



西力生物

NEEQ : 871574

云南西力生物技术股份有限公司

BioBioPha Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年3月16日，由昆明高新区经发局组织，邀请相关专家组成项目验收组，对我公司承担的由国家发改委、财政部、工信部、卫生部联合组织实施的2012年通用名化学药发展专项——“大规模综合性化合物库建设”项目（发改办高技〔2012〕2085号批复）进行了验收。与会专家审阅了项目组提交的验收材料，听取了项目实施工作的情况汇报，进行了现场查验，并对有关问题进行了质询。经过认真讨论，专家组认为项目实施单位已完成了项目批复的建设内容，一致同意通过验收。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、西力生物	指	云南西力生物技术股份有限公司
昆明植物所	指	中国科学院昆明植物研究所
控股股东、实际控制人	指	徐建林、杨路、王家村、郑兵四名自然人
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《云南西力生物技术股份有限公司章程》
股东大会	指	云南西力生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	云南西力生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	云南西力生物技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
“三会”	指	公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全球首次发现并鉴定结构但尚未见报道的化合物	指	以查验美国化学会的 SciFinder 数据库检索为依据，无法检索到的化合物
核磁共振波谱分析	指	核磁共振波谱图可以直接提供样品中某一特定原子的各种化学状态或物理状态，并可得到它们各自的定量数据

声明与提示

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

公司负责人王飞、主管会计工作负责人周青辉及会计机构负责人（会计主管人员）周青辉保证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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南西力生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	BioBioPha Co.,Ltd. BioBioPha
证券简称	西力生物
证券代码	871574
法定代表人	徐建林
办公地址	云南省昆明市盘龙区蓝黑路 132 号(中国科学院昆明植物研究所院内)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周青辉
是否通过董秘资格考试	否
电话	0871-65217182
传真	0871-65215563
电子邮箱	account@mail.biobiopha.com
公司网址	www.biobiopha.com / www.chemlib.cn
联系地址及邮政编码	云南省昆明市盘龙区蓝黑路 132 号(中国科学院昆明植物研究所院内) 邮政编码: 650201
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 7 月 10 日
挂牌时间	2017 年 6 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-73 研究和试验发展-734 医学研究和试验发展-7340 医学研究和试验发展
主要产品与服务项目	天然活性化合物研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,370,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	徐建林、杨路、王家村、郑兵
实际控制人及其一致行动人	徐建林、杨路、王家村、郑兵

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91530100662634117K	否
注册地址	云南省昆明市高新区海源北路 6 号高新招商大厦	否
注册资本（元）	24,370,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	1,810,677.14	2,907,330.39	-37.72%
毛利率	82.95%	94.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	761,786.86	424,882.27	79.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	506,809.60	424,882.26	19.28%
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）	2.50%	1.56%	-
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）	1.66%	1.56%	-
基本每股收益	0.03	0.02	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	32,290,187.14	31,804,811.87	1.53%
负债总计	1,469,375.29	1,745,786.88	-15.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,820,811.85	30,059,024.99	2.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.23	2.82%
资产负债率（母公司）	4.55%	5.49%	-
资产负债率（合并）	4.55%	5.49%	-
流动比率	20.39	16.73	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-573,990.89	34,691.46	-
应收账款周转率	4.42	2.93	-
存货周转率	0.01	0.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.53%	3.00%	-

营业收入增长率	-37.72%	135.37%	-
净利润增长率	79.29%	1,587.98%	-

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

六、 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

公司所属行业分类为“M73 研究和试验发展”中的“M7340 医学研究和试验发展”。根据《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定（国发【2010】32 号）》、国务院发展改革委员会发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 年版）》，公司业务属于“生物产业（代码：3）”中的“生物制造产业（代码：3.4）”下分的“生物化工产品（代码：3.4.2）”细分行业。

