



紫翔生物

NEEQ : 833866

重庆紫翔生物医药股份有限公司  
Chongqing Zixiang Biological  
Pharmaceutial Co.,Ltd



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018 年 5 月，公司对投资参股的重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司追加投资 100 万元，持股比例从 10%增至 12%，深度介入 3D 医疗在骨科、齿科板块的应用开发。

2018 年 6 月，平安保险疫苗保险版块在重庆市政府中标，公司与平安保险正式签定了重庆区域的疫苗保险服务合作协议，并相应成立疫苗保险事业部，该条业务线有望成为公司未来的主要业态之一。

## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 12 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 15 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 17 |
| 第七节 财务报告 .....                | 20 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 30 |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义   |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、紫翔生物 | 指 | 重庆紫翔生物医药股份有限公司   |
| 股东大会、董事会、监事会     | 指 | 重庆紫翔生物医药股份有限公司股东大会、董事会、监事会   |
| 高级管理人员           | 指 | 重庆紫翔生物医药股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书                                       |
| 管理层              | 指 | 重庆紫翔生物医药股份有限公司董事、监事、高级管理人员   |
| 《公司章程》           | 指 | 《重庆紫翔生物医药股份有限公司章程》   |
| 三会议事规则           | 指 | 《重庆紫翔生物医药股份有限公司股东大会议事规则》、《重庆紫翔生物医药股份有限公司董事会议事规则》、《重庆紫翔生物医药股份有限公司监事会议事规则》 |
| 挂牌               | 指 | 重庆紫翔生物医药股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让                                      |
| 3D 打印、工港致慧增材制造   | 指 | 重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司  |
| 券商、第一创业          | 指 | 第一创业证券股份有限公司   |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 《管理办法》           | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》  |
| 《业务规则》           | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》   |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| 报告期              | 指 | 报告期，即 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日                                   |

## 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。

公司负责人陈萍、主管会计工作负责人杜玉琳及会计机构负责人（会计主管人员）杜玉琳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

|        |  |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 重庆市江北区五星花园 5 号北门 5-2、5-3 号重庆紫翔生物医药股份有限公司董事会办公室   |
| 备查文件   | （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。<br>（二）半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。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 重庆紫翔生物医药股份有限公司                                     |
| 英文名称及缩写 | Chongqing Zixiang Biological Pharmaceutial Co.,Ltd |
| 证券简称    | 紫翔生物   |
| 证券代码    | 833866   |
| 法定代表人   | 陈萍   |
| 办公地址    | 重庆市江北区五里花园 5 号北门 5-2、5-3 号                         |

### 二、 联系方式

|               |  |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 杜萌林  |
| 是否通过董秘资格考试    | 否  |
| 电话            | 023-63803265                                   |
| 传真            | 023-63803265                                   |
| 电子邮箱          | cqzxsxw@163.com                                |
| 公司网址          | http://www.zixianghealth.com                   |
| 联系地址及邮政编码     | 重庆市江北区五里花园 5 号北门 5-2、5-3 号，400020              |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                                |
| 公司半年度报告备置地    | 重庆市江北区五星花园 5 号北门 5-2、5-3 号重庆紫翔生物医药股份有限公司董事会办公室 |

### 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            | 2008 年 11 月 6 日              |
| 挂牌时间            | 2015 年 10 月 20 日             |
| 分层情况            | 基础层                          |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | F51 批发业                      |
| 主要产品与服务项目       | 销售:生物制品、体外诊断试剂、医疗器械等，市场推广宣传。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价                         |
| 普通股总股本（股）       | 15,000,000                   |
| 优先股总股本（股）       | -                            |
| 做市商数量           | -                            |
| 控股股东            | 陈萍                           |
| 实际控制人及其一致行动人    | 陈萍                           |

### 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 | 91500105681465136M            | 否 |
| 注册地址     | 重庆市江北区五里花园 5 号北门<br>5-2、5-3 号 | 否 |
| 注册资本（元）  | 15,000,000                    | 否 |
|          |                               |   |

## 五、 中介机构

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 主办券商           | 第一创业                |
| 主办券商办公地址       | 深圳市福田区福华一路投行大厦 20 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                   |
| 会计师事务所         | -                   |
| 签字注册会计师姓名      | -                   |
| 会计师事务所办公地址     | -                   |

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|   | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|---|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                    | 29,624,275.40 | 23,177,574.78 | 27.81%  |
| 毛利率                                     | 17.18%        | 24.32%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 317,625.23    | 1,215,265.35  | -73.86% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 377,821.07    | 1,263,684.33  | -70.1%  |
| 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）           | 1.22%         | 4.61%         | -       |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 1.45%         | 4.79%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.02          | 0.08          | -73.86% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例   |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 41,346,261.10 | 43,337,104.55 | -4.59% |
| 负债总计            | 16,957,294.65 | 17,426,322.45 | -2.69% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 24,374,359.83 | 25,876,693.78 | -5.81% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.62          | 1.73          | -5.78% |
| 资产负债率（母公司）      | 18.13%        | 27.80%        | -      |
| 资产负债率（合并）       | 41.01%        | 40.21%        | -      |
| 流动比率            | 1.82          | 1.92          | -      |
| 利息保障倍数          | 2.36          | 11.19         | -      |

### 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 | 6,755,726.07 | 4,189,836.80 | 61.24% |
| 应收账款周转率       | 2.75         | 1.87         | -      |
| 存货周转率         | 5.24         | 3.49         | -      |

### 四、 成长情况

|        | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|--------|--------|--------|------|
| 总资产增长率 | -4.59% | -2.88% | -    |



|         |         |         |   |
|---------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率 | 27.81%  | -37.16% | - |
| 净利润增长率  | -80.36% | -40.37% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 15,000,000 | 15,000,000 |      |
| 计入权益的优先股数量 |            |            |      |
| 计入负债的优先股数量 |            |            |      |

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

依据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“F 批发和零售业—F51 批发业”；依据国家统计局《国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)》，可分类为“F515 医药及医疗器材批发”。公司具体从事药品、试剂、医疗器械等批发业务，属医药流通行业，多年来一直专注于生物制品和诊断试剂产品的经营、配送以及疫苗产品的学术推广。

因国家行业政策调整及疫苗供应实施一票制，公司在调整巩固原有业态，增强可持续经营能力的基础上，积极实施战略转型，进入 3D 打印、环保等新兴实体领域。

公司对商业运营模式进行了调整，将紫翔提升定位为投资管理平台公司，通过全资控股及投资参股方式，延续了传统业态生物制品的销售、专业配送，并成立专业合规的学术推广团队应变疫苗政策性变化。积极投资性介入 3D 医疗打印、健康养老、免疫细胞研发及应用等多个行业。截至目前，公司在重庆、四川、贵州拥有数百家终端医疗机构客户，与上游供应商建立了稳定的战略合作伙伴关系。

此外，公司初步完成战略转型，作为一个投资管理型平台公司，对内按照药品经营规范及疫苗推广服务的要求来规范业务及操作流程，对外公司投资的 3D 打印项目正式运营，半年来在 3D 医疗、3D 科研等方面均卓有成效。

2018 年作为紫翔多元化发展的重要之年，通过上半年的努力，公司在传统业态生物制品的经营规模上取得了持续增长的成绩，通过战略转型积极介入的实体经济型的新兴领域，同样开始了新征程。我们相信经过下半年的平稳发展、有序推进，明年公司必将上升一个新台阶。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）财务状况

报告期期末，公司资产总额为 4,134.63 万元，较期减少 4.59%；负债总额为 1,695.73 万元，较期初下降 2.69%，净资产为 2,438.90 万元，较期初下降 5.87%。

#### （二）经营成果

##### 1、报告期内经营概述

（1）2018 年 5 月 23 日，对重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司追加投资 100 万元，持股比例从 10%增至 12%，深度介入 3D 医疗在骨科、齿科板块的应用开发。

（2）2018 年 6 月份取得中国平安财险中标的重庆市疫苗保险的销售代理权。

##### 2、报告期内经营回顾

报告期内，经济运行基本按照预期计划轨道发展，总体财务状况良好，利润稳步增加，资产负债率持平，现金流量表现稳定。主要经营指标简述如下：

（1）2018 年 1-6 月实现营业收入 2,962.43 万元。

（2）2018 年 1-6 月发生管理费用 25.771 万元，发生经营费用 171.25 万元，2018 年 1-6 月发生财务费用 19.63 万元，

#### （三）现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 675.57 万元，较上年同期明显好转，主要因为报告期内母公司应收账款大量收回，增加了经营现金的净流入。

### 三、 风险与价值

#### （一）国家政策带来的风险与机遇

国家对医药行业监管的监管日益加强、常态化。近年来国家出台多项政策以规范、支持医药行业发展，一致性评价、药物临床试验数据核查等政策加速行业优胜劣汰；医疗、医保、医药联动，加速医疗改革；中医药政策颁布、新版医保目录颁布、鼓励创新药和仿制药发展政策颁布、两票制执行，促进行业发展。

在诸多行业改革政策的推动下，我国医药行业的发展将逐渐步入规范的快车道。但不可避免的是，短期内医药行业将维持震荡格局，企业之间不断优胜劣汰、兼并重组，市场资源逐渐整合。

#### （二）医药行业市场仍有增长空间

人口老龄化将提升医药的需求，加之城市化、二胎政策落地、“健康中国”被纳入“十三五”发展规划以及消费升级等积极因素推动，医药行业将迎来大发展。并且，从宏观角度来看，发达国家医疗开支占 GDP 的 12%，发展中国家占 6%，美国常年维持在 17%以上，而中国目前只占 5%上下。

相对我国较低的医疗服务开支，也使得医药行业有广阔的增长空间。

#### （三）业务转型风险

1、公司未来转型方向为 3D 医疗打印、污水空气治理、健康养老、免疫细胞治疗等大健康行业，以上行业虽然经过我司多方调研，认为是具有可持续发展，未来拥有极大的市场拓展空间的行业，但不可避免存在业务转型风险，主要表现在我司从熟悉的生物制品流通领域转型到医疗药品配套服务领域，存在重新熟悉市场、了解市场的过程，在此过程中，存在因为不熟悉而导致的决策失误风险。

2、应对策略：积极整合各方资源，与有经验的大公司、大团体进行资本合作，组建新的项目公司进行新业务拓展。避免在转型过程中单打独斗，充分利用大企业、大公司的先入经验，人脉及网络进行快速拓展，快速赢利，实现新项目的自我造血能力。

#### （四）团队人才储备风险

1、公司目前在战略转型过程中，围绕 3D 医疗和污水、空气治理、健康养老等大健康领域进行投资和营运，由于紫翔生物本身上一个传统的医药贸易型企业，管理人才和销售团队的建设均是围绕销售战略而布局，现在在转型过程中，原来的团队大多数不能适应 3D 医疗和污水、空气治理、健康养老等新行业的需求。

#### 2、应对策略

一是积极依托参股企业大股东所提供的专业工作团队，紫翔派出的管理人员与专业团队进行高度整合、融合，尽快熟悉新行业、新业务及新技术。我司参股的 3D 医疗打印行业就是采取此种模式进行。二是加大力度引进相关高科技人才，放开平台资源，吸引有专业、有技术的专业公司和专业人才加入团队。

### 四、 企业社会责任

公司秉承取之社会，回报社会的责任理念，努力实现更高质量、更高效率、更有效率、更加公平、更可持续的发展。

公司始终自觉合法合规经营，积极主动承担责任与义务，注重产品安全，对股东、消费者抱以高度的责任感与使命感。公司秉承“以人为本”的原则，注重员工的福利与职业发展，构建和谐劳动关系。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                               | 是或否  | 索引      |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(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 | 四.二.(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 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在普通股股票发行事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                          | 预计金额         | 发生金额     |
|---------------------------------|--------------|----------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力                  | 3,500,000.00 | 1,860.00 |
| 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 | 0            | 0        |
| 3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)          | 0            | 0        |
| 4. 财务资助(挂牌公司接受的)                | 0            | 0        |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型       | 0            | 0        |
| 6. 其他                           | 0            | 0        |

#### (二) 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 | 临时公告披露时间  | 临时公告编号   |
|----------|------|-----------|------------|-----------|----------|
| 重庆格尔康科技有 | 销售商品 | 13,512.82 | 是          | 2018年8月20 | 2018-034 |

|     |  |  |  |   |  |
|-----|--|--|--|---|--|
| 限公司 |  |  |  | 日 |  |
|-----|--|--|--|---|--|

