



润紫源

NEEQ:834121

云南润紫源生物科技股份有限公司
(YUNNAN REJUVE BIOTECH CO.,LTD.)



半年度报告

——2018——

公司半年度大事记

2018 年 5 月 17 日，在公司会议室，召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了公司 2017 年董事会工作报告、2017 年监事会工作报告、2017 年度财务决算报告、2018 年度财务预算报告、2017 年度利润分配方案、2017 年年报及摘要。

目 录

公司半年度大事记	2
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	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、润紫源	指	云南润紫源生物科技股份有限公司
有限公司	指	云南润紫源生物科技有限公司及其前身红河润德生物科技有限公司
宁祥春融	指	云南宁祥春融股权投资基金（有限合伙），公司法人股东
宁祥有限	指	云南宁祥股权投资基金管理有限公司，宁祥春融普通合伙人
沃森生物	指	云南沃森生物技术股份有限公司，实际控制人刘俊辉对外投资的其它企业
东方不老	指	云南东方不老生物技术有限公司，实际控制人刘俊辉对外投资的其它企业
宝成生物	指	昆明宝成生物科技有限公司，公司董事孙毅在外投资的企业，孙毅持股 55%
东方云信	指	深圳东方云信基金投资管理有限公司，公司实际控制人刘俊辉持有其 75%股权，公司股东、董事持有其 23%股权
天源林	指	西双版纳天源林中医药种植有限公司，为公司产业合作方
环宇生物	指	建水县环宇生物资源开发有限公司
个旧润德	指	个旧市润德生物资源科技开发有限公司
石屏润德	指	石屏润德生物科技有限公司
康诚生物	指	昆明康诚生物科技有限公司（为润紫源控股子公司）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、重要影响力股东、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
《业务规则》	指	2013 年 12 月 30 日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《云南润紫源生物科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	有限公司股东会、董事会/执行董事、监事会/监事；股份公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	有限公司股东会、董事会/执行董事、监事会/监事；股份公司股东大会、董事会、监事会议事规则
瓶苗	指	组培苗，是根据植物细胞具有全能性的理论，利用外殖体，在无菌和适宜的人工条件下，培育的完整植株
驯化苗	指	在保护育苗的情况下，采取放风、降温、适当控水等措施对幼苗强行锻炼、种植后，形成的种苗
组培	指	用植物各部分组织，如形成层、薄壁组织、叶肉组织、胚乳等进行培养获得再生植株的培育方法，也指在培养过程中从各器官上产生愈伤组织的培养，愈伤组织再经过再分化形成再生植物的培育方法

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。

公司负责人刘俊辉、主管会计工作负责人普显昱及会计机构负责人（会计主管人员）沈策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	董事会办公室
备查文件	1、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； 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南润紫源生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	YUNNAN REJUVE BIOTECH CO., LTD. / REJUVE
证券简称	润紫源
证券代码	834121
法定代表人	刘俊辉
办公地址	云南省昆明经开区云景路 168 号银河科技园 J 栋 801

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴佩容
是否通过董秘资格考试	否
电话	0871-68353085
传真	0871-68353085
电子邮箱	wupeirong@ynrzy.com
公司网址	http://www.chinarzy.icoc.me/
联系地址及邮政编码	云南省昆明经开区云景路 168 号银河科技园 J 栋 801 650000
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	2011-09-07
挂牌时间	2015-11-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-01 农业-017 中药材种植-0170 中药材种植
主要产品与服务项目	中药材种植及其种苗的技术研发及应用推广，生物技术的开发及技术咨询
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	22,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘俊辉
实际控制人及其一致行动人	刘俊辉