公司致力于组建全球有影响力的“大规模、高质量天然产物库”，为全球创新药物研发机构提供丰富的物质基础，为全产业发展搭建基础性支撑平台。公司产品为生物碱类化合物、黄酮类化合物、查尔酮类化合物、氧杂蒽酮类化合物、木脂素类化合物、香豆素类化合物、苯丙素类化合物、萜类化合物（包括：三萜类、二萜类、倍半萜类、环烯醚萜类、其它萜类）、甾体类化合物、蒽醌类化合物及其它天然产物化合物，截至 2018 年 6 月，组建的天然产物库已拥有 5738 种结构类型多样的天然化合物，基本涵盖绝大部分已知的天然产物结构类型，其中超过 75%的产品无法从商业渠道获得或现货供应商极少，系市场稀缺品种，具有较大的定价自主权，且包含 851 多种全球首次发现并鉴定结构但尚未见报道的新化合物，是国内领先的天然化合物产品研发服务供应商。公司目前收入来源主要是天然化合物产品的销售，对外技术服务收入规模较小。

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

报告期内，公司商业模式较去年同期未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内营业收入为 1,810,677.14 元，比上年度同期下降 37.72%，（其中：主营业务收入为 1,598,129.95 元，比上年度同期下降 44.00%；其他业务收入为 212,547.19 元，比上年度同期增长 296.65%）；营业成本为 154,319.69 元，比上年度同期增长 1.68%，（其中：主营业务成本为 97,342.25 元，比上年度同期下降 32.96%；其他业务成本为 56,977.44 元，比上年度同期增长 767.54%）；归属于母公司的净利润为 761,786.86 元，比上年度同期增长 79.29%。主要变化的原因是报告期内销售业绩下降，其中零售客户销售额与上年度同期持平，批量采购的大客户比上年度同期减少所致；报告期内净利润增加为管理费用减少所致，减少原因为上年度同期公司增加了“新三板”挂牌成功支付的中介机构服务费。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-573,990.89 元，与上年同期相比由正转负，主要原因为报告期内销售收入减少所致；投资活动产生的现金流量净流出额为 17,726.87 元，比上年度同期净流出额减少 21,952.13 元，变动比例为-55.32%，主要原因为生产研发设备基本已投入，报告期内无重大设备投入所致。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险：公司共同实际控制人为徐建林、杨路、王家村、郑兵，四人合计持有公司 2,000 万股股份，占股份公司总股本的 82.07%。共同控制人能对公司的发展战略、人事安排、

生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然公司建立了较为完善的管理制度，若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

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

2、市场风险：作为科研型企业，公司以天然活性化合物提取和销售为主营业务，客户群体也以科研机构和新药研发公司为主，客户群体单一。过于细分的行业和单一的客户群体决定了公司难以快速提高销售规模，相比传统生产企业，收入规模很小。创新性的新药研发失败率较高并且周期超过 10 年，向下游拓展受限于时间和资金实力，也难以在短期内实现。

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

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

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

4、存货积压的风险：截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 6 月 30 日，公司存货余额分别为 20,989,850.05 元、23,640,164.38 元和 24,854,153.70 元。存货余额占总资产的比重分别为 71.68%、74.33%和 76.97%。公司存货余额较大且逐年上升。同上，2016 年度、2017 年度和 2018 年 6 月份，公司主营业务成本分别为 165,018.64 元、283,345.63 元和 97,342.25 元。公司存货消耗较慢，公司存货余额较高且周转率较低的特征，是由公司业务模式的特殊性决定，公司作为天然化合物产品的供应商，天然化合物品种的多样性是公司的核心竞争力，不同于传统的生产型企业以销定产的生产销售模式。存货余额的上升主要是化合物品种的增加导致，是公司科研成果的积淀，也是公司核心竞争力的体现。尽管如此，由于市场的不确定性，公司仍存在存货积压的风险。