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司于 2018 年 8 月 20 日召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于追认全资子公司 2018 年上半年偶发性关联交易》议案，并提交公司 2018 年第三次临时股东大会审议。该关联交易为公司全资子公司重庆顺一医药有限公司于 2018 年 2 月向关联方重庆格尔康科技有限公司销售商品 13,512.82 元，该关联交易为偶发性且不存在持续性，交易价格公允，不存在损害公司合法权益的情况。

**(三) 承诺事项的履行情况**

1、陈萍于 2015 年 6 月出具《避免同业竞争承诺书》，承诺：“本人作为重庆紫翔生物医药股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东或实际控制人期间，在中国境内外任何地区没有以任何方式直接或间接从事和经营与股份公司构成或可能构成竞争的业务，今后也不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成同业竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，控股股东严格履行上述承诺，未从事与公司存在同业竞争的活动。

2、为杜绝重庆紫翔生物医药股份有限公司控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金的情形发生，公司、控股股东、实际控制人陈萍于 2016 年 5 月 23 日作出如下承诺：

(1) 公司承诺：本公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《规范关联方资金往来管理制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关规则等规范治理相关制度的规定，严格杜绝公司资金被关联方占用等违规行为，及时履行信息披露义务。

(2) 公司控股股东、实际控制人承诺：本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金，且将严格遵守及督促公司、公司管理人员遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《规范关联方资金往来管理制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关规则等规范治理相关制度的规定，保证公司的资金不再被关联方占用，以维护公司财产的完整和安全。

报告期内，公司控股股东、实际控制人严格履行了本承诺函，并督促了本公司直接或间接控制的其他企业严格履行本承诺函事项。

**(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 |
|-------|--------|---------------|---------|------|
| 房屋建筑物 | 抵押     | 11,295,098.19 | 26.00%  | 抵押贷款 |
| 汽车    | 抵押     | 403,577.78    | 0.93%   | 抵押贷款 |
| 总计    | -      | 11,698,675.97 | 26.93%  | -    |

**(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**

单位：元或股

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

| 股利分配日期          | 每 10 股派现数<br>(含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|-------------------|-----------|-----------|
| 2018 年 5 月 15 日 | 1.40              | 0         | 0         |

**2、报告期内的利润分配预案**

√适用 □不适用

| 项目        | 每 10 股派现数<br>(含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------|-------------------|-----------|-----------|
| 半年度利润分配预案 | 1.10              | 0         | 0         |

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

2018 年 5 月 14 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整 2017 年度利润分配预案的议案》，并提交公司于 2018 年 5 月 30 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

2018 年 5 月 31 日，公司进行权益分派申请，权益分派权益登记日为 6 月 8 日，除权除息日为 6 月 11 日，公司于 6 月 12 日完成利润分配。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|                 |               | 数量         | 比例     |            | 数量         | 比例     |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 1,500,000  | 10.00% | 1,125,000  | 2,625,000  | 17.50% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 37,500     | 0.25%  | 750,000    | 787,500    | 5.25%  |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,462,500  | 9.75%  | 375,000    | 1,837,500  | 12.25% |
|                 | 核心员工          | -          | -      | -          | -          | -      |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 13,500,000 | 90.00% | -1,125,000 | 12,375,000 | 82.50% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,112,500  | 60.75% | -2,250,000 | 6,862,500  | 45.75% |
|                 | 董事、监事、高管      | 4,387,500  | 29.25% | 1,125,000  | 5,512,500  | 36.75% |
|                 | 核心员工          | -          | -      | -          | -          | -      |
| 总股本             |               | 15,000,000 | -      | 0          | 15,000,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 6          |        |            |            |        |

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 陈萍   | 9,150,000  | 1,500,000 | 7,650,000  | 51.00%  | 6,862,500   | 787,500     |
| 2  | 胡晓春  | 3,750,000  | 1,500,000 | 5,250,000  | 35.00%  | 3,937,500   | 1,312,500   |
| 3  | 文翎   | 750,000    | 0         | 750,000    | 5.00%   | 562,500     | 187,500     |
| 4  | 杜玉琳  | 750,000    | 0         | 750,000    | 5.00%   | 562,500     | 187,500     |
| 5  | 赵万黎  | 300,000    | 0         | 300,000    | 2.00%   | 225,000     | 75,000      |
| 6  | 田雪   | 300,000    | 0         | 300,000    | 2.00%   | 225,000     | 75,000      |
| 合计 |      | 15,000,000 | 3,000,000 | 15,000,000 | 100.00% | 12,375,000  | 2,625,000   |

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东陈萍与公司第三大股东杜玉琳为姑嫂关系，除此之外，公司其他股东之间无关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司的控股股东为陈萍，截至本报告期末持有公司 51%的股份，其同时担任公司的董事兼总经理，对公司的经营管理、对董事、监事、高级管理人员的提名及聘任，以及对公司股东大会、董事会的决策均能产生实质影响。

陈萍，女，汉族，1968 年 1 月出生，中国国籍，大学学历，中共党员。工作及学习经历：1984 年 12 月在重庆市江北区医药公司工作，先后从事药品仓储管理、药品零售、药品批发销售等工作。1992 年 1 月调往重庆市医药股份有限公司经理办公室工作，1993 年开始从事医院药品销售工作，在重庆医药股份公司工作 24 年，先后担任过销售组长、部长、经理助理等职。期间，就读重庆市党校获本科学历。2008 年成为重庆紫翔生物医药有限公司创始人之一并担任总经理一职，于 2015 年 4 月起任重庆紫翔生物医药有限公司法人，同时兼任重庆格尔康科技有限公司监事至今。

#### (二) 实际控制人情况

截至本报告期末，陈萍持有公司 51%的股份，其同时担任公司的董事兼总经理，对公司的经营管理、对董事、监事、高级管理人员的提名及聘任，以及对公司股东大会、董事会的决策均能产生实质影响。因此，陈萍为公司实际控制人。

陈萍，女，汉族，1968 年 1 月出生，中国国籍，大学学历，中共党员。工作及学习经历：1984 年 12 月在重庆市江北区医药公司工作，先后从事药品仓储管理、药品零售、药品批发销售等工作。1992 年 1 月调往重庆市医药股份有限公司经理办公室工作，1993 年开始从事医院药品销售工作，在重庆医药股份公司工作 24 年，先后担任过销售组长、部长、经理助理等职。期间，就读重庆市党校获本科学历。2008 年成为重庆紫翔生物医药有限公司创始人之一并担任总经理一职，于 2015 年 4 月份起任重庆紫翔生物医药有限公司法人，同时，兼任重庆格尔康科技有限公司监事至今。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务                | 性别 | 出生日期        | 学历 | 任期                  | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|-------------------|----|-------------|----|---------------------|---------------|
| 胡晓春       | 董事长               | 男  | 1963年3月1日   | 硕士 | 2018.6.11-2021.6.10 | 是             |
| 陈萍        | 董事、总经理            | 女  | 1968年1月12日  | 本科 | 2018.6.11-2021.6.10 | 是             |
| 杜玉琳       | 董事、副总经理、<br>财务负责人 | 女  | 1962年12月22日 | 大专 | 2018.6.11-2021.6.10 | 是             |
| 文翎        | 董事、副总经理           | 女  | 1972年4月22日  | 本科 | 2018.6.11-2021.6.10 | 是             |
| 杜萌林       | 董事、副总经理、<br>董事会秘书 | 男  | 1968年3月3日   | 本科 | 2018.6.11-2021.6.10 | 是             |
| 赵万黎       | 董事                | 女  | 1977年9月6日   | 大专 | 2018.6.11-2021.6.10 | 是             |
| 田雪        | 监事                | 男  | 1967年10月7日  | 高中 | 2018.6.11-2021.6.10 | 是             |
| 金皓        | 监事                | 女  | 1975年11月9日  | 本科 | 2018.6.11-2021.6.10 | 是             |
| 李桂琴       | 监事会主席             | 女  | 1982年9月15日  | 大专 | 2018.6.11-2021.6.10 | 是             |
| 董事会人数:    |                   |    |             |    |                     | 6             |
| 监事会人数:    |                   |    |             |    |                     | 3             |
| 高级管理人员人数: |                   |    |             |    |                     | 4             |

#### 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:

公司董事兼总经理陈萍与董事、副总经理、财务负责人杜玉琳之间系姑嫂关系。

#### (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 |
|-----|-------------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| 胡晓春 | 董事长               | 3,750,000  | 1,500,000 | 5,250,000  | 35.00%    | 0          |
| 陈萍  | 董事、总经理            | 9,150,000  | 1,500,000 | 7,650,000  | 51.00%    | 0          |
| 文翎  | 董事、副总经理、<br>财务负责人 | 750,000    | 0         | 750,000    | 5.00%     | 0          |
| 杜玉琳 | 董事、副总经理           | 750,000    | 0         | 750,000    | 5.00%     | 0          |
| 赵万黎 | 董事                | 300,000    | 0         | 300,000    | 2.00%     | 0          |
| 田雪  | 董事                | 300,000    | 0         | 300,000    | 2.00%     | 0          |
| 合计  | -                 | 15,000,000 | 3,000,000 | 15,000,000 | 100.00%   | 0          |

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 25   | 28   |
| 销售人员    | 29   | 33   |
| 财务人员    | 4    | 5    |
| 员工总计    | 58   | 66   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 19   | 22   |
| 专科      | 27   | 31   |
| 专科以下    | 11   | 12   |
| 员工总计    | 58   | 66   |

**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：**

报告期内，公司人员相对稳定，业务需求下新增岗位主要为销售人员、行政人员。公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资和绩效工资相组成的薪酬结构，制定和实施了明确的考核奖励制度，建立和实施了员工培训体系。报告期内有 2 名退休人员。

**(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：**

-

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                      |                      |
| 货币资金                   | 六、1   | 4,759,268.58         | 3,868,222.96         |
| 结算备付金                  |       | 0                    | 0                    |
| 拆出资金                   |       | 0                    | 0                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | 0                    | 0                    |
| 衍生金融资产                 |       | 0                    | 0                    |
| 应收票据及应收账款              | 六、2-3 | 10,315,112.51        | 17,397,167.66        |
| 预付款项                   | 六、4   | 3,469,490.39         | 844,209.94           |
| 应收保费                   |       | 0                    | 0                    |
| 应收分保账款                 |       | 0                    | 0                    |
| 应收分保合同准备金              |       | 0                    | 0                    |
| 其他应收款                  | 六、5   | 3,107,066.82         | 3,167,457.24         |
| 买入返售金融资产               |       | 0                    | 0                    |
| 存货                     | 六、6   | 5,118,628.09         | 4,241,642.74         |
| 持有待售资产                 |       | 0                    | 0                    |
| 一年内到期的非流动资产            |       | 0                    | 0                    |
| 其他流动资产                 | 六、7   | 151,005.21           | 146,364.88           |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>26,920,571.60</b> | <b>29,665,065.42</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |       | 0                    | 0                    |
| 可供出售金融资产               | 六、8   | 4,000,000.00         | 3,000,000.00         |
| 持有至到期投资                |       | 0                    | 0                    |
| 长期应收款                  |       | 0                    | 0                    |
| 长期股权投资                 | 六、9   | 10,000.00            | 10,000.00            |
| 投资性房地产                 |       | 0                    | 0                    |
| 固定资产                   | 六、10  | 10,224,617.19        | 10,479,914.28        |
| 在建工程                   |       | 0                    | 0                    |
| 生产性生物资产                |       | 0                    | 0                    |
| 油气资产                   |       | 0                    | 0                    |
| 无形资产                   |       | 0                    | 0                    |
| 开发支出                   |       | 0                    | 0                    |