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	91530100582357041L	否
注册地址	云南省昆明经开区云景路 168 号银河科技园 J 栋 801	否
注册资本（元）	22,400,000.00	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	1,745,888.29	198,249.37	780.65%
毛利率	11.79%	74.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,555,979.52	-1,251,173.07	24.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,555,979.52	-1,885,492.88	-17.48%
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）	-3.49%	-2.43%	-
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）	-3.49%	-3.66%	-
基本每股收益	-0.07	-0.06	15.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,805,219.67	49,963,012.61	-12.36%
负债总计	1,813,290.26	2,766,888.29	-35.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,991,929.41	43,547,908.93	-11.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.94	-3.37%
资产负债率（母公司）	5.19%	1.53%	-
资产负债率（合并）	4.10%	5.54%	-
流动比率	5.84	12.77	-
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	-1,391,939.43	5,744,658.08	-124.23%
应收账款周转率	31.2	0.07	-
存货周转率	24.92	0.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.36%	7.05%	-
营业收入增长率	780.65%	-97.65%	-
净利润增长率	24.36%	-166.47%	-

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	22,400,000	22,400,000	0%
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

公司主营中药材种植及其种苗的技术研发及应用推广，生物技术的开发及技术咨询。目前主要产品有：石斛鲜条、石斛炼苗、白芨炼苗等。主要客户为对石斛鲜条有使用需求的客户、生物技术公司、以及石斛、白芨种植户等。报告期内公司在尝试业务转型，但商业模式较上年未发生重大变化。

1、采购模式

公司实行集中采购模式。对于辅料实行“以产定购”，根据年度经营计划和正常库存水平分批采购。对供应商进行考察、评估，建立供应商信息库并定期补充更新内容，保证采购原料的质量，并同时有效控制采购成本。

3、生产模式

公司生产采取代工为主，自主生产为辅的模式。从轻资产运营、减少生产设备和人员投入等方面考虑，代工为主模式有利于后期产业升级。

4、销售模式

公司销售以直销为主。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018年，公司在转型升级尝试的大方向之下，根据公司拓展的新业务要求，结合社会发展之大势与自身优势，以大健康为方向，以产、融结合为驱动力，按“定方向、搭平台、建团队、探模式、求突破”的整体要求，充分利用公司资源、资本、人才、区域等优势，结合社会消费升级和大健康发展态势和国有政策变革之方向，确定以下为公司大健康投资的主要方向。

1、医疗业务

公司立足中国，辐射东盟，专业从事医学影像中心、心电大数据中心的规划、投资、建设、运营、服务为一体的国际化平台型专业医疗服务机构，建设中国东盟医学影像中心、东盟（云南省）心电大数据诊断中心的建设。

公司充分利用人工智能、大数据、云计算等先进科技推动中国医疗事业的发展，以方便百姓就医、提升医生价值、助力政府医改为己任，立志于创建内一流、国际知名第三方医学影像综合服务平台。

2、健康产品业务

（1）健康产品，重点关注消费升级类产品

（2）云南地标性、稀缺性、有定价权的产品优先

（3）消费者已认可，无需花费更多消费者教育类的产品

（4）以收购并购为主要方式，重点关注100亿市场规模的品类。

三、 风险与价值

1. 实际控制人不当控制的风险：

公司股东刘俊辉直接持有公司1,450.00万股股份，占公司总股本的64.73%，为公司的控股股东及

实际控制人。此外，刘俊辉还担任公司董事长，对公司管理层经营决策有重大影响。若刘俊辉利用其对公司的控制力，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司已建立较完备的内控制度，经营管理中严格按照“三会”议事规则执行。

2. 市场价格波动风险：

石斛、白芨属于中草药初级产品，生长周期长，且易受自然以及病虫害的侵扰，因此产品价格受市场供需的影响较大。石斛、白芨价格的频繁波动会传导至上游育苗行业，造成石斛、白芨组培企业经营业绩大幅波动，有一定的行业市场风险。

应对措施：报告期内，根据市场状况，调整了种植情况。

3. 行业周期风险：

石斛、白芨种苗具有一定的周期性特征，这是由其生长特性决定的。种植户购进种苗后，在生长周期内（一般为 2-3 年），会根据其生长、销售情况决定再次购买的数量及品种，而新进入的种植户则会根据现有种植户的种植效果来决定种植面积。因此，石斛、白芨种苗定植以后，有明显的种植价格周期。目前，公司种苗销售业务占营业收入的比重达 90%左右，有一定的行业周期性风险。

