50,000.00	与收益相关
小　计	500,000.00	50,000.00	

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

8. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	44,713.92	3,878.84	44,713.92
合　计	44,713.92	3,878.84	44,713.92

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	554,822.58	220,057.32
递延所得税费用	4,142.78	-4,477.45
合　计	558,965.36	215,579.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	3,613,925.91	1,418,037.07
按适用税率计算的所得税费用	542,088.89	212,705.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,733.69	7,351.76
其他	4,142.78	-4,477.45
所得税费用	558,965.36	215,579.87

(三)现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数

利息收入	12,237.04	30,479.84
营业外收入	500,000.00	51,200.00
其他	1,200.00	
合　计	513,437.04	81,679.84

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
手续费	5,068.00	5,207.00
付现费用支出	1,762,496.21	943,940.14
往来款支出	746,779.07	33,858.90
合　计	2,514,343.28	983,006.04

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,054,960.55	1,202,457.20
加：资产减值准备	-26,873.58	36,253.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	521,431.15	525,334.43
无形资产摊销	162,429.62	324,860.04
长期待摊费用摊销	204,017.91	207,422.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
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)	4,142.78	-4,477.45
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-2,650,314.33	-2,634,411.55
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-391,037.29	-353,087.33
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-531,094.76	799,246.30

其他	61,531.91	-93,975.35
经营活动产生的现金流量净额	409,193.96	9,621.90
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,321,811.25	3,964,908.29
减：现金的期初余额	3,964,908.29	3,962,983.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	356,902.96	1,924.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	4,321,811.25	3,964,908.29
其中：库存现金	5,932.78	14,949.42
可随时用于支付的银行存款	4,315,878.47	3,949,958.87
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		
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	4,321,811.25	3,964,908.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

详见本附注五（一）1.之说明。

（四）其他

1. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	期末折算成人民币余额
货币资金	140,689.00	915,364.84
其中：美元	140,689.00	915,364.84

2. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
新三板挂牌扶持	500,000.00	营业外收入	
小　计	500,000.00	营业外收入	

六、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司最终控制方

股东名称	与本公司关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
徐建林	股东	20.52	20.52
杨　路	股东	20.52	20.52
王家村	股东	20.52	20.52
郑　兵	股东	20.52	20.52
合　计		82.08	82.08

说明：根据四位股东签订的《一致行动协议》，各方拟在公司董事会、股东大会中采取一致行动，以共同控制公司。

2. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国科学院昆明植物研究所	股东
云南中科昆植生物科技有限公司	持股 5%以上股东昆明植物所控制的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国科学院昆明植物研究所	测试费	40,000.00	
中国科学院昆明植物研究所	网络服务费	55,000.00	55,000.02

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国科学院昆明植物研究所	物业服务费	130,000.00	130,000.00
中国科学院昆明植物研究所	水电费	106,149.93	87,180.48
小　计		331,149.93	272,180.50

2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国科学院昆明植物研究所	销售化合物	9,650.00	7,200.00
小　计		9,650.00	7,200.00

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
中国科学院昆明植物研究所	房屋	84,996.00	84,996.00
小　计		84,996.00	84,996.00

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员	本期数	上年同期数
王　飞	186,400.00	157,384.00
周青辉	99,433.60	88,565.00
小　计	285,833.60	245,949.00

（三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	中国科学院昆明植物研究所	324,417.40	324,417.40
小　计		324,417.40	324,417.40
其他应付款			
	中国科学院昆明植物研究所	214,135.86	275,294.75
小　计		214,135.86	275,294.75

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,441.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小　计	602,441.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	90,366.17	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	512,074.95	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.71	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.91	0.10	0.10

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,054,960.55
非经常性损益	B	512,074.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,542,885.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	27,004,064.44
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K	28,531,544.72
加权平均净资产收益率	M=A/L	10.71%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.91%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,054,960.55
非经常性损益	B	512,074.95

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,542,885.60
期初股份总数	D	24,370,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	24,370,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

云南西力生物技术股份有限公司

二〇一八年四月二十五日

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：

董事会秘书办公室