|                        |      |               |               |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 商誉                     |      | 0             | 0             |
| 长期待摊费用                 | 六、12 | 191,072.31    | 182,124.85    |
| 递延所得税资产                |      | 0             | 0             |
| 其他非流动资产                |      | 0             | 0             |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 14,425,689.50 | 13,672,039.13 |
| <b>资产总计</b>            |      | 41,346,261.10 | 43,337,104.55 |
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |
| 短期借款                   | 六、13 | 2,200,000.00  | 2,200,000.00  |
| 向中央银行借款                |      | 0             | 0             |
| 吸收存款及同业存放              |      | 0             | 0             |
| 拆入资金                   |      | 0             | 0             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | 0             | 0             |
| 衍生金融负债                 |      | 0             | 0             |
| 应付票据及应付账款              | 六、14 | 10,238,209.68 | 6,961,825.83  |
| 预收款项                   | 六、15 | 176,271.20    | 657,385.43    |
| 卖出回购金融资产               |      | 0             | 0             |
| 应付手续费及佣金               |      | 0             | 0             |
| 应付职工薪酬                 | 六、16 | 659,973.35    | 835,492.53    |
| 应交税费                   | 六、17 | 544,524.66    | 888,206.53    |
| 其他应付款                  | 六、18 | 962,797.81    | 1,383,412.13  |
| 应付分保账款                 |      | 0             | 0             |
| 保险合同准备金                |      | 0             | 0             |
| 代理买卖证券款                |      | 0             | 0             |
| 代理承销证券款                |      | 0             | 0             |
| 持有待售负债                 |      | 0             | 0             |
| 一年内到期的非流动负债            |      | 0             | 0             |
| 其他流动负债                 |      | 0             | 2,500,000.00  |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 14,781,776.70 | 15,426,322.45 |
| <b>非流动负债：</b>          |      |               |               |
| 长期借款                   | 六、19 | 2,175,517.95  | 2,000,000.00  |
| 应付债券                   |      | 0             | 0             |
| 其中：优先股                 |      | 0             | 0             |
| 永续债                    |      | 0             | 0             |
| 长期应付款                  |      | 0             | 0             |
| 长期应付职工薪酬               |      | 0             | 0             |
| 预计负债                   |      | 0             | 0             |
| 递延收益                   |      | 0             | 0             |
| 递延所得税负债                |      | 0             | 0             |
| 其他非流动负债                |      | 0             | 0             |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | 2,175,517.95  | 2,000,000.00  |
| <b>负债合计</b>            |      | 16,957,294.65 | 17,426,322.45 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |      |               |               |

|                   |      |                      |                      |
|-------------------|------|----------------------|----------------------|
| 股本                | 六、20 | 15,000,000.00        | 15,000,000.00        |
| 其他权益工具            |      | 0                    | 0                    |
| 其中：优先股            |      | 0                    | 0                    |
| 永续债               |      | 0                    | 0                    |
| 资本公积              | 六、21 | 2,067,221.97         | 2,067,221.97         |
| 减：库存股             |      | 0                    | 0                    |
| 其他综合收益            |      | 0                    | 0                    |
| 专项储备              |      | 0                    | 0                    |
| 盈余公积              | 六、22 | 1,157,183.88         | 877,143.06           |
| 一般风险准备            |      | 0                    | 0                    |
| 未分配利润             | 六、23 | 6,149,953.98         | 7,932,328.75         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 24,374,359.83        | 25,876,693.78        |
| 少数股东权益            |      | 14,606.62            | 34,088.32            |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>24,388,966.45</b> | <b>25,910,782.10</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>41,346,261.10</b> | <b>43,337,104.55</b> |

法定代表人：陈萍

主管会计工作负责人：杜玉琳

会计机构负责人：杜玉琳

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                | 期初余额                |
|------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                     |                     |
| 货币资金                   |      | 269,529.26          | 44,369.89           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 0                   | 0                   |
| 衍生金融资产                 |      | 0                   | 0                   |
| 应收票据及应收账款              | 十三、1 | 2,021,234.75        | 2,338,463.16        |
| 预付款项                   |      | 557,029.38          | 100,602.46          |
| 其他应收款                  | 十三、2 | 4,884,439.13        | 6,008,177.19        |
| 存货                     |      | 0                   | 0                   |
| 持有待售资产                 |      | 0                   | 0                   |
| 一年内到期的非流动资产            |      | 0                   | 0                   |
| 其他流动资产                 |      | 209,355.21          | 50,131.65           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>7,941,587.73</b> | <b>8,541,744.35</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| 可供出售金融资产               |      | 4,000,000.00        | 3,000,000.00        |
| 持有至到期投资                |      | 0                   | 0                   |
| 长期应收款                  |      | 0                   | 0                   |
| 长期股权投资                 | 十三、3 | 7,430,000.00        | 7,340,000.00        |
| 投资性房地产                 |      | 0                   | 0                   |
| 固定资产                   |      | 9,468,876.37        | 9,901,741.06        |
| 在建工程                   |      | 0                   | 0                   |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 生产性生物资产                |  | 0                    | 0                    |
| 油气资产                   |  | 0                    | 0                    |
| 无形资产                   |  | 0                    | 0                    |
| 开发支出                   |  | 0                    | 0                    |
| 商誉                     |  | 0                    | 0                    |
| 长期待摊费用                 |  | 129,822.31           | 182,124.85           |
| 递延所得税资产                |  | 0                    | 0                    |
| 其他非流动资产                |  | 0                    | 0                    |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>21,028,698.68</b> | <b>20,423,865.91</b> |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>28,970,286.41</b> | <b>28,965,610.26</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                      |                      |
| 短期借款                   |  | 0                    | 0                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | 0                    | 0                    |
| 衍生金融负债                 |  | 0                    | 0                    |
| 应付票据及应付账款              |  | 1,479,945.17         | 1,510,160.41         |
| 预收款项                   |  | 146,115.00           | 446,546.00           |
| 应付职工薪酬                 |  | 12,000.00            | 25,747.03            |
| 应交税费                   |  | 2,987.53             | 132,603.08           |
| 其他应付款                  |  | 1,609,930.75         | 1,437,945.13         |
| 持有待售负债                 |  | 0                    | 0                    |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 0                    | 2,500,000.00         |
| 其他流动负债                 |  | 0                    | 0                    |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>3,250,978.45</b>  | <b>6,053,001.65</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                      |                      |
| 长期借款                   |  | 2,000,000.00         | 2,000,000.00         |
| 应付债券                   |  | 0                    | 0                    |
| 其中：优先股                 |  | 0                    | 0                    |
| 永续债                    |  | 0                    | 0                    |
| 长期应付款                  |  | 0                    | 0                    |
| 长期应付职工薪酬               |  | 0                    | 0                    |
| 预计负债                   |  | 0                    | 0                    |
| 递延收益                   |  | 0                    | 0                    |
| 递延所得税负债                |  | 0                    | 0                    |
| 其他非流动负债                |  | 0                    | 0                    |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>2,000,000.00</b>  | <b>2,000,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>5,250,978.45</b>  | <b>8,053,001.65</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                      |                      |
| 股本                     |  | 15,000,000.00        | 15,000,000.00        |
| 其他权益工具                 |  | 0                    | 0                    |
| 其中：优先股                 |  | 0                    | 0                    |
| 永续债                    |  | 0                    | 0                    |
| 资本公积                   |  | 2,067,221.97         | 2,067,221.97         |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 减：库存股             |  | 0                    | 0                    |
| 其他综合收益            |  | 0                    | 0                    |
| 专项储备              |  | 0                    |                      |
| 盈余公积              |  | 877,143.06           | 877,143.06           |
| 一般风险准备            |  | 0                    | 0                    |
| 未分配利润             |  | 5,774,942.93         | 2,968,243.58         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>23,719,307.96</b> | <b>20,912,608.61</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>28,970,286.41</b> | <b>28,965,610.26</b> |

法定代表人：陈萍

主管会计工作负责人：杜玉琳

会计机构负责人：杜玉琳

**(三) 合并利润表**

单位：元

| 项目                  | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>      | 六、24 | 29,624,275.40 | 23,177,574.78 |
| 其中：营业收入             | 六、24 | 29,624,275.40 | 23,177,574.78 |
| 利息收入                |      | 0             | 0             |
| 已赚保费                |      | 0             | 0             |
| 手续费及佣金收入            |      | 0             | 0             |
| <b>二、营业总成本</b>      |      | 29,208,352.81 | 21,502,245.83 |
| 其中：营业成本             | 六、24 | 24,535,885.61 | 17,540,258.40 |
| 利息支出                |      | 0             | 0             |
| 手续费及佣金支出            |      | 0             | 0             |
| 退保金                 |      | 0             | 0             |
| 赔付支出净额              |      | 0             | 0             |
| 提取保险合同准备金净额         |      | 0             | 0             |
| 保单红利支出              |      | 0             | 0             |
| 分保费用                |      | 0             | 0             |
| 税金及附加               | 六、25 | 164,752.29    | 160,671.96    |
| 销售费用                | 六、26 | 1,712,510.50  | 1,430,906.12  |
| 管理费用                | 六、27 | 2,657,695.69  | 2,774,599.82  |
| 研发费用                |      | 0             | 0             |
| 财务费用                | 六、28 | 196,324.53    | 183,659.54    |
| 资产减值损失              | 六、29 | -58,815.81    | -587,850.01   |
| 加：其他收益              | 六、31 | 20,403.12     | 0             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     |      | 0             | 0             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |      | 0             | 0             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |      | 0             | 0             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | 六、30 | -3,889.00     | 0             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |      | 0             | 0             |



|                                    |      |            |              |
|------------------------------------|------|------------|--------------|
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>           |      | 432,436.71 | 1,675,328.95 |
| 加：营业外收入                            | 六、32 | 88,031.33  | 18,883.04    |
| 减：营业外支出                            | 六、33 | 193,546.67 | 83,221.76    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>         |      | 326,921.37 | 1,610,990.23 |
| 减：所得税费用                            | 六、34 | 88,315.59  | 396,395.81   |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>           |      | 238,605.78 | 1,214,594.42 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                  |      | 0          | 0            |
| (一)按经营持续性分类：                       | -    | -          | -            |
| 1.持续经营净利润                          |      | 238,605.78 | 1,214,594.42 |
| 2.终止经营净利润                          |      | 0          | 0            |
| (二)按所有权归属分类：                       | -    | -          | -            |
| 1.少数股东损益                           |      | -79,019.45 | -670.93      |
| 2.归属于母公司所有者的净利润                    |      | 317,625.23 | 1,215,265.35 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               |      | 0          | 0            |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额              |      | 0          | 0            |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      | 0          | 0            |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      | 0          | 0            |
| 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  |      | 0          | 0            |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |      | 0          | 0            |
| 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 |      | 0          | 0            |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      | 0          | 0            |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      | 0          | 0            |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |      | 0          | 0            |
| 5.外币财务报表折算差额                       |      | 0          | 0            |
| 6.其他                               |      | 0          | 0            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |      | 0          | 0            |
| <b>七、综合收益总额</b>                    |      | 238,605.78 | 1,214,594.42 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |      | 317,625.23 | 1,215,265.35 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      | -79,019.45 | -670.93      |
| <b>八、每股收益：</b>                     |      |            |              |
| (一)基本每股收益                          |      | 0.02       | 0.08         |
| (二)稀释每股收益                          |      | 0.05       | 0.08         |

法定代表人：陈萍

主管会计工作负责人：杜玉琳

会计机构负责人：杜玉琳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                                  | 附注   | 本期金额         | 上期金额          |
|-------------------------------------|------|--------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                       | 十三、4 | 468,731.94   | 1,491,443.09  |
| 减：营业成本                              | 十三、4 | 217,693.02   | 1,313,755.23  |
| 税金及附加                               |      | 42,962.55    | 79,027.98     |
| 销售费用                                |      | 14,437.62    | 199,688.92    |
| 管理费用                                |      | 574,779.72   | 1,408,147.13  |
| 研发费用                                |      | 0            | 0             |
| 财务费用                                |      | 102,600.71   | 176,100.16    |
| 其中：利息费用                             |      | 102,158.32   | 178,763.96    |
| 利息收入                                |      | 945.02       | 4,220.50      |
| 资产减值损失                              |      | -38,688.59   | -608,909.18   |
| 加：其他收益                              |      | 0            | 0             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | 十三、5 | 4,250,000.00 | 0             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | 0            | 0             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                 |      | 0            | 0             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |      | 0            | 0             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |      | 0            | 0             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | 3,804,946.91 | -1,076,367.15 |
| 加：营业外收入                             |      | -5,996.00    | 46,593.77     |
| 减：营业外支出                             |      | 16,016.50    | 80,979.49     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | 3,782,934.41 | -1,110,752.87 |
| 减：所得税费用                             |      | -71,609.24   | 0             |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | 3,854,543.65 | -1,110,752.87 |
| （一）持续经营净利润                          |      | 3,854,543.65 | -1,110,752.87 |
| （二）终止经营净利润                          |      | 0            | 0             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |      | 0            | 0             |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      | 0            | 0             |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      | 0            | 0             |
| 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  |      | 0            | 0             |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      | 0            | 0             |
| 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 |      | 0            | 0             |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      | 0            | 0             |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      | 0            | 0             |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      | 0            | 0             |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      | 0            | 0             |
| 6. 其他                               |      | 0            | 0             |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |      | 3,854,543.65 | -1,110,752.87 |
| <b>七、每股收益：</b>                      |      |              |               |
| （一）基本每股收益                           |      | 0.26         | -0.07         |

|            |  |      |       |
|------------|--|------|-------|
| (二) 稀释每股收益 |  | 0.26 | -0.07 |
|------------|--|------|-------|