应对措施：针对该风险公司将扩大产品结构，丰富产业链构成，以开发新的业绩增长点的方式来分担种苗的周期性风险。

4. 经济不景气风险：

公司石斛系列初级农产品，采取林下原生态种植方式，生长周期 3 年以上，属于中高端产品、未来一旦经济增速下滑，消费者将会进一步压缩消费，将对公司扩大石斛初级产品的生产、销售形成负面影响。

应对措施：公司将积极扩大产品结构，加大产业链后端精、深产品的销售渠道建设，改变目前较为单一的基地销售模式。

5. 市场培育未达预期的风险：

市场培育和消费转化需要投入较大的资金成本和时间成本，存在一定的不确定性。

应对措施：针对该风险公司将稳扎稳打，在开拓新产品品类的同时，先做好细致的市场调查及消费者习惯调研，采取以市场需求订制产品的思路，避免不必要的投入。

四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任。公司与地处云南省昭通市镇雄县杉树乡（国家级贫困地区）的企业-镇雄县黑颈鹤生物科技开发有限责任公司建立了合作关系，将大山深处的云南优质农产品通过润紫源的平台和资源，销往全国各地。

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	100,000.00	164.10
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	500,000.00	320.72
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	-	-
合计	600,000.00	484.82

(二) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员签署了《规范关联交易承诺函》，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签署了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述人员均严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。
--

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	9,275,000	41.41%	1,050,000	10,325,000	46.09%
	其中：控股股东、实际控制人	3,625,000	16.18%	-	3,625,000	16.18%
	董事、监事、高管	4,375,000	19.53%	1,510,000	5,885,000	26.27%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,125,000	58.59%	-1,050,000	12,075,000	53.91%
	其中：控股股东、实际控制人	10,875,000	48.55%	-	10,875,000	48.55%
	董事、监事、高管	13,125,000	58.59%	-1,050,000	12,075,000	53.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,400,000	-	0	22,400,000	-
普通股股东人数		8				

(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	刘俊辉	14,500,000	-	14,500,000	64.73%	10,875,000	3,625,000
2	云南宁祥春融股权投资 基金（有限合伙）	2,800,000	-560,000	2,240,000	10%	0	2,240,000
3	黄蓉	400,000	1,660,000	2,060,000	9.2%	300,000	1,760,000
4	深圳东方云信基金投 资管理有限公司-紫 源新能源一号股权私 募投资基金	2,000,000	-	2,000,000	8.93%	0	2,000,000
5	沈策	800,000	-	800,000	3.57%	600,000	200,000
合计		20,500,000	1,100,000	21,600,000	96.43%	11,775,000	9,825,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 刘俊辉为东方云信的股东，出资金额分别为 750.00 万元，持股比例分别为 75.00%，而东方云信为公司基金类股东深圳东方云信基金投资管理有限公司-紫源新能源一号股权私募投资基金的管理人。
- 刘俊辉担任东方云信董事长。
- 黄蓉为宁祥有限的股东，出资金额为 300 万元，持股比例分别为 30.00%，而宁祥有限为公