应对措施：天然来源活性化合物具有较高研究价值和潜在开发价值，是天然产物药用研究的物质基础。天然化合物提取行业富有发展前景。丰富的化合物数量同时也扩大了公司的市场影响力，除了天然化合物的销售业务外，公司也积极拓展新的利润增长点，对外开展化合物定制提取和鉴定等技术服务。同时，公司也关注到存货跌价准备情况：基于天然产物自身特性以及业内专家的共识，95%的天然产物在保存得当的情况下具有很好的稳定性，长期存放不会发生变质。公司存货多以固体状态，成粉末等形态，这类化合物不存在挥发性，占公司库存总量的 90%以上，该类化合物性能稳定，低温冷藏保存时间长（至少 20 年）。但同时也存在部分会被氧化反应、光化反应和自身发生化学反应，导致纯度降低的情形。公司逐步建立了行业领先的产品质量检测体系，为对每一个化合物在入库前进行严格的稳定性跟踪考查，具体的流程是：（1）在筛选研究对象（目标植物或微生物）时，科研人员根据研究对象所含成分的结构特点判断其稳定性。若该类成份稳定性较差，则不予采集；（2）在分离、纯化过程中，从事该工作的技术人员若发现该成分不稳定，则直接放弃进一步分离、纯化；（3）入库前，专职质检人员对达到

入库标准的化合物的稳定性进行跟踪考查。如发现其在常温、自然光的环境中稳定性欠佳，则不予以入库。对库存化合物公司制定了计提存货跌价准备的具体标准：（1）公司每次发出库存商品均会对其进行质量检测，根据质检报告，对不稳定的化合物按照入账成本的 50%计提减值；（2）公司于每个报告期末会对库存的天然化合物进行一次价格减值测试，比对化合物的入账成本和最近化合物的销售价格，如果入账成本高于可变现净值即销售价格，高出部分计提减值。公司从质量和价格两个维度，充分考虑了存货减值的情况。报告期内，公司严格执行上述计提标准。

四、 企业社会责任

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

1、保护债权人权益

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

2、保护供应商、客户和消费者权益

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

3、保护职工权益

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

4、社会公益活动

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

今后公司将一如既往地诚信经营，履行社会责任。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(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	330,000.00	164,189.77
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	100,000.00	18,100.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	205,000.00	42,498.00

(二) 承诺事项的履行情况

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

均出具了《规范关联交易承诺》。

报告期内，上述人员均遵守了承诺，未发生违背事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	9,190,000	37.71%	0	9,190,000	37.71%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	20.52%	0	5,000,000	20.52%
	董事、监事、高管	5,121,000	21.01%	0	5,121,000	21.01%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,180,000	62.29%	0	15,180,000	62.29%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	61.55%	0	15,000,000	61.55%
	董事、监事、高管	15,180,000	62.29%	0	15,180,000	62.29%
	核心员工					
总股本		24,370,000	-	0	24,370,000	-
普通股股东人数		29				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐建林	5,000,000	0	5,000,000	20.52%	3,750,000	1,250,000
2	杨路	5,000,000	0	5,000,000	20.52%	3,750,000	1,250,000
3	王家村	5,000,000	0	5,000,000	20.52%	3,750,000	1,250,000
4	郑兵	5,000,000	0	5,000,000	20.52%	3,750,000	1,250,000
5	中国科学院昆明植物研究所	3,000,000	0	3,000,000	12.31%	-	3,000,000
合计		23,000,000	0	23,000,000	94.39%	15,000,000	8,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东徐建林、杨路、王家村和郑兵于 2015 年 6 月签署了关于一致行动的协议，存在一致行动关系，协议期限为自生效之日起至股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后满三年，有效期满，各方如无异议，自动延续三年。除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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

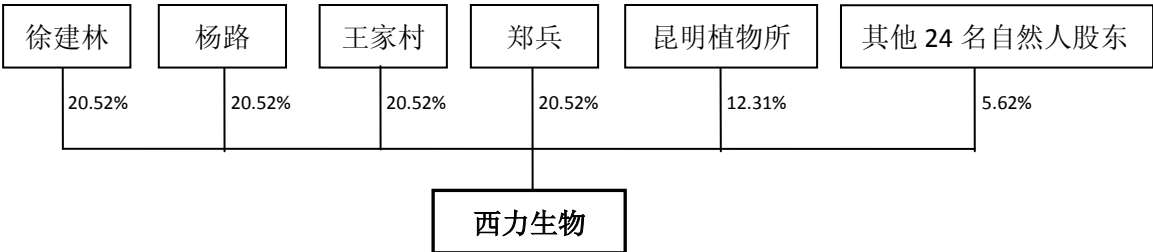
1、徐建林，男，1963 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京信息控制研究所，研究生学历。1988 年 7 月至 2006 年 4 月任中山大学任数学系教师；2006 年 5 月至今任广州市希力电子科技有限公司董事长；2012 年 10 月至今任蚌埠市旭阳医疗动漫科技有限公司执行董事；2012 年 11 月至今任桂林希宇文化创意产业有限公司董事长；2012 年 12 月至今任桂林巅峰文化科技有限公司董事长；2015 年 1 月至今任桂林力港网络科技股份有限公司董事长；2016 年 3 月至今任蚌埠星宇文化创意产业（集团）有限公司董事长等，2007 年 7 月至今任西力有限、股份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