法定代表人：陈萍

主管会计工作负责人：杜玉琳

会计机构负责人：杜玉琳

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注      | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 38,027,409.51        | 28,381,670.78        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |         | 0                    | 0                    |
| 向中央银行借款净增加额                  |         | 0                    | 0                    |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |         | 0                    | 0                    |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |         | 0                    | 0                    |
| 收到再保险业务现金净额                  |         | 0                    | 0                    |
| 保户储金及投资款净增加额                 |         | 0                    | 0                    |
| 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 |         | 0                    | 0                    |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |         | 0                    | 0                    |
| 拆入资金净增加额                     |         | 0                    | 0                    |
| 回购业务资金净增加额                   |         | 0                    | 0                    |
| 收到的税费返还                      |         | 71,609.24            | 12,000.00            |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、35(1) | 1,342,639.63         | 1,818,748.37         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>39,441,658.38</b> | <b>30,212,419.15</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 23,405,027.74        | 18,857,150.10        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |         | 0                    | 0                    |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |         | 0                    | 0                    |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |         | 0                    | 0                    |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |         | 0                    | 0                    |
| 支付保单红利的现金                    |         | 0                    | 0                    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |         | 3,742,885.94         | 2,235,366.49         |
| 支付的各项税费                      |         | 1,728,809.97         | 1,833,587.60         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、35(2) | 3,809,208.66         | 3,096,478.16         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | <b>32,685,932.31</b> | <b>26,022,582.35</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>6,755,726.07</b>  | <b>4,189,836.80</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                    |         | 0                    | 0                    |
| 取得投资收益收到的现金                  |         | 0                    | 0                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |         | 0                    | 0                    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |         | 0                    | 0                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |         | 0                    | 0                    |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 0             | 0             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 0             | 189,415.35    |
| 投资支付的现金                   |  | 1,000,000.00  | 0             |
| 质押贷款净增加额                  |  | 0             | 0             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 0             | 0             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 0             | 0             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 1,000,000.00  | 189,415.35    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,000,000.00 | -189,415.35   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 15,000.00     | 100,000.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 0             | 100,000.00    |
| 取得借款收到的现金                 |  | 0             | 20,000.00     |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0             | 0             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 0             | 0             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 15,000.00     | 120,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 2,500,000.00  | 3,763,464.55  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,340,656.55  | 178,763.96    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  | 0             | 0             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 10,210.00     | 0             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 4,850,866.55  | 3,942,228.51  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -4,835,866.55 | -3,822,228.51 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 0             | 0             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 919,859.52    | 178,192.94    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,839,409.06  | 4,004,404.23  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 4,759,268.58  | 4,182,597.17  |

法定代表人：陈萍

主管会计工作负责人：杜玉琳

会计机构负责人：杜玉琳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------------|----|--------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |              |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 836,380.27   | 8,818,521.89 |
| 收到的税费返还               |    | 71,609.24    | 0            |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 5,729,989.54 | 624,694.61   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 6,637,979.05 | 9,443,216.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 90,177.00    | 257,323.00   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 99,592.08    | 828,560.95   |
| 支付的各项税费               |    | 51,279.10    | 699,298.68   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 3,054,969.84 | 2,504,177.64 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 3,296,018.02 | 4,289,360.27 |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 3,341,961.03  | 5,153,856.23  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |  | 60,000.00     | 45,000.00     |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 2,600,000.00  | 0             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 50,000.00     | 0             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 0             | 0             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 0             | 0             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 2,710,000.00  | 45,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 0             | 0             |
| 投资支付的现金                   |  | 1,150,000.00  | 2,760,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 0             | 0             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 0             | 0             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 1,150,000.00  | 2,760,000.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 1,560,000.00  | -2,715,000.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 0             | 0             |
| 取得借款收到的现金                 |  | 0             | 0             |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0             | 0             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 0             | 0             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 0             | 0             |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 2,500,000.00  | 3,721,464.55  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,176,591.66  | 178,763.96    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 210.00        | 0             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 4,676,801.66  | 3,900,228.51  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -4,676,801.66 | -3,900,228.51 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 0             | 0             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 225,159.37    | -1,461,372.28 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 44,369.89     | 3,007,642.73  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 269,529.26    | 1,546,270.45  |

法定代表人：陈萍

主管会计工作负责人：杜玉琳

会计机构负责人：杜玉琳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

(二)

(三)

(四)

### 二、 报表项目注释

# 重庆紫翔生物医药股份有限公司

## 2018 年半年财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

重庆紫翔生物医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），初成立于 2008 年 11 月 6 日，经重庆市工商行政管理局江北区分局注册登记，统一社会信用代码 91500105681465136M，注册资本：人民币 1,500 万元，法定代表人：陈萍，住所：重庆市江北区五星花园 5 号北门 5-2、5-3 号。

公司经营范围：批发、零售：体外诊断试剂（药品类）；批发兼零售：保健食品（以上经营范围须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；批发：II 类：6826 物理治疗及康复设备，6840 临床检验分析仪器及诊断试剂（含诊断试剂）；普通货运、货物专用运输（冷藏保鲜）（以上经营范围按许可证核定事项和期限从事经营）；销售：I 类医疗器械、消毒用品、卫生用品；企业管理咨询；企业营销策划；会展服务；货物及技术进出口；市场调研；医疗技术咨询；医疗设备租赁；汽车租赁（不得从事出租客运和道路客货运输经营）；房屋租赁（不含住宿服务）；仓储服务（不含危险品仓储）；市场推广宣传；货运代理。

本公司原名称为重庆紫翔生物医药有限公司，系由发起人陈萍、胡晓春、文翎、方辉共同出资设立的有限责任公司，设立时注册资本 100 万元，由四位股东以货币出资，陈萍缴纳 85 万元，胡晓春、文翎、方辉各缴纳 5 万元。2008 年 11 月 5 日，西安希格玛会计师事务所重庆分所对出资情况进行审验并出具了“希渝分验（2008）第 051 号《验资报告》”。

2015 年 6 月 10 日，根据《发起人协议》及公司章程的规定，公司整体变更为股份有限公司，并更名为“重庆紫翔生物医药股份有限公司”，以经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2015 年 4 月 30 日的净资产人民币 17,067,221.97 元作为基础，按照 1:0.8789 的折股比例共折成 1,500 万股股份，每股面值人民币 1 元，股本共计人民币 1,500 万元，净资产超过股本余额部分 2,067,221.97 元计入公司资本公积。改制后，公司注册资本 1,500 万元，其中陈萍出资额 1,215.00 万元，占注册资本比例 81%；胡晓春出资额 75 万元，占注册资本比例 5%；文翎出资额 75 万元，占注册资本比例 5%；杜玉琳出资额 75 万元，占注册资本比例 5%，田雪出资额 30 万元，占注册资本比例 2%，赵万黎出资额 30 万元，占注册资本比例 2%，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“天职业字[2015]11016 号”《验资报告》。

2015 年 9 月 25 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准的《关于同意重庆紫翔生物医药股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统》的函（股转系统函[2015]6308 号），证券简称：紫翔生物，证券代码：833866，转让方式：协议转让。

2016 年 12 月，胡晓春通过全国中小企业股份转让系统以 1 元/股协议转让方式从公司实际控制人陈萍处购入公司股份 3,000,000.00 股。本次股权变动后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 认购股份数（万股） | 持股比例（%） |
|----|------|-----------|---------|
|----|------|-----------|---------|

|   |           |                 |               |
|---|-----------|-----------------|---------------|
| 1 | 陈萍        | 915.00          | 61.00         |
| 2 | 胡晓春       | 375.00          | 25.00         |
| 3 | 文翎        | 75.00           | 5.00          |
| 4 | 杜玉琳       | 75.00           | 5.00          |
| 5 | 田雪        | 30.00           | 2.00          |
| 6 | 赵万黎       | 30.00           | 2.00          |
|   | <u>合计</u> | <u>1,500.00</u> | <u>100.00</u> |

公司最终控制人为陈萍。本报告经公司董事会 2018 年 8 月 20 日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响公司持续经营能力的重大事项，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本报告期计量属性未发生变化。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法



本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收

益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### (八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 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。

### 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）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

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。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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。(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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

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，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现

金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

#### （十一）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                  |   |
|------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项应收账款余额在 200 万元以上（含）、单项其他应收款余额在 100 万元以上（含），逾期的单项应收票据、预付账款、长期应收款余额在 100 万元以上（含）。 |
|------------------|---|

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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。 |
|----------------------|--|

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

| 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） | 0.50        | 0.50         |
| 1-2 年（含 2 年） | 5.00        | 5.00         |
| 2-3 年（含 3 年） | 20.00       | 20.00        |
| 3 年以上        | 100.00      | 100.00       |

##### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 账龄在 3 年以内但预计部分收回后损失高于风险组合计提的坏账准备；逾期且余额在单项金额重大额度以下的应收票据、预付账款、长期应收款。 |
|-------------|--|

|           |  |
|-----------|--|
| 坏账准备的计提方法 | 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。 |
|-----------|--|

#### （十二）存货的核算方法

## 1. 存货分类

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，本公司存货包括：库存商品、发出商品、周转材料（或包装物）、低值易耗品等。

## 2. 取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；库存商品发出时采用按个别计价法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

## 5. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

## （十三）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股份溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本

公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理;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,应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十四) 投资性房地产的核算方法

1. 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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

#### (十五) 固定资产的核算方法

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;



(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 平均年限法 | 20-50   | 5.00   | 1.90-4.75   |
| 机器设备    | 平均年限法 | 5-10    | 5.00   | 9.50-19.00  |
| 运输工具    | 平均年限法 | 4-5     | 5.00   | 19.00-23.75 |
| 办公设备及其他 | 平均年限法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上

(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## (十六) 在建工程的核算方法

### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十七) 借款费用的核算

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十八）无形资产的核算方法

### 1. 无形资产的计价方法

#### （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 摊销年限            | 依据     |
|-------|-----------------|--------|
| 土地使用权 | 按合同约定或权证规定的使用年限 | 土地使用证  |
| 软件    | 3 年             | 预计使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

### 4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （十九）长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

摊销年限：（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。（3）其他长期待摊费用按预计受益年限但不超过五年的期限内平均摊销。

#### （二十）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计

期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：（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本公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十二）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，并按已完工作的测量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

公司主要销售医药类产品。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。

### （二十三）政府补助的核算

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

5. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的

所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 四、税项

### （一）各税种及税率

| 税种      | 计税依据                       | 税率（%）                           |
|---------|----------------------------|---------------------------------|
| 所得税     | 应纳税所得额                     | 10.00/15.00/25.00               |
| 增值税     | 按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额或销售额 | 3.00/5.00/6.00/11.00/17.00[注 1] |
| 城建税     | 应纳流转税                      | 7.00/5.00[注 2]                  |
| 教育费附加   | 应纳流转税额                     | 3.00                            |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额                     | 2.00                            |
| 房产税     | 按房屋租金收入或房屋原值               | 12.00/1.20                      |
| 土地使用税   | 按房屋建筑物面积                   | 10.00 元每平方米                     |

注 1：本公司为增值税一般纳税人，属于增值税一般纳税人的药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额的 3%征收率计算缴纳增值税。房屋租赁业务税率为 5%；服务类业务税



率为 6%；运输业务税率为 10%。

注 2：部分子公司注册地为重庆酉阳，城市建设维护税为 5%。

### （三）合并范围内子公司所得税税率

| 序号 | 企业名称           | 所得税税率（%） | 备注 |
|----|----------------|----------|----|
| 1  | 重庆康道康健医院管理有限公司 | 10/25    |    |
| 2  | 重庆顺一医药有限公司     | 15       |    |
| 3  | 重庆乾正企业管理有限公司   | 10/25    |    |
| 4  | 重庆申烽健康服务有限公司   | 10/25    |    |
| 5  | 重庆专详企业管理有限公司   | 10/25    |    |
| 6  | 重庆康禄健康咨询服务有限公司 | 10/25    |    |
| 7  | 重庆顶圣企业管理有限公司   | 10/25    |    |
| 8  | 重庆沐兰环保科技有限公司   | 10/25    |    |

注 1：根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局 2012 年第 12 号）规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。根据上述文件，重庆顺一医药有限公司本期适用所得税税率为 15%。

注 2：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）规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，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，即按 10% 征收。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司本期无会计政策变更。

### 2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

本公司本期无前期重大会计差错更正情况。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”指 2017 年 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 06 月 30 日，“上期”指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日，“本期”指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日。

### 1. 货币资金

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 现金        | 450,920.45          | 641,824.09          |
| 银行存款      | 4,306,678.20        | 3,218,441.43        |
| 其他货币资金    | 1,669.93            | 7,957.44            |
| <b>合计</b> | <b>4,759,268.58</b> | <b>3,868,222.96</b> |