司法人股东宁祥春融的普通合伙人（GP）。
除此以外，公司其他股东之间不存在关联关系。

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

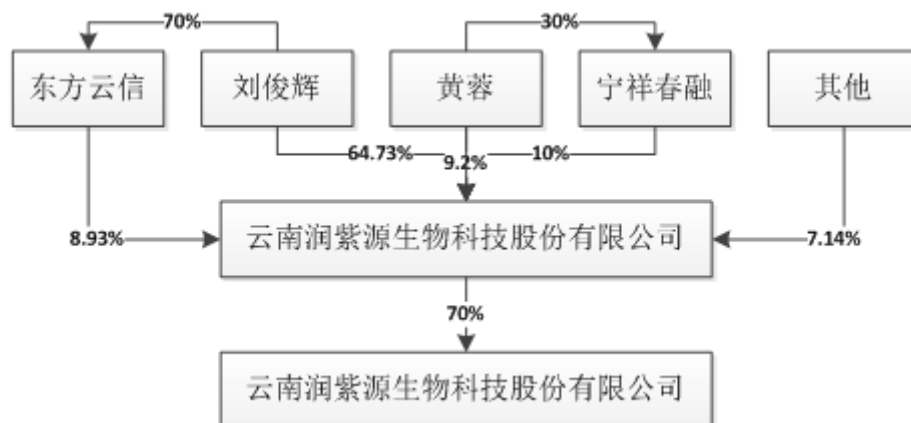
是否合并披露：

☒是 ☐否

刘俊辉持有公司 64.73%股权，为公司控股股东。

刘俊辉，男，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 7 月毕业于西南财经大学工商管理专业，本科学历；2005 年 9 月至 2008 年 7 月，于美国太平洋大学攻读工商管理硕士学位，获硕士学位。1992 年 11 月至 1993 年 10 月，就职于深圳华园生物工程公司成都分公司，任川南片区销售经理；1993 年 11 月至 1999 年 6 月，就职于四川普康生物技术有限公司，任总经理；1999 年 7 月至 2004 年 7 月，就职于重庆智飞生物制品股份有限公司，任副总经理；2004 年 8 月至 2007 年 3 月，就职于昆明上成生物技术有限公司，任副董事长、副总经理；2006 年 4 月 2017 年 2 月 23 日，就职于南沃森生物技术股份有限公司，任董事；2012 年 9 月至 2015 年，就职于云南东方不老生物技术有限公司，任副董事长；2014 年 9 月至今，就职于东方云信基金投资管理有限公司，任董事长；2013 年 9 月至 2014 年 5 月，任云南润紫源有限公司董事长；2014 年 5 月至今，任润紫源董事长。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。



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
刘俊辉	董事长	男	1969/12/28	研究生	2017.10-2020.10	是
黄蓉	副董事长	女	1972/11/13	本科	2017.10-2020.10	是
沈策	董事/副总经理/财务总监	男	1977/1/13	本科	2017.10-2020.10	是
普显昱	董事/总经理	男	1974/4/13	研究生	2017.10-2020.10	是
吴佩容	董事/董秘/副总经理	女	1984/8/29	本科	2017.10-2020.10	是
张忠华	监事	男	1982/6/22	研究生	2017.10-2020.10	是
李东	监事会主席	男	1968/5/22	本科	2017.10-2020.10	是
张媛媛	监事	女	1984/11/9	本科	2017.10-2020.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

报告期内除刘俊辉为公司控股股东、实际控制人外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘俊辉	董事长	14,500,000	0	14,500,000	64.73%	0
黄蓉	副董事长	400,000	1,660,000	2,060,000	9.20%	0
沈策	董事兼财务总监	800,000	0	800,000	3.57%	0
普显昱	董事兼总经理	400,000	0	400,000	1.79%	0
吴佩容	董事兼董秘	50,000	150,000	200,000	0.89%	0
合计	-	16,150,000	1,810,000	17,960,000	80.18%	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	7	6
销售人员	3	3
财务人员	3	3
技术人员	1	1
员工总计	14	13

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	9	8
专科	2	2
专科以下	—	—
员工总计	14	13

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：

员工薪酬及培训按照公司的《薪酬管理办法》执行，未有需要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

核心人员的变动情况：

不适用

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
流动资产：			
货币资金	六、1	13,966,022.33	17,247,188.52
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	六、2	5,570,292.49	5,622,937.06
预付款项	六、3	2,601,987.18	4,800,584.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	14,980.31	63,358.04
买入返售金融资产			
存货	六、5	7,399,862.79	6,614,661.33
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	1,187,167.36	977,115.01
流动资产合计		30,740,312.46	35,325,844.22
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	六、7	6,511,625.17	7,250,782.03
在建工程		-	-
生产性生物资产	六、8	4,353,562.13	4,975,499.57
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	2,143,945.91	2,355,112.79
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	六、10	55,774.00	55,774.00
非流动资产合计		13,064,907.21	14,637,168.39
资产总计		43,805,219.67	49,963,012.61
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	六、11	402,914.51	780,576.62
预收款项	六、12	-	-
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	26,142.50	197,683.87
应交税费	六、14	25,245.02	386,953.86
其他应付款	六、15	1,358,988.23	1,401,673.94
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,813,290.26	2,766,888.29
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		1,813,290.26	2,766,888.29
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、16	22,400,000.00	22,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、17	23,897,479.31	23,897,479.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、18	578,003.04	578,003.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、19	-4,883,552.94	-3,327,573.42
归属于母公司所有者权益合计		41,991,929.41	43,547,908.93
少数股东权益		-	3,648,215.39
所有者权益合计		41,991,929.41	47,196,124.32
负债和所有者权益总计		43,805,219.67	49,963,012.61