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

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

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
徐建林	董事长	男	1963 年 2 月 2 日	研究生	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	否
杨 路	董事	男	1964 年 7 月 21 日	本科	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	否
王家村	董事	男	1966 年 2 月 2 日	研究生	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	否
郑 兵	董事	男	1967 年 3 月 18 日	本科	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	否
朱卫东	董事	男	1982 年 7 月 15 日	博士	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	否
段军宏	董事	女	1977 年 9 月 12 日	研究生	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	否
罗 飞	监事会主席	女	1989 年 11 月 1 日	本科	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	是
李志坚	监事	男	1973 年 7 月 9 日	研究生	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	否
俞爱林	职工监事	女	1988 年 3 月 14 日	本科	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	是
王 飞	总经理	男	1980 年 4 月 7 日	博士	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	是
周青辉	财务负责人、 董事会秘书	男	1969 年 4 月 22 日	本科	2018 年 4 月至 2021 年 4 月	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

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

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

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

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	28	28
专科	1	1
专科以下	1	1
员工总计	33	33

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，公司建立了《薪酬管理办法》、《绩效考核办法》、《员工奖惩制度》等。员工薪酬采取基本工资+岗位工资+绩效工资相结合的政策，实行绩效考核，调动员工

的工作积极性，薪酬标准与市场、行业水平接轨。公司依据《中华人民共和国劳动法》和国家及地方有关法律法规、规范性文件，与所有员工签订了劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金。

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

3、报告期内，公司无需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

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

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2018年8月22日，公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于聘任魏国柱为公司副总经理的议案》，任期自议案审议通过之日起至第二届董事会任期结束日止。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	4,645,458.33	5,237,176.09
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（一）、2	456,599.78	362,068.82
预付款项	五、（一）、3	70,567.94	11,470.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（一）、4	3,445.65	4,750.00
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）、5	24,786,691.04	23,572,701.72
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（一）、6	-	19,417.49
流动资产合计		29,962,762.74	29,207,584.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（一）、7	1,165,992.81	1,335,685.67
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(一)、8	1,146,159.48	1,247,235.30
递延所得税资产	五、(一)、9	15,272.11	14,306.78
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,327,424.40	2,597,227.75
资产总计		32,290,187.14	31,804,811.87
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(一)、10	334,517.40	335,197.40
预收款项	五、(一)、11	124,260.00	17,280.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(一)、12	127,334.79	414,851.20
应交税费	五、(一)、13	495,988.69	737,160.42
其他应付款	五、(一)、14	367,856.96	241,297.86
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、(一)、15	19,417.45	-
流动负债合计		1,469,375.29	1,745,786.88
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,469,375.29	1,745,786.88
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(一)、16	24,370,000.00	24,370,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(一)、17	366,740.21	366,740.21
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(一)、18	532,228.49	532,228.49
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(一)、19	5,551,843.15	4,790,056.29
归属于母公司所有者权益合计		30,820,811.85	30,059,024.99
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		30,820,811.85	30,059,024.99
负债和所有者权益总计		32,290,187.14	31,804,811.87