注：公司本期期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据按账龄列示

| 账龄        | 期末余额              | 期初余额 |
|-----------|-------------------|------|
| 1年以内(含1年) | 535,240.00        |      |
| <b>合计</b> | <b>535,240.00</b> |      |

## 3. 应收账款

### (1) 分类列示

| 类别                     | 期末余额                |               |                  |              | 期初余额                 |               |                   |              |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|--------------|----------------------|---------------|-------------------|--------------|
|                        | 金额                  | 占总额比例 (%)     | 坏账准备             | 坏账准备计提比例 (%) | 金额                   | 占总额比例 (%)     | 坏账准备              | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                     |               |                  |              |                      |               |                   |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | <u>9,852,112.02</u> | <u>100.00</u> | <u>72,239.51</u> | <u>0.73</u>  | <u>17,531,554.38</u> | <u>100.00</u> | <u>134,386.72</u> | <u>0.77</u>  |
| 其中：按账龄分析法特征组合的应收账款     | 9,852,112.02        | 100.00        | 72,239.51        | 0.73         | 17,531,554.38        | 100.00        | 134,386.72        | 0.77         |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |               |                  |              |                      |               |                   |              |
| <b>合计</b>              | <b>9,852,112.02</b> | <b>100</b>    | <b>72,239.51</b> |              | <b>17,531,554.38</b> | <b>100</b>    | <b>134,386.72</b> |              |

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 期末余额         | 坏账准备期末余额  | 计提比例 (%) |
|-----------|--------------|-----------|----------|
| 1年以内(含1年) | 9,341,468.60 | 46,707.34 | 0.50     |

| 账龄            | 期末余额                | 坏账准备期末余额         | 计提比例 (%) |
|---------------|---------------------|------------------|----------|
| 1-2 年 (含 2 年) | 510,643.42          | 25,532.17        | 5.00     |
| <u>合计</u>     | <u>9,852,112.02</u> | <u>72,239.51</u> |          |

(3) 本报告期末无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 期末应收账款金额前五名单位情况

| 债务人名称         | 账面余额                | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备             |
|---------------|---------------------|----------------|------------------|
| 宁波荣安生物药业有限公司  | 2,967,184.80        | 31.12          | 14,835.92        |
| 重庆市职业病防治院     | 861,107.00          | 8.74           | 4,305.54         |
| 重庆市公共卫生医疗救治中心 | 691,646.00          | 7.02           | 3,458.23         |
| 成都生物研究所有限责任公司 | 552,600.00          | 5.61           | 2,763.00         |
| 重庆九州通医药有限公司   | 470,965.00          | 4.78           | 2,354.83         |
| <u>合计</u>     | <u>5,543,502.80</u> | <u>56.27</u>   | <u>27,717.52</u> |

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄            | 期末账面余额              | 比例 (%)     | 期末坏账准备            | 期初账面余额              | 比例 (%)     | 期初坏账准备            |
|---------------|---------------------|------------|-------------------|---------------------|------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 3,469,490.39        | 86.71      |                   | 844,209.94          | 61.36      |                   |
| 1-2 年 (含 2 年) | 478,420.73          | 11.96      | 478,420.73        | 478,420.73          | 34.77      | 478,420.73        |
| 3 年以上         | 53,140.55           | 1.33       | 53,140.55         | 53,140.55           | 3.87       | 53,140.55         |
| <u>合计</u>     | <u>4,001,051.67</u> | <u>100</u> | <u>531,561.28</u> | <u>1,375,771.22</u> | <u>100</u> | <u>531,561.28</u> |

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额                | 账龄    | 占预付款项总额的比例 (%) |
|----------------|--------|---------------------|-------|----------------|
| 重庆英特力科技有限公司    | 非关联方   | 546,000.00          | 1 年以内 | 13.65          |
| 北京祥瑞生物制品有限公司   | 非关联方   | 520,307.00          | 1 年以内 | 13.00          |
| 北京东方日创生物科技有限公司 | 非关联方   | 404,940.00          | 1 年以内 | 10.12          |
| 浙江卫信生物药业有限公司   | 非关联方   | 243,303.00          | 1 年以内 | 6.08           |
| 重庆墨喱味市场营销策划事务所 | 非关联方   | 209,597.00          | 1 年以内 | 5.24           |
| <u>合计</u>      |        | <u>1,924,147.00</u> |       | <u>48.09</u>   |

## 5. 其他应收款

## (1) 分类列示

| 类别                      | 金额                         | 期末余额              |                        |                  |
|-------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|------------------|
|                         |                            | 占总额<br>比例 (%)     | 坏账<br>准备               | 坏账准备计提<br>比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                            |                   |                        |                  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                            |                   |                        |                  |
| 其中：按账龄分析法特征组合的其他应收款     | 89,098.88                  | 2.86              | 4,454.94               | 5.00             |
| 组合小计                    | <u>89,098.88</u>           | <u>2.86</u>       | <u>4,454.94</u>        |                  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,022,422.88               | 97.14             |                        |                  |
| <b>合计</b>               | <b><u>3,111,521.76</u></b> | <b><u>100</u></b> | <b><u>4,454.94</u></b> |                  |

(续)

| 类别                      | 金额                         | 期初余额              |                        |                  |
|-------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|------------------|
|                         |                            | 占总额<br>比例 (%)     | 坏账<br>准备               | 坏账准备计提<br>比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                            |                   |                        |                  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                            |                   |                        |                  |
| 其中：按账龄分析法特征组合的其他应收款     | 22,470.73                  | 0.71              | 1,123.54               | 5.00             |
| 组合小计                    | <u>22,470.73</u>           | <u>0.71</u>       | <u>1,123.54</u>        |                  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,146,110.05               | 99.29             |                        |                  |
| <b>合计</b>               | <b><u>3,168,580.78</u></b> | <b><u>100</u></b> | <b><u>1,123.54</u></b> |                  |

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 期末余额                    | 坏账准备期末余额               | 计提比例 (%) |
|-----------|-------------------------|------------------------|----------|
| 1至2年      | 89,098.88               | 4,454.94               | 5.00     |
| <b>合计</b> | <b><u>89,098.88</u></b> | <b><u>4,454.94</u></b> |          |

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 应收款项内容 | 期末余额         | 坏账准备期末<br>余额 | 计提比例 (%) | 计提理由  |
|--------|--------------|--------------|----------|-------|
| 保证金    | 2,986,296.80 |              |          | 预计可收回 |
| 备用金    | 13,100.00    |              |          | 预计可收回 |
| 押金     | 1,200.00     |              |          | 预计可收回 |
| 代扣个人社保 | 21,826.08    |              |          | 预计可收回 |

合计 3,022,422.88

(4) 本报告期末无其他应收款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质      | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金       | 2,986,296.80        | 3,067,335.80        |
| 押金        | 1,200.00            | 47,876.00           |
| 不良反应垫款    | 20,000.00           | 20,000.00           |
| 代扣个人社保    | 21,826.08           | 17,819.88           |
| 备用金       | 13,100.00           | 13,078.37           |
| 暂付款       | 69,098.88           | 2,470.73            |
| <u>合计</u> | <u>3,111,521.76</u> | <u>3,168,580.78</u> |

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额                | 账龄      | 占其他<br>应收款<br>总额的<br>比例(%) | 坏账准<br>备期末<br>余额 |
|--------------|------|---------------------|---------|----------------------------|------------------|
| 宁波荣安生物药业有限公司 | 保证金  | 1,020,000.00        | 1-2 年以内 | 32.78                      |                  |
| 北京民海生物科技有限公司 | 保证金  | 300,000.00          | 2-3 年   | 9.64                       |                  |
| 中国生物技术集团公司   | 保证金  | 300,000.00          | 3 年以上   | 9.64                       |                  |
| 武汉生命科技股份有限公司 | 保证金  | 280,000.00          | 3 年以上   | 9.00                       |                  |
| 四川省凯瑞药业有限公司  | 保证金  | 200,000.00          | 1 年以内   | 6.43                       |                  |
| <u>合计</u>    |      | <u>2,100,000.00</u> |         | <u>67.49</u>               |                  |

## 6. 存货

| 项目        | 期末余额                |          | 期初余额                |                     |          |                     |
|-----------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
|           | 账面<br>余额            | 跌价<br>准备 | 账面<br>价值            | 账面<br>余额            | 跌价<br>准备 | 账面<br>价值            |
| 库存商品      | 5,118,628.09        |          | 5,118,628.09        | 4,241,642.74        |          | 4,241,642.74        |
| <u>合计</u> | <u>5,118,628.09</u> |          | <u>5,118,628.09</u> | <u>4,241,642.74</u> |          | <u>4,241,642.74</u> |

## 7. 其他流动资产

| 项目     | 期末余额      | 期初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 待抵扣进项税 | 38,034.48 | 146,364.88 |

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待摊费用      | 112,970.73        |                   |
| <u>合计</u> | <u>151,005.21</u> | <u>146,364.88</u> |

## 8. 可供出售金融资产

## (1) 分类列示

| 项目                      | 期末余额                |      | 期初余额                |                     |
|-------------------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|
|                         | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                | 账面余额                |
| 可供出售权益工具                | 4,000,000.00        |      | 4,000,000.00        | 3,000,000.00        |
| 其中：按成本计量                | 4,000,000.00        |      | 4,000,000.00        | 3,000,000.00        |
| 1. 宁波兴盛康泰投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,000,000.00        |      | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        |
| 2. 重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司  | 3,000,000.00        |      | 3,000,000.00        | 2,000,000.00        |
| <u>合计</u>               | <u>4,000,000.00</u> |      | <u>4,000,000.00</u> | <u>3,000,000.00</u> |

注：重庆工港震旦增材制造技术服务有限公司于 2018 年 5 月 3 日更名为重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司。

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 项目                      | 期初余额                | 账面余额                |      | 期末余额                | 减值准备 |      |      | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|------|------|------|----------------|--------|
|                         |                     | 本期增加                | 本期减少 |                     | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 |                |        |
| 1. 宁波兴盛康泰投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,000,000.00        |                     |      | 1,000,000.00        |      |      |      | 18.52          |        |
| 2. 重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司  | 2,000,000.00        | 1,000,000.00        |      | 3,000,000.00        |      |      |      | 12.00          |        |
| <u>合计</u>               | <u>3,000,000.00</u> | <u>1,000,000.00</u> |      | <u>4,000,000.00</u> |      |      |      |                |        |

## 9. 长期股权投资

| 被投资单位名称     | 期初余额             | 本期增减变动 |      |
|-------------|------------------|--------|------|
|             |                  | 追加投资   | 减少投资 |
| 重庆奥丰达科技有限公司 | 10,000.00        |        |      |
| <u>合计</u>   | <u>10,000.00</u> |        |      |

接上表：

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动   |        |      |
|-------------|----------|--------|------|
|             | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
| <u>合计</u>   |          |        |      |

接上表：

| 本期计提减值准备  | 本期增减变动 |  | 期末余额             | 资产减值准备 |
|-----------|--------|--|------------------|--------|
|           | 其他     |  |                  |        |
|           |        |  | 10,000.00        |        |
| <u>合计</u> |        |  | <u>10,000.00</u> |        |

注：2017 年 11 月 9 日，公司投资成立了重庆奥丰达科技有限公司，持股比例 24.49%；截至 2018 年 06 月 30 日，重庆奥丰达科技有限公司尚未开展经营活动。

## 10. 固定资产

## (1) 分类列示

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 一、原价合计    | <u>15,032,868.05</u> | <u>429,577.78</u> | <u>181,209.00</u> | <u>15,281,236.83</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 11,295,098.20        |                   |                   | 11,295,098.20        |
| 机器设备      | 465,080.20           | 26,000.00         | 181,209.00        | 309,871.20           |
| 运输工具      | 2,149,411.45         | 403,577.78        |                   | 2,552,989.23         |
| 办公设备及其他   | 1,123,278.20         |                   |                   | 1,123,278.20         |
| 二、累计折旧合计  | <u>4,552,953.77</u>  | <u>511,239.26</u> | <u>7,573.39</u>   | <u>5,056,619.64</u>  |
| 其中：房屋、建筑物 | 1,824,965.40         | 268,073.90        |                   | 2,093,039.30         |
| 机器设备      | 231,408.01           | 47,398.14         | 7,573.39          | 271,232.76           |
| 运输工具      | 1,808,780.83         | 38,419.42         |                   | 1,847,200.25         |
| 办公设备及其他   | 687,799.53           | 157,347.80        |                   | 845,147.33           |