法定代表人：刘俊辉

主管会计工作负责人：普显昱

会计机构负责人：沈策

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,115,706.45	13,999,637.25
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		284,703.79	149,760.00
预付款项		1,293,346.29	1,450,317.73
其他应收款		13,698.35	19,600.08
存货		7,200,148.62	6,355,122.28
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,163,273.81	977,115.01
流动资产合计		22,070,877.31	22,951,552.35
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		10,000,000.00	7,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		4,850,480.37	5,349,118.63
在建工程		-	-

生产性生物资产		4,353,562.13	4,975,499.57
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,143,945.91	2,355,112.79
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		55,774.00	55,774.00
非流动资产合计		21,403,762.41	19,735,504.99
资产总计		43,474,639.72	42,687,057.34
流动负债：			
短期借款		-	-
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		396,943.25	425,258.56
预收款项		-	-
应付职工薪酬		26,142.50	197,683.87
应交税费		19,996.34	21,156.27
其他应付款		2,999,750.76	7,552.28
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,442,832.85	651,650.98
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		3,442,832.85	651,650.98
所有者权益：			
股本		22,400,000.00	22,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		23,897,479.31	23,897,479.31

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		578,003.04	578,003.04
一般风险准备		-	-
未分配利润		-6,843,675.48	-4,840,075.99
所有者权益合计		40,031,806.87	42,035,406.36
负债和所有者权益合计		43,474,639.72	42,687,057.34

法定代表人：刘俊辉

主管会计工作负责人：普显昱

会计机构负责人：沈策

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,745,888.29	198,249.37
其中：营业收入	六、20	1,745,888.29	198,249.37
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,948,099.98	2,083,742.25
其中：营业成本	六、20	1,539,993.18	50,923.08
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	六、21	13,554.03	10,228.60
销售费用	六、22	210,564.48	315,419.82
管理费用	六、23	2,207,418.83	1,879,214.07
研发费用			
财务费用	六、24	-20,664.58	-29,805.78
资产减值损失	六、25	-2,765.96	-142,237.54
加：其他收益	六、27	57,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	-	27,048.50
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）		-2,145,211.69	-1,858,444.38
加：营业外收入	六、28	595,408.44	611,619.51
减：营业外支出	六、29	-	4,348.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,549,803.25	-1,251,173.07
减：所得税费用	六、30	6,176.27	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,555,979.52	-1,251,173.07
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		-1,555,979.52	-1,251,173.07
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		-1,555,979.52	-1,251,173.07
六、其他综合收益的税后净额		0	0
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		-1,555,979.52	-1,251,173.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,555,979.52	-1,251,173.07
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		-0.07	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.07	-0.06

法定代表人：刘俊辉

主管会计工作负责人：普显昱

会计机构负责人：沈策

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		201,820.95	198,249.37
减：营业成本		151,258.39	50,923.08
税金及附加		4,125.00	10,228.60
销售费用		208,234.48	315,419.82
管理费用		1,898,147.88	1,879,214.07
研发费用		-	-
财务费用		-18,452.37	-29,805.78
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		7,107.06	-142,237.54
加：其他收益		45,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	27,048.50
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,003,599.49	-1,858,444.38
加：营业外收入		-	200,000.46
减：营业外支出		-	4,348.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,003,599.49	-1,662,792.12
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,003,599.49	-1,662,792.12
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-2,003,599.49	-1,662,792.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-