法定代表人：徐建林

主管会计工作负责人：周青辉

会计机构负责人：周青辉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,810,677.14	2,907,330.39
其中：营业收入	五、(二)、1	1,810,677.14	2,907,330.39
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,430,922.82	2,620,179.97
其中：营业成本	五、(二)、1	154,319.69	151,772.33
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二)、2	28,529.91	69,689.81
销售费用	五、(二)、3	319,300.34	261,837.87
管理费用	五、(二)、4	938,826.95	2,124,104.78
研发费用		-	-
财务费用	五、(二)、5	-17,460.74	1,851.00
资产减值损失	五、(二)、6	7,406.67	10,924.18
加：其他收益		-	-

投资收益（损失以“－”号填列）		－	－
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		－	－
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		－	－
资产处置收益（损失以“－”号填列）		－	－
汇兑收益（损失以“－”号填列）		－	－
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		379,754.32	287,150.42
加：营业外收入	五、（二）、7	300,000.00	0.01
减：营业外支出	五、（二）、8	26.75	－
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		679,727.57	287,150.43
减：所得税费用	五、（二）、9	-82,059.29	-137,731.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		761,786.86	424,882.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润		－	－
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润		－	－
2.终止经营净利润		－	－
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		－	－
2.归属于母公司所有者的净利润		761,786.86	424,882.27
六、其他综合收益的税后净额		－	－
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		－	－
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		－	－
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		－	－
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		－	－
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		－	－
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	－
4.现金流量套期损益的有效部分		－	－
5.外币财务报表折算差额		－	－
6.其他		－	－
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		－	－
七、综合收益总额		761,786.86	424,882.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		－	－
归属于少数股东的综合收益总额		－	－
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.02
（二）稀释每股收益		0.03	0.02

法定代表人：徐建林

主管会计工作负责人：周青辉

会计机构负责人：周青辉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,091,583.13	4,202,145.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	326,295.7	5,890.80
经营活动现金流入小计		2,417,878.83	4,208,036.11
购买商品、接受劳务支付的现金		222,359.00	152,138.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,661,712.66	1,511,728.20
支付的各项税费		418,388.17	715,290.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	689,409.89	1,794,188.36
经营活动现金流出小计		2,991,869.72	4,173,344.65
经营活动产生的现金流量净额		-573,990.89	34,691.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,726.87	39,679.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,726.87	39,679.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,726.87	-39,679.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-591,717.76	-4,987.54
加：期初现金及现金等价物余额		5,237,176.09	3,964,908.29
六、期末现金及现金等价物余额		4,645,458.33	3,959,920.75

法定代表人：徐建林

主管会计工作负责人：周青辉

会计机构负责人：周青辉

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

云南西力生物技术股份有限公司 财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

西力公司以2014年1月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，公司现持有统一社会信用代码为91530100662634117K的营业执照，注册资本2,437万元，股份总数2,437万股（每股面值1元）。

西力公司于2017年6月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌，成为一家非上市公众公司。

本公司属M73研究和试验发展行业。经营范围：生物技术产品、天然色素、天然香味料、天然活性物质的研究、开发、利用、技术咨询服务；货物及技术进出口业务（以上经营范围中涉及国家法律、行

政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动)。主要产品或提供的劳务：生物技术产品、天然色素、天然香料、天然活性物质的研究、开发、利用、技术咨询服务。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 22 日第二届三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务折算

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

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到

期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处

理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（九）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	3-10	3	9.7-32.33

电子设备	年限平均法	5-8	3	12.13-19.40
运输工具	年限平均法	10	3	9.70
家具用具	年限平均法	8	3	12.13

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
非专利技术	10

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

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

(十二) 长期待摊费用

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

(十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产

使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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

（十五）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十七) 经营租赁

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

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

(十八) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

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

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,463.69	5,932.78
银行存款	4,643,994.64	5,231,243.31
合 计	4,645,458.33	5,237,176.09

(2) 其他说明

本公司 2017 年 12 月收到中国建设银行关于以色列 The Weizmann Institute of Science 公司及瑞士 Nestle Institute of Health Sciences SA 公司汇入 140,689.00 美元货款（按照资产负债表日即期汇率折算为人民币 930,882.84 元）的汇入汇款通知书。但因海关进出口税则中无对应恰当海关编码，且此次汇入金额较大，银行无法提取到报关信息，故上述金额截至 2018 年 6 月 30 日尚未结汇。2018 年 7 月 19 日公司已全额收回上述外汇。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	485,131.35	100.00	28,531.57	5.88	456,599.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	485,131.35	100.00	28,531.57	5.88	456,599.78