三、固定资产减值准备累计金额合计

其中：房屋、建筑物

|              |                      |                      |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 机器设备         |                      |                      |
| 运输工具         |                      |                      |
| 办公设备及其他      |                      |                      |
| 四、固定资产账面价值合计 | <u>10,479,914.28</u> | <u>10,224,617.19</u> |
| 其中：房屋、建筑物    | 9,470,132.80         | 9,202,058.90         |
| 机器设备         | 233,672.19           | 38,638.44            |
| 运输工具         | 340,630.62           | 705,788.98           |
| 办公设备及其他      | 435,478.67           | 278,130.87           |

注 1：公司与华夏银行股份有限公司重庆九龙坡支行签订借款合同，以账面原值为 3,971,385.19 元和 4,099,697.18 元的两处房屋建筑物作为抵押物，房产证号分别为“103 房地证 2014 第 40387 号”和“103 房地证 2014 字第 09322 号”。

注 2：本公司子公司重庆顺一医药有限公司与重庆银行股份有限公司建新北路支行签订借款合同，以账面原值为 3,224,015.83 元的房屋建筑物作为抵押物，本公司以所有权证号“103 房地证 2014 字第 40401 号”的房产作为抵押物。

注 3：本公司子公司重庆顺一医药有限公司与梅赛德斯—奔驰汽车金融有限公司签订抵押合同，以账面原值 403,577.78 元的汽车一辆作为抵押物，取得车辆贷款。

## (2) 经营租赁租出的固定资产情况

| 固定资产类别    | 固定资产净值              |
|-----------|---------------------|
| 房屋建筑物     | 3,263,862.97        |
| <u>合计</u> | <u>3,263,862.97</u> |

## 11. 无形资产

| 项目           | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|--------------|------------------|------|------|------------------|
| 一、原价合计       | <u>74,168.65</u> |      |      | <u>74,168.65</u> |
| 外购软件         | 74,168.65        |      |      | 74,168.65        |
| 二、累计摊销额合计    | <u>74,168.65</u> |      |      | <u>74,168.65</u> |
| 外购软件         | 74,168.65        |      |      | 74,168.65        |
| 三、无形资产减值准备合计 |                  |      |      |                  |
| 外购软件         |                  |      |      |                  |
| 四、无形资产账面价值合计 |                  |      |      |                  |
| 外购软件         |                  |      |      |                  |

## 12. 长期待摊费用

| 项目        | 期初余额       | 本期增加额 | 本期摊销额     | 其他减少额 | 期末余额      |
|-----------|------------|-------|-----------|-------|-----------|
| 1、办公场所装修费 | 130,791.48 |       | 41,302.56 |       | 89,488.92 |



|           |                   |                  |                  |                   |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 2、门诊建设费   | 51,333.37         |                  | 10,999.98        | 40,333.39         |
| 3、微信小程序   |                   | 63,000.00        | 1,750.00         | 61,250.00         |
| <u>合计</u> | <u>182,124.85</u> | <u>63,000.00</u> | <u>54,052.54</u> | <u>191,072.31</u> |

## 13. 短期借款

| 项目        | 期末余额                | 期初余额 |
|-----------|---------------------|------|
| 质押借款兼保证借款 | 2,200,000.00        |      |
| <u>合计</u> | <u>2,200,000.00</u> |      |

注：本公司子公司重庆顺一医药有限公司与重庆银行股份有限公司建新北路支行签订借款期为 2017 年 12 月 7 日至 2018 年 12 月 7 日的短期借款合同，借款金额 2,200,000.00 元，本公司以所有权证号 103 房地证 2014 字第 40401 号的房产作为抵押物。

## 14. 应付账款

## (1) 分类列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 货款        | 10,238,209.68        | 6,961,825.83        |
| <u>合计</u> | <u>10,238,209.68</u> | <u>6,961,825.83</u> |

## (2) 按账龄列示

| 项目             | 期末余额                 | 期初余额                |
|----------------|----------------------|---------------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 8,758,264.51         | 5,481,880.66        |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 59,775.00            | 59,775.00           |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 1,091,000.00         | 1,091,000.00        |
| 3 年以上          | 329,170.17           | 329,170.17          |
| <u>合计</u>      | <u>10,238,209.68</u> | <u>6,961,825.83</u> |

## (3) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目            | 期末余额                | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------------|-----------|
| 南京诺尔曼生物技术有限公司 | 1,070,000.00        | 未达到结算条件   |
| 四川天药医药有限公司    | 105,196.16          | 未达到结算条件   |
| 重庆市佳恒生物技术有限公司 | 63,244.30           | 未达到结算条件   |
| 泰凌医药(江苏)有限公司  | 58,904.34           | 未达到结算条件   |
| <u>合计</u>     | <u>1,297,344.80</u> |           |

(4) 本报告期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

## 15. 预收款项

(1) 分类列示

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 货款        | 176,271.20        | 657,385.43        |
| <u>合计</u> | <u>176,271.20</u> | <u>657,385.43</u> |

(2) 本报告期末预收款项中无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及关联方款项。

## 16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

| 项目              | 期初余额              | 本期增加                | 本期支付                | 期末余额              |
|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬            | 835,492.53        | 3,421,341.65        | 3,596,860.83        | 659,973.35        |
| 离职后福利中的设定提存计划负债 |                   | 166,841.32          | 166,841.32          |                   |
| <u>合计</u>       | <u>835,492.53</u> | <u>3,588,182.97</u> | <u>3,763,702.15</u> | <u>659,973.35</u> |

(2) 短期薪酬

| 项目            | 期初余额              | 本期增加                | 本期支付                | 期末余额              |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 835,492.53        | 3,105,675.98        | 3,281,195.16        | 659,973.35        |
| 二、职工福利费       |                   | 130,755.72          | 130,755.72          |                   |
| 三、社会保险费       |                   | <u>89,036.98</u>    | <u>89,036.98</u>    |                   |
| 其中：1. 医疗保险费   |                   | 78,463.95           | 78,463.95           |                   |
| 2. 工伤保险费      |                   | 10,573.02           | 10,573.02           |                   |
| 四、住房公积金       |                   |                     |                     |                   |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                   | 6,836.00            | 6,836.00            |                   |
| <u>合计</u>     | <u>835,492.53</u> | <u>3,421,341.65</u> | <u>3,596,860.83</u> | <u>659,973.35</u> |

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

| 项目        | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|-----------|------|------------|------------|------|
| 1. 基本养老保险 |      | 162,562.45 | 162,562.45 |      |

|           |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 2. 失业保险费  | 4,278.87          | 4,278.87          |
| <u>合计</u> | <u>166,841.32</u> | <u>166,841.32</u> |

## 17. 应交税费

| 税费项目      | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 企业所得税     | 310,977.84        | 460,388.61        |
| 增值税       | 195,308.52        | 367,109.17        |
| 城市维护建设税   | 11,938.63         | 23,726.94         |
| 教育费附加     | 9,990.95          | 11,615.59         |
| 代扣代缴个人所得税 | 14,761.46         | 15,415.71         |
| 其他        | 1,547.26          | 9,950.51          |
| <u>合计</u> | <u>544,524.66</u> | <u>888,206.53</u> |

## 18. 其他应付款

## (1) 按性质列示

| 款项性质      | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 保证金       | 430,000.00        | 753,573.00          |
| 其他个人应付款   | 376,030.53        | 347,549.62          |
| 设备款       | 38,047.47         | 164,320.00          |
| 代垫职工社保    | 101,233.81        | 100,483.51          |
| 押金        | 17,486.00         | 17,486.00           |
| <u>合计</u> | <u>962,797.81</u> | <u>1,383,412.13</u> |

## (2) 按账龄列示

| 账龄        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 946,285.41        | 1,366,899.73        |
| 1-2年(含2年) | 13,512.40         | 13,512.40           |
| 3年以上      | 3,000.00          | 3,000.00            |
| <u>合计</u> | <u>962,797.81</u> | <u>1,383,412.13</u> |

## 19. 长期借款

| 借款条件类别    | 期末余额         | 期初余额         | 利率区间 |
|-----------|--------------|--------------|------|
| 抵押借款兼保证借款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |      |

| 借款条件类别    | 期末余额                | 期初余额                | 利率区间 |
|-----------|---------------------|---------------------|------|
| 车辆抵押借款    | 175,517.95          |                     |      |
| <u>合计</u> | <u>2,175,517.95</u> | <u>2,000,000.00</u> |      |

注 1：本公司与华夏银行股份有限公司重庆九龙坡支行签订借款期为 2016 年 8 月 17 日至 2019 年 8 月 17 日的长期借款合同，借款金额 2,000,000.00 元，本公司以所有权证号“103 房地证 2014 字第 40387 号”的房产作为抵押物；本公司股东陈萍及副总经理兼董事会秘书杜萌林为该笔借款提供保证担保。

注 2：本公司子公司重庆顺一医药有限公司与梅赛德斯—奔驰汽车金融有限公司签订贷款期为 2018 年 6 月 4 日至 2021 年 5 月 4 日的抵押合同，以账面原值 403,577.78 元的汽车一辆作为抵押物，贷款金额 185,900.00 元。

## 20. 股本

| 投资者名称     | 期初余额                 |            | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |            |
|-----------|----------------------|------------|------|------|----------------------|------------|
|           | 投资金额                 | 所占比例 (%)   |      |      | 投资金额                 | 所占比例 (%)   |
| 陈萍        | 9,150,000.00         | 61.00      |      |      | 9,150,000.00         | 61.00      |
| 胡晓春       | 3,750,000.00         | 25.00      |      |      | 3,750,000.00         | 25.00      |
| 杜玉琳       | 750,000.00           | 5.00       |      |      | 750,000.00           | 5.00       |
| 文翎        | 750,000.00           | 5.00       |      |      | 750,000.00           | 5.00       |
| 赵万黎       | 300,000.00           | 2.00       |      |      | 300,000.00           | 2.00       |
| 田雪        | 300,000.00           | 2.00       |      |      | 300,000.00           | 2.00       |
| <u>合计</u> | <u>15,000,000.00</u> | <u>100</u> |      |      | <u>15,000,000.00</u> | <u>100</u> |

## 21. 资本公积

| 项目        | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本溢价      | 2,067,221.97        |      |      | 2,067,221.97        |
| <u>合计</u> | <u>2,067,221.97</u> |      |      | <u>2,067,221.97</u> |

## 22. 盈余公积

| 项目        | 期初余额              | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额              |
|-----------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积    | 877,143.06        |      |      | 877,143.06        |
| <u>合计</u> | <u>877,143.06</u> |      |      | <u>877,143.06</u> |

## 23. 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                       |                     |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 上期期末未分配利润             | 7,932,328.75        | 7,820,789.90        |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                     |                     |
| 调整后期初未分配利润            | <u>7,932,328.75</u> | <u>7,820,789.90</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 317,625.23          | 3,111,538.85        |
| 减：提取法定盈余公积            |                     |                     |
| 分配的股利                 | 2,100,000.00        | 3,000,000.00        |
| 期末未分配利润               | <u>6,149,953.98</u> | <u>7,932,328.75</u> |

## 24. 营业收入、营业成本

### （1）营业收入及营业成本

| 项 目       | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入    | 28,848,966.66        | 21,813,928.54        |
| 其他业务收入    | 775,308.74           | 1,363,646.24         |
| <u>合计</u> | <u>29,624,275.40</u> | <u>23,177,574.78</u> |
| 主营业务成本    | 24,305,891.37        | 17,500,630.62        |
| 其他业务成本    | 229,994.24           | 39,627.78            |
| <u>合计</u> | <u>24,535,885.61</u> | <u>17,540,258.40</u> |

### （2）主营业务（分类别）

| 项目        | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 营业收入                 | 营业成本                 | 营业收入                 | 营业成本                 |
| 生物制品      | 20,931,087.94        | 18,286,764.67        | 15,365,081.08        | 13,748,355.73        |
| 疫苗        |                      |                      | -384,320.39          | -137,712.60          |
| 市场推广服务费   | 6,715,564.78         | 5,433,606.93         | 5,522,376.00         | 3,342,672.00         |
| 诊断试剂      | 934,787.23           | 422,558.06           | 1,006,655.05         | 437,138.40           |
| 消毒产品      | 14,353.33            | 1,810.83             |                      |                      |
| 消毒剂       |                      |                      | 155,153.84           | 28,791.84            |
| 医用耗材及医疗器械 | 34,406.13            | 32,234.62            | 112,506.03           | 64,975.00            |
| 药品        | 218,115.52           | 128,367.12           | 36,476.93            | 16,410.25            |
| 保健品       | 651.73               | 549.14               |                      |                      |
| <u>合计</u> | <u>28,848,966.66</u> | <u>24,305,891.37</u> | <u>21,813,928.54</u> | <u>17,500,630.62</u> |