(续上表)

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

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	456,631.35	22,831.57	5.00

1-2 年			
2-3 年	28,500.00	5,700.00	20.00
小 计	485,131.35	28,531.57	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补计提的坏账准备 7,475.32 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海源叶生物科技有限公司	180,940.00	37.30	9,047.00
广州医科大学	80,000.00	16.49	4,000.00
上海中医药大学	38,000.00	7.83	1,900.00
成都普瑞法科技开发有限公司	31,250.00	6.44	1,562.50
昆明拜欧生物科技有限公司	24,000.00	4.95	4,800.00
小 计	354,190.00	73.01	21,309.50

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	69,847.94	98.98			10,260.00	89.45		10,260.00
1-2 年								
2-3 年					490.00	4.27		490.00
3 年以上	720.00	1.02			720.00	6.28		720.00
合 计	70,567.94	100			11,470.00	100.00		11,470.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
昆明骏颂科技有限公司	46,000.00	65.18
青岛康业鑫药用硅胶干燥剂有限公司	18,000.00	25.51
昆明市盘龙区子瑞广告工作室	4,000.00	5.67
中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司	2,566.32	2.62
陕西禹江物资有限公司	720.00	1.02
小 计	70,567.94	100

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,627.00	100	181.35	5	3,445.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,627.00		181.35	5	3,445.65

(续上表)

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

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,627.00	181.35	5.00
小 计	3,627.00	181.35	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 68.65 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代付款	3,627.00	
合 计	3,627.00	

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
代付职工家属体检费	代付款	3,627.00	1 年以内	100.00	181.35	否

小 计		3,627.00		100.00	181.35	否
-----	--	----------	--	--------	--------	---

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	536,505.71		536,505.71
库存商品	24,317,647.99	67,462.66	24,250,185.33
合 计	24,854,153.70	67,462.66	24,786,691.04

(续上表)

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

(2) 存货跌价准备

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

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
法律顾问费	0	19,417.49
合 计	0	19,417.49

7. 固定资产

项 目	电子设备	运输工具	专用设备	家具用具	合 计
账面原值					
期初数	247,505.29	575,081.00	4,631,185.51	32,140.00	5,485,911.80
本期增加金额	10,345.08		7,214.56		17,559.64
1) 购置	10,345.08		7,214.56		17,559.64
本期减少金额					

项 目	电子设备	运输工具	专用设备	家具用具	合 计
期末数	257,850.37	575,081.00	4,638,400.07	32,140.00	5503471.44
累计折旧					
期初数	166,601.01	557,828.04	3,396,420.18	29,376.90	4,150,226.13
本期增加金额	10,336.60		176,033.78	882.12	187,252.50
1) 计提	10,336.60		176,033.78	882.12	187,252.50
本期减少金额					
期末数	176,937.61	557,828.04	3,572,453.96	30,259.02	4,337,478.63
账面价值					
期末账面价值	80,912.76	17,252.96	1,065,946.11	1,880.98	1,165,992.81
期初账面价值	80,904.28	17,252.96	1,234,765.33	2,763.10	1,335,685.67

8. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
三期实验室共建费	544,000.40		36,266.67		507,733.76
办公室共建费	306,000.00		20,400.00		285,600.00
库房改造费	466.86		466.86		
技术转移中心共建费	284,134.86		18,942.30		265,192.56
一期、二期实验室装修改造费	79,733.18		20,800.02		58,933.16
三期实验室改造装修费	32,900.00		4,200.00		28,700.00
合 计	1,247,235.30		101,075.85		1,146,159.48

9. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	96,175.58	14,426.33	88,768.91	13,315.34
固定资产折旧差异	5,638.52	845.78	6,609.60	991.44
合 计	101,814.10	15,272.11	95,378.52	14,306.78

10. 应付账款

(1) 明细情况

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

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

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

11. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	115,260.00	15,680.00
1 年以上	9,000.00	1,600.00
合 计	124,260.00	17,280.00

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	414,851.20	1,624,163.71	1,336,647.3	127,334.79
离职后福利—设定提存计划				
合 计	414,851.20	1,624,163.71	1,336,647.3	127,334.79

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	391,380.00	1,199,150.00	955,579.99	147,809.99
职工福利费				
社会保险费		193,155.66	193,155.66	
其中：医疗保险费		68,587.20	68,587.20	
工伤保险费		2,265.30	2,265.30	
生育保险费				
住房公积金		137,472.00	13,7472.00	
工会经费和职工教育经费	23,471.20	76,900.05	32,953.65	-20,475.20
小 计	414,851.20	1,677,530.21	1,390,013.80	127,334.79

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		119,556.40	119,556.40	
失业保险费		2,746.80	2,746.80	
小 计		122,303.2	122,303.20	

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	68,119.65	135,716.74
消费税		
企业所得税	418,803.42	578,859.29
代扣代缴个人所得税	892.62	6,299.74
城市维护建设税	4,767.58	9,499.38
教育费附加	2,043.25	4,071.16
地方教育附加	1,362.17	2,714.11
合 计	495,988.69	737,160.42

14. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提费用	361,656.96	214,135.86
其他	6,200.00	27,162.00
合 计	367,856.96	241,297.86

15. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
法律顾问费	19,417.45	0.00
合 计	19,417.45	0.00

16. 股本

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

17. 资本公积

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

18. 盈余公积

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

19. 未分配利润

项 目	本期数	期初数
期初未分配利润	4,790,056.29	2,040,591.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	761,786.86	3,054,960.55
减：提取法定盈余公积		305,496.06
期末未分配利润	5,551,843.15	4,790,056.29

（二）利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,598,129.95	97,342.25	2,853,745.48	145,204.65
其他业务收入	212,547.19	56,977.44	53,584.91	6,567.68
合 计	1,810,677.14	154,319.69	2,907,330.39	151,772.33

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	16,463.14	39,805.56
教育费附加	7,055.62	17,059.52
地方教育费附加	4,703.75	11,373.03
印花税	307.40	1,541.70
车船使用税		
合 计	28,529.91	69,689.81

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬	157,056.36	154,193.50
差旅费	8,095.16	14,553.50
广告宣传费	131,575.25	23,371.32
邮电费	21,371.43	32,242.15
展会费		
业务招待费	292.00	413.00
其他	910.14	37,064.40
合 计	319,300.34	261,837.87

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	5,457.10	2,987.71
员工薪酬	302,127.84	321,717.12
折旧及摊销	29,630.16	219,284.76
业务招待费	15,541.70	52,502.45
差旅费	19,860.26	13,911.00
网络信息服务费		27,499.98
法律顾问费	38,834.94	39,417.44
物业费	64,999.98	64,999.98
服务费	368,396.23	1,294,482.86
其他	93,978.74	87,301.48
合 计	938,826.95	2,124,104.78

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
手续费及其他	2,590.00	3,023.00
汇兑损失	1,244.96	4,718.79
减：汇兑收益	15,518.00	
减：利息收入	5,777.70	5,890.79
合 计	-17,460.74	1,851.00

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,406.67	10,924.18
合 计	7,406.67	10,924.18

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	300,000.00		300,000.00
其他		0.01	
无法支付款项			
合 计	300,000.00	0.01	300,000.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
企业上市挂牌前期费用补助资金	200,000.00		与收益相关
高新区上市培育专项扶持资金	100,000.00		与收益相关
小 计	300,000.00		

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

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	26.75		26.75
合 计	26.75		26.75

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-81,093.96	-136,078.65
递延所得税费用	-965.33	-1,653.19
合 计	-82,059.29	-137,731.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	679,727.57	287,150.43

按适用税率计算的所得税费用	101,959.14	43,072.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,208.36	
其他	-188,226.79	
所得税费用	-82,059.29	-137,731.84