### （3）公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称            | 本期营业收入              | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 成都生物制品研究所有限责任公司 | 1,718,391.65        | 5.80             |
| 上海生物制品研究所有限责任公司 | 1,615,755.60        | 5.45             |
| 宁波荣安生物药业有限公司    | 1,476,606.06        | 4.98             |
| 四川省儒龙医药有限公司     | 1,250,679.61        | 4.22             |
| 四川蜀南医药有限责任公司    | 873,786.41          | 2.95             |
| <u>合计</u>       | <u>6,935,219.32</u> | <u>23.40</u>     |

## 25. 税金及附加

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             | 计缴标准     |
|-----------|-------------------|-------------------|----------|
| 城市维护建设税   | 63,255.74         | 60,161.82         | 7%       |
| 教育费附加     | 47,350.68         | 43,829.30         | 3%、5%    |
| 房产税       | 38,875.89         | 44,832.53         | 1.2%、12% |
| 土地使用税     | 2,967.05          | 2,967.05          | 10 元/平方米 |
| 车船使用税     | 2,722.20          | 2,398.57          |          |
| 印花税       | 9,580.73          | 6,482.69          |          |
| <u>合计</u> | <u>164,752.29</u> | <u>160,671.96</u> |          |

## 26. 销售费用

| 费用性质      | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 1,085,362.98        | 824,544.54          |
| 会务费       | 78,693.63           | 233,897.54          |
| 车辆使用费     | 12,978.00           |                     |
| 差旅费       | 108,263.82          | 90,626.50           |
| 推广费       | 75,873.00           |                     |
| 包装宣传费     | 38,451.89           | 74,612.13           |
| 印刷费       | 1,280.00            |                     |
| 运输费       | 102,780.86          | 109,063.67          |
| 业务经费      | 55,161.24           | 15,149.00           |
| 低值易耗品     | 59,715.30           | 11,661.61           |
| 门诊建设费     | 10,999.98           | 10,999.98           |
| 通讯费       | 4,680.00            | 6,757.40            |
| 其他        | 78,269.80           | 53,593.75           |
| <u>合计</u> | <u>1,712,510.50</u> | <u>1,430,906.12</u> |

## 27. 管理费用

| 费用性质      | 本期发生额                      | 上期发生额                      |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 职工薪酬      | 1,597,629.37               | 1,436,048.39               |
| 折旧费       | 274,534.37                 | 517,048.63                 |
| 咨询服务费     | 115,042.86                 | 55,811.44                  |
| 房租水电物管费   | 244,101.39                 | 159,314.49                 |
| 低值易耗品     | 21,158.23                  | 101,291.38                 |
| 装修费       | 47,872.56                  | 85,452.56                  |
| 差旅费       | 44,410.51                  | 75,594.09                  |
| 交通费       | 94,653.53                  | 41,324.53                  |
| 业务招待费     | 61,467.88                  | 47,942.00                  |
| 办公费       | 31,053.14                  | 63,849.77                  |
| 保险费       |                            |                            |
| 电话费       | 23,651.85                  | 22,873.60                  |
| 无形资产摊销    |                            | 16,618.42                  |
| 税金        |                            |                            |
| 其他        | 102,120.00                 | 151,430.52                 |
| <b>合计</b> | <b><u>2,657,695.69</u></b> | <b><u>2,774,599.82</u></b> |

## 28. 财务费用

| 费用性质      | 本期发生额                    | 上期发生额                    |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 利息支出      | 185,820.62               | 178,763.96               |
| 减：利息收入    | 9,019.96                 | 7,343.35                 |
| 其他        | 19,523.87                | 12,238.93                |
| <b>合计</b> | <b><u>196,324.53</u></b> | <b><u>183,659.54</u></b> |

## 29. 资产减值损失

| 项 目       | 本期发生额                    | 上期发生额                     |
|-----------|--------------------------|---------------------------|
| 坏账损失      | -58,815.81               | -587,850.01               |
| <b>合计</b> | <b><u>-58,815.81</u></b> | <b><u>-587,850.01</u></b> |

## 30. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|           |                  |
|-----------|------------------|
| 固定资产处置收益  | -3,889.00        |
| <u>合计</u> | <u>-3,889.00</u> |

## 31. 其他收益

| 项目            | 本期发生额            | 上期发生额           |
|---------------|------------------|-----------------|
| 税收补助          | 9,349.52         |                 |
| 重庆市江北区就业局社保补贴 | 11,053.60        | 4,865.00        |
| <u>合计</u>     | <u>20,403.12</u> | <u>4,865.00</u> |

## 32. 营业外收入

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            | 计入当期非经常性损益的金额    |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 盘盈收入      | 1,724.14         |                  | 1,724.14         |
| 其他        | 86,307.19        | 14,018.04        | 86,307.19        |
| <u>合计</u> | <u>88,031.33</u> | <u>14,018.04</u> | <u>88,031.33</u> |

## 33. 营业外支出

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额            | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 资产报废、毁损损失 | 189,917.33        | 47,586.07        | 189,917.33        |
| 税收滞纳金     |                   | 35,126.06        |                   |
| 罚款        |                   | 500.00           |                   |
| 盘亏        | 3,105.34          |                  | 3,105.34          |
| 无法收回的债权   | 519.00            |                  | 519.00            |
| 其他        | 5.00              | 9.63             | 5.00              |
| <u>合计</u> | <u>193,546.67</u> | <u>83,221.76</u> | <u>193,546.67</u> |

## 34. 所得税费用

## (1) 分类列示

| 项目       | 本期发生额            | 上期发生额             |
|----------|------------------|-------------------|
| 所得税费用    | <u>88,315.59</u> | <u>396,395.81</u> |
| 其中：当期所得税 | 88,315.59        | 396,395.81        |

## (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------|------------|--------------|
| 利润总额 | 326,921.37 | 1,610,990.23 |



|                       |                  |                   |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用    | 81,730.34        | 402,747.56        |
| 某些子公司适用不同税率的影响        | 6,585.25         | 6,351.75          |
| 对以前期间当期所得税的调整         |                  |                   |
| 不可抵扣的费用               |                  |                   |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 |                  |                   |
| 所得税费用合计               | <u>88,315.59</u> | <u>396,395.81</u> |

### 35. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助       | 11,053.60           | 4,865.00            |
| 退回经营保证金    | 183,505.00          | 481,700.00          |
| 收到其他经营性往来款 | 1,139,061.07        | 1,324,840.02        |
| 收到关联方拆借款   |                     |                     |
| 利息收入       | 9,019.96            | 7,343.35            |
| <u>合计</u>  | <u>1,342,639.63</u> | <u>1,818,748.37</u> |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 支付关联方拆借款  |                     |                     |
| 付现费用      | 475,381.82          | 546,758.54          |
| 支付的经营保证金  | 28,000.00           | 200,000.00          |
| 付其他经营性往来款 | 3,305,826.84        | 2,349,719.62        |
| <u>合计</u> | <u>3,809,208.66</u> | <u>3,096,478.16</u> |

### 36. 现金流量表补充资料

#### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目                       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------------------------|------------|--------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b> |            |              |
| 净利润                      | 238,605.78 | 1,214,659.41 |
| 加：资产减值准备                 | -48,263.04 | -587,850.01  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧  | 503,665.87 | 835,465.91   |
| 无形资产摊销                   |            | 16,618.42    |

|                                      |                            |                            |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 长期待摊费用摊销                             | 54,052.54                  | 52,302.54                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | 3,889.00                   |                            |
| 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)                      | 196,324.53                 | 183,659.54                 |
| 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)                 |                            |                            |
| 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)                     | -876,985.35                | -1,553,352.79              |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                | 2,417,165.12               | 2,413,036.61               |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                | 1,855,454.25               | 1,192,916.81               |
| 其他                                   | 2,411,817.37               | 422,380.36                 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>                 | <b><u>6,755,726.07</u></b> | <b><u>4,189,836.80</u></b> |

**二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：**

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

**三、现金及现金等价物净增加情况：**

|              |                     |                     |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 现金的期末余额      | <u>4,759,268.58</u> | <u>4,182,597.17</u> |
| 减：现金的期初余额    | 3,839,409.06        | 4,004,404.23        |
| 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 | <u>919,859.52</u>   | <u>178,192.94</u>   |

**(2) 现金和现金等价物的构成**

| 项目                | 期末余额                | 期初余额                |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 一、现金              | <u>4,759,268.58</u> | <u>3,868,222.96</u> |
| 其中：1. 库存现金        | 450,920.45          | 641,824.09          |
| 2. 可随时用于支付的银行存款   | 4,306,678.20        | 3,218,441.43        |
| 3. 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,669.93            | 7,957.44            |
| 二、现金等价物           |                     |                     |
| 其中：三个月内到期的债券投资    |                     |                     |
| 三、期末现金及现金等价物余额    | <u>4,759,268.58</u> | <u>3,868,222.96</u> |

## 37. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目        | 期末账面价值              | 受限原因    |
|-----------|---------------------|---------|
| 固定资产      | 9,605,636.68        | 长短期借款抵押 |
| <b>合计</b> | <b>9,605,636.68</b> |         |

## 七、在其他主体中的权益

| 子公司全称          | 主要  |     | 业务性质  | 持股比例 (%) |    | 表决权比例 (%) | 取得方式  |
|----------------|-----|-----|---|----------|----|-----------|-------|
|                | 经营地 | 注册地 |   | 直接       | 间接 |           |       |
| 重庆康道康健医院管理有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 医院管理；企业管理咨询；企业营销策划；市场调研；医疗技术咨询；会务服务   | 100      |    | 100       | 新设子公司 |
| 重庆顺一医药有限公司     | 重庆市 | 重庆市 | 批发、零售：保健食品、药品（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；企业营销策划；会展服务  | 100      |    | 100       | 新设子公司 |
| 重庆乾正企业管理有限公司   | 重庆市 | 重庆市 | 企业管理，产品营销策划，服务营销策划、健康保健咨询（不含治疗和医疗健康咨询以及国家有专项规定的项目），市场调研，会务服务，市场推广宣传，企业管理咨询。【以上范围法律法规禁止经营的不得经营，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】     | 100      |    | 100       | 新设子公司 |
| 重庆申烽健康服务有限公司   | 重庆市 | 重庆市 | 健康保健咨询（不含治疗和医疗健康咨询以及国家有专项规定的项目，不得从事诊疗服务）；企业营销策划；市场调研；会务服务；企业管理咨询、商品信息、商务信息咨询；市场推广宣传。【以上范围法律法规禁止经营的不得经营，须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营】 | 100      |    | 100       | 新设子公司 |
| 重庆专详企业管理有限公司   | 重庆市 | 重庆市 | 企业管理咨询，企业营销策划，商品信息咨询，商务信息咨询，健康保健咨询（不含治疗和医疗健康咨询以及国家有专项规定的项目），市场调研，会务服务，市场推广宣传。【以上范围法律法规禁止经营的不得经营，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】   | 100      |    | 100       | 新设子公司 |
| 重庆康禄健康咨询服务有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 健康保健咨询（不含治疗和医疗健康咨询以及国家有专项规定的项目）；企业营销策划；企业管理咨询、商品信息、商务信息咨询；市场调研；会务服务；市场推广宣传。【以上范围法律法规禁止经营的不得经营，依法须经批准的项目，经相关                   | 100      |    | 100       | 新设子公司 |

部门批准后方可开展经营活动】

|              |     |     |   |       |       |       |
|--------------|-----|-----|---|-------|-------|-------|
| 重庆顶圣企业管理有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 企业管理咨询，企业营销策划，商品信息咨询，商务信息咨询，健康保健咨询（不含治疗和医疗健康咨询以及国家有专项规定的项目），市场调研，医疗技术咨询（不含诊疗活动），会务服务，市场推广宣传。【以上范围法律法规禁止经营的不得经营，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】                          | 100   | 100   | 新设子公司 |
| 重庆沐兰环保科技有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 环保技术的推广及研发；环保设备研发、设计、销售及相关技术咨询服务；从事环境污染治理业务（凭资质证执业）；水处理设备的研发、销售；新型材料的研发、销售；从事建筑相关业务（凭相关资质证书承接业务）；生态、环保工程咨询服务；水生植物种植；保洁服务；机械设备、机电设备的制造、加工。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 | 60.00 | 60.00 | 新设子公司 |