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	5,777.70	5,890.79
营业外收入	300,000.00	0.01
其他	20,518.00	
合 计	326,295.70	5,890.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
手续费	2,340.00	3,023.00
付现费用支出	601,569.89	1,712,452.36
往来款支出	85,500.00	78,713.00
合 计	689,409.89	1,794,188.36

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	761,786.86	424,882.27
加: 资产减值准备	7,406.67	10,924.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,7252.50	263,335.20
无形资产摊销		162,429.62
长期待摊费用摊销	101,075.82	102,008.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		

公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-965.33	-1,653.19
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)	-1,213,989.32	-1,105,534.41
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-132,907.06	-237,553.29
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-276,411.59	453,411.68
其他	-7,239.44	-37,559.57
经营活动产生的现金流量净额	-573,990.89	34,691.46
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,645,458.33	3,959,920.75
减: 现金的期初余额	5,237,176.09	3,964,908.29
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额	-591,717.76	
现金及现金等价物净增加额		-4,987.54
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,645,458.33	3,959,920.75
其中: 库存现金	1,463.69	16,835.91
可随时用于支付的银行存款	4,643,994.64	3,943,084.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,645,458.33	3,959,920.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

详见本附注五（一）1.之说明。

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	期末折算成人民币余额
货币资金	140,689.00	930,882.84
其中：美元	140,689.00	930,882.84

2. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业上市挂牌前期费用补助资金	200,000.00	营业外收入	
高新区上市培育专项扶持资金	100,000.00	营业外收入	
小 计	300,000.00	营业外收入	

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方

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

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

2. 其他关联方

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

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国科学院昆明植物研究所	测试费	40,000.00	
中国科学院昆明植物研究所	网络服务费		27,499.98
中国科学院昆明植物研究所	物业服务费	54,166.65	64,999.98
中国科学院昆明植物研究所	水电费	40,023.12	46,080.48
中国科学院昆明植物研究所	会务费	30,000.00	
小 计		164,189.77	138,580.44

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国科学院昆明植物研究所	销售化合物	18,100.00	8,950.00
小 计		18,100.00	8,950.00

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
中国科学院昆明植物研究所	房屋	42,498.00	42,498.00
小 计		42,498.00	42,498.00

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员	本期数	上年同期数
王 飞	68,400.00	66,000.00
周青辉	39,000.00	36,600.00
小 计	107,400.00	102,600.00

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	中国科学院昆明植物研究所	324,417.40	324,417.40

项目名称	关联方	期末数	期初数
小 计		324,417.40	324,417.40
其他应付款			
	中国科学院昆明植物研究所	361,656.96	214,135.86
小 计		361,656.96	214,135.86

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	300,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	299,973.25	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	44,995.99	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	254,977.26	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.5	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66	0.02	0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	761,786.86
非经常性损益	B	254,977.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	506,809.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	30,820,811.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	30,439,918.42
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.50%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.66%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	761,786.86
非经常性损益	B	254,977.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	506,809.60
期初股份总数	D	24,370,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	24,370,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

十、公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据及应收账款	456,599.78	362,068.82	26.11%	系客户销售占款所致
预付款项	70,567.94	11,470.00	515.24%	系公司购买原材料、管理软件按合同预付

				款所致
预收账款	124,260.00	17,280.00	619.10%	系研发部签订技术服务合同收到项目前期预付款所致
利润表项目	本期数	上期数	变动幅度	变动原因说明
销售费用	319,300.34	261,837.87	21.95%	系市场推广费用增加所致
管理费用	938,826.95	2,124,104.78	-55.80%	系去年同期公司支付“新三板”挂牌成功中介机构服务费，本报告期内已无需支付所致。
财务费用	-17,460.74	1,851.00	-1,043.31%	系公司外汇存款汇兑收益增加所致
营业外收入	300,000.00	0.01	-	系公司收到财政补助、扶持资金所致
现金流量表项目	本期数	上期数	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-573,990.89	34,691.46	-1,754.56%	系报告期内销售收入减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-17,726.87	-39,679.00	55.32%	系生产研发设备基本已投入，报告期内无重大设备投入所致

云南西力生物技术股份有限公司

二〇一八年八月二十二日