## 八、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人

公司大股东陈萍持有公司 915.00 万元股份，占公司股本的 61%，对公司实施控制，为公司实际控制人。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系        |
|--------------|--------------------|
| 重庆格尔康科技有限公司  | 股东控制企业             |
| 重庆顺千冷链物流有限公司 | 股东、监事控制企业          |
| 陈萍           | 公司股东、董事、总经理        |
| 胡晓春          | 公司股东、董事长           |
| 杜玉琳          | 公司股东、董事、副总经理、财务负责人 |
| 文翎           | 公司股东、董事、副总经理       |

|     |                         |
|-----|-------------------------|
| 杜萌林 | 副总经理、董事会秘书、公司股东关系密切家庭成员 |
| 赵万黎 | 公司股东、董事                 |
| 田雪  | 公司股东、监事                 |

## 5. 关联方交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 公司名称        | 关联交易内容 | 本期发生额    | 上期发生额     |
|-------------|--------|----------|-----------|
| 重庆格尔康科技有限公司 | 低耗品采购  | 1,200.00 | 34,740.00 |
| 重庆格尔康科技有限公司 | 采购商品   | 660.00   |           |

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

| 公司名称        | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-------------|--------|-----------|-----------|
| 重庆格尔康科技有限公司 | 出售商品   | 15,810.00 | 31,620.00 |

## (3) 关联托管/承包情况

无。

## (4) 关联租赁情况

无。

## (5) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方           | 担保金额         | 担保起始日    | 担保到期日    | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------------|--------------|----------|----------|------------|
| 陈萍  | 重庆紫翔生物医药股份有限公司 | 2,000,000.00 | 2016-8-9 | 2019-8-9 | 否          |
| 杜萌林 | 重庆紫翔生物医药股份有限公司 | 2,000,000.00 | 2016-8-9 | 2019-8-9 | 否          |
| 陈萍  | 重庆紫翔生物医药股份有限公司 | 2,500,000.00 | 2015-2-9 | 2018-2-9 | 否          |
| 杜萌林 | 重庆紫翔生物医药股份有限公司 | 2,500,000.00 | 2015-2-9 | 2018-2-9 | 否          |

## (6) 关联方资金拆借

无。

## (7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### (8) 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 480,604.48 | 394,259.32 |

#### 6. 关联方应收应付款项

| 项目名称      | 关联方         | 期末余额          | 期初余额            |
|-----------|-------------|---------------|-----------------|
| 预付款项      | 重庆格尔康科技有限公司 |               | 6,660.00        |
| 应付账款      | 重庆格尔康科技有限公司 | 660.00        |                 |
| <u>小计</u> |             | <u>660.00</u> | <u>6,660.00</u> |

## 九、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至本财务报表报出日，本公司无需披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项

### 1. 租赁

经营租赁出租人租出资产情况

| 资产类别       | 期末余额                | 期初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1. 房屋建筑物   | 3,263,862.97        | 3,358,302.61        |
| 2. 办公设备及其他 |                     |                     |
| 3. 机器设备    |                     |                     |
| <u>合计</u>  | <u>3,263,862.97</u> | <u>3,358,302.61</u> |

## 十三、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

## (1) 分类列示

| 类别                             | 期末余额         |              |           |                         | 期初余额         |                      |           |                     |
|--------------------------------|--------------|--------------|-----------|-------------------------|--------------|----------------------|-----------|---------------------|
|                                | 金额           | 占总额<br>比例(%) | 坏账<br>准备  | 坏账准<br>备计提<br>比例<br>(%) | 金额           | 占总<br>额<br>比例<br>(%) | 坏账<br>准备  | 坏账准<br>备计提<br>比例(%) |
| 单项金额重大并单项计<br>提坏账准备的应收账款       |              |              |           |                         |              |                      |           |                     |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收账款             | 510,643.42   | 28.67        | 13,408.67 | 2.63                    | 1,145,482.12 | 47.91                | 52,456.36 | 4.58                |
| 其中：按账龄分析法特<br>征组合的应收账款         | 510,643.42   | 28.67        | 13,408.67 | 2.63                    | 1,145,482.12 | 47.91                | 52,456.36 | 4.58                |
| 单项金额虽不重大但单<br>项计提坏账准备的应收<br>账款 | 1,270,400.00 | 71.33        |           |                         | 1,245,437.40 | 52.09                |           |                     |
| 合计                             | 1,781,043.42 | 100          | 13,408.67 |                         | 2,390,919.52 | 100                  | 52,456.36 |                     |

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 期末余额       | 坏账准备期末余额  | 计提比例 (%) |
|---------------|------------|-----------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 107,061.00 | 535.31    | 0.5      |
| 1-2 年 (含 2 年) | 403,582.42 | 20179.12  | 5        |
| 合计            | 510,643.42 | 20,714.43 |          |

## (3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称      | 账面余额         | 坏账准备 | 账龄    | 计提比例<br>(%) | 计提理由      |
|------------|--------------|------|-------|-------------|-----------|
| 重庆顺一医药有限公司 | 1,270,400.00 |      | 1 年以内 |             | 全资子公司，不计提 |
| 合计         | 1,270,400.00 |      |       |             |           |

(4) 本报告期末无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

## (5) 期末应收账款金额前五名单位情况

| 债务人名称          | 账面余额         | 占应收账款合计的比例<br>(%) | 坏账准备   |
|----------------|--------------|-------------------|--------|
| 重庆顺一医药有限公司     | 1,270,400.00 | 71.33             |        |
| 重庆市潼南区疾病预防控制中心 | 157,750.00   | 8.86              | 788.75 |

| 债务人名称        | 账面余额                | 占应收账款合计的比例<br>(%) | 坏账准备            |
|--------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| 巫溪县疾病预防控制中心  | 109,985.00          | 6.18              | 549.93          |
| 宁波荣安生物药业有限公司 | 73,648.80           | 4.14              | 368.24          |
| 广州龙成药业有限公司   | 52,500.00           | 2.95              | 262.50          |
| 合计           | <u>1,664,283.80</u> | <u>93.46</u>      | <u>1,969.42</u> |

## 2. 其他应收款

## (1) 分类列示

| 类别                      | 金额                  | 期末余额          |                 |                  |
|-------------------------|---------------------|---------------|-----------------|------------------|
|                         |                     | 占总额<br>比例 (%) | 坏账<br>准备        | 坏账准备计<br>提比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                     |               |                 |                  |
| 组合 1: 按账龄分析法特征组合的其他应收款  | 29,652.77           | 0.61          | 1,482.64        | 5.00             |
| 组合小计                    | <u>29,652.77</u>    | <u>0.61</u>   | <u>1,482.64</u> | <u>5.00</u>      |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 4,856,269.00        | 99.39         |                 |                  |
| 合计                      | <u>4,885,921.77</u> | <u>100</u>    | <u>1,482.64</u> |                  |

(续)

| 类别                      | 金额                  | 期初余额          |                 |                  |
|-------------------------|---------------------|---------------|-----------------|------------------|
|                         |                     | 占总额<br>比例 (%) | 坏账<br>准备        | 坏账准备计<br>提比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                     |               |                 |                  |
| 组合 1: 按账龄分析法特征组合的其他应收款  | 22,470.73           | 0.37          | 1,123.54        | 5.00             |
| 组合小计                    | <u>22,470.73</u>    | <u>0.37</u>   | <u>1,123.54</u> | <u>5.00</u>      |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 5,986,830.00        | 99.63         |                 |                  |
| 合计                      | <u>6,009,300.73</u> | <u>100</u>    | <u>1,123.54</u> |                  |

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄            | 期末余额             | 坏账准备期末余额        | 计提比例 (%)         |
|---------------|------------------|-----------------|------------------|
| 1-2 年 (含 2 年) | 29,652.77        | 1,482.64        | 29,652.77        |
| 合计            | <u>29,652.77</u> | <u>1,482.64</u> | <u>29,652.77</u> |

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款



| 应收款项内容    | 期末余额                | 坏账准备期末<br>余额 | 计提比例<br>(%) | 计提理由  |
|-----------|---------------------|--------------|-------------|-------|
| 关联方借款     | 3,580,000.00        |              |             | 预计可收回 |
| 保证金       | 1,232,903.00        |              |             | 预计可收回 |
| 押金        | 43,366.00           |              |             | 预计可收回 |
| <u>合计</u> | <u>4,856,269.00</u> |              |             |       |

## (4) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质      | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 关联方拆借款    | 3,580,000.00        | 4,690,000.00        |
| 保证金       | 1,232,903.00        | 1,249,154.00        |
| 押金        | 43,366.00           | 47,676.00           |
| 不良反应垫款    | 20,000.00           | 20,000.00           |
| 暂付款       | 9,652.77            | 2,470.73            |
| <u>合计</u> | <u>4,885,921.77</u> | <u>6,009,300.73</u> |

## (5) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称           | 款项性质   | 期末余额                | 账龄   | 占其他应收<br>款<br>总额的比例<br>(%) | 坏账准<br>备期末<br>余额 |
|----------------|--------|---------------------|------|----------------------------|------------------|
| 重庆顺一医药有限公司     | 关联方拆借款 | 1,870,000.00        | 1-2年 | 38.27                      |                  |
| 重庆乾正企业管理有限公司   | 关联方拆借款 | 950,000.00          | 1-2年 | 19.44                      |                  |
| 重庆康禄健康咨询服务有限公司 | 关联方拆借款 | 750,000.00          | 1-2年 | 15.35                      |                  |
| 中国生物技术集团公司     | 保证金    | 300,000.00          | 1-2年 | 6.14                       |                  |
| 北京民海生物科技有限公司   | 保证金    | 300,000.00          | 1-2年 | 6.14                       |                  |
| <u>合计</u>      |        | <u>4,170,000.00</u> |      | <u>85.34</u>               |                  |

## 3. 长期股权投资

对子公司投资：

| 被投资单位名称            | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提<br>资产减值<br>准备 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|--------------------|--------------|------|------|--------------|--------------------|------------------|
| 重庆顺一医药有限公司         | 5,000,000.00 |      |      | 5,000,000.00 |                    |                  |
| 重庆康道康健医院管理有限<br>公司 | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 |                    |                  |

| 被投资单位名称            | 期初余额                | 本期增加              | 本期减少             | 期末余额                | 本期计提 | 减值准 |
|--------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|------|-----|
|                    |                     |                   |                  |                     | 资产减值 | 备期末 |
|                    |                     |                   |                  |                     | 准备   | 余额  |
| 重庆申烽健康服务有限公司       | 135,000.00          |                   |                  | 135,000.00          |      |     |
| 重庆康禄健康咨询服务有限<br>公司 | 90,000.00           | 100,000.00        |                  | 190,000.00          |      |     |
| 重庆专详企业管理有限公司       | 220,000.00          |                   |                  | 220,000.00          |      |     |
| 重庆乾正企业管理有限公司       | 510,000.00          |                   | 10,000.00        | 510,000.00          |      |     |
| 重庆沐兰环保科技有限公司       | 255,000.00          |                   |                  | 255,000.00          |      |     |
| 重庆顶圣企业管理有限公司       | 120,000.00          |                   |                  | 120,000.00          |      |     |
| <b>合计</b>          | <b>7,330,000.00</b> | <b>100,000.00</b> | <b>10,000.00</b> | <b>7,420,000.00</b> |      |     |

对合营企业投资：

| 被投资单位名称     | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提<br>资产减值<br>准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------|------------------|------|------|------------------|--------------------|--------------|
| 重庆奥丰达科技有限公司 | 10,000.00        |      |      | 10,000.00        |                    |              |
| <b>合计</b>   | <b>10,000.00</b> |      |      | <b>10,000.00</b> |                    |              |

#### 4. 营业收入、营业成本

| 项 目       | 本期发生额             | 上期发生额               |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 主营业务收入    | 0.00              | 1,270,921.81        |
| 其他业务收入    | 468,731.94        | 220,521.28          |
| <b>合计</b> | <b>468,731.94</b> | <b>1,491,443.09</b> |
| 主营业务成本    | 0.00              | 1,275,457.50        |
| 其他业务成本    | 271,693.02        | 38,297.70           |
| <b>合计</b> | <b>271,693.02</b> | <b>1,313,755.23</b> |

#### 5. 投资收益

| 产生投资收益的来源      | 本期发生额               | 上期发生额 |
|----------------|---------------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 4,250,000.00        |       |
| <b>合计</b>      | <b>4,250,000.00</b> |       |

## 十四、补充资料

## 1. 净资产收益率和每股收益

| 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          | 1.22       | 0.02   | 0.02   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.45       | 0.02   | 0.02   |

## 2. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细   | 金额                       | 说明 |
|--|--------------------------|----|
| (1) 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                                | -3,889.00                |    |
| (2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 20,403.12                |    |
| (3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -105,515.34              |    |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b><u>-89,001.22</u></b> |    |
| 减：所得税影响金额  | -28,805.38               |    |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>   | <b><u>-60,195.84</u></b> |    |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益  | -60,195.84               |    |
| 归属于少数股东的非经常性损益   |                          |    |