(二) 稀释每股收益		-	-
------------	--	---	---

法定代表人：刘俊辉

主管会计工作负责人：普显昱

会计机构负责人：沈策

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,654,837.48	4,125,521.81
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	六、31	561,110.78	8,658,290.29
经营活动现金流入小计		4,215,948.26	12,783,812.10
购买商品、接受劳务支付的现金		971,980.01	59,700.00
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		1,502,622.39	970,168.79
支付的各项税费		515,979.61	18,872.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	2,617,305.68	5,990,412.63
经营活动现金流出小计		5,607,887.69	7,039,154.02
经营活动产生的现金流量净额		-1,391,939.43	5,744,658.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	15,150,000.00
取得投资收益收到的现金		-	27,048.50
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		-	15,177,048.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,226.76	2,036,767.00
投资支付的现金	-	-	15,150,000.00
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		1,750,000.00	7,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	500,000.00
投资活动现金流出小计		1,889,226.76	24,686,767.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,889,226.76	-9,509,718.50
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		-3,281,166.19	-3,765,060.42
加：期初现金及现金等价物余额		17,247,188.52	21,842,006.74
六、期末现金及现金等价物余额		13,966,022.33	18,076,946.32

法定代表人：刘俊辉

主管会计工作负责人：普显昱

会计机构负责人：沈策

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,786.20	4,125,521.81
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,172,566.10	8,658,290.29
经营活动现金流入小计		2,254,352.30	12,783,812.10
购买商品、接受劳务支付的现金		291,495.31	59,700.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,428,498.91	970,168.79
支付的各项税费		5,745.80	18,872.60
支付其他与经营活动有关的现金		523,316.32	5,990,412.63

经营活动现金流出小计		2,249,056.34	7,039,154.02
经营活动产生的现金流量净额		5,295.96	5,744,658.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	15,150,000.00
取得投资收益收到的现金		-	27,048.50
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		-	15,177,048.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,226.76	2,036,767.00
投资支付的现金	-	1,750,000.00	15,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	7,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	500,000.00
投资活动现金流出小计		1,889,226.76	24,686,767.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,889,226.76	-9,509,718.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-1,883,930.80	-3,765,060.42
加：期初现金及现金等价物余额		13,999,637.25	21,842,006.74
六、期末现金及现金等价物余额		12,115,706.45	18,076,946.32

法定代表人：刘俊辉

主管会计工作负责人：普显昱

会计机构负责人：沈策

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

云南润紫源生物科技股份有限公司

2018 年 1-6 月度财务报表附注

（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

云南润紫源生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名红河润德生物科技有限公司，由孙明杰、詹兵、史国全、施瑛、林楚衡和张笑逸于 2011 年 9 月共同出资组建。公司设立时注册资本为人民币 3,000,000.00 元，其中孙明杰货币出资 400,000.00 元，占注册资本的 13.3%；詹兵货币出资 400,000.00 元，占注册资本的 13.3%；史国全货币出资 700,000.00 元，占注册资本的 23.3%；施瑛货币出资 500,000.00 元，占注册资本的 16.6%；林楚衡货币出资 100,000.00 元，占注册资本的 3.3%；张笑逸货币出资 900,000.00 元，占注册资本的 30%。上述出资由红河大成会计师事务所审验，并出具红成会所验资报字（2011）第 280 号验资报告。本公司于 2011 年 9 月 7 日正式成立并取得了云南省红河州石屏县工商行政管理局颁发的 532525100001030 号营业执照。

公司于 2013 年 4 月 25 日，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，在公司住所召开股东会，

表决同意史国全将其所持有的 600,000.00 元的股权转让给詹兵，100,000.00 元的股份转让给杨家全，并于 2013 年 4 月 26 日签署股权转让协议。公司股东变更后各股东出资比例分别为詹兵占 33.5%、杨家全占 3.30%，张笑逸占 30%，孙明杰占 13.30%，施瑛占 16.60%、林楚衡占 3.30%，原股东史国全退出公司，不再担任公司股东。

公司于 2013 年 9 月 10 日在公司注册地召开了股东会，将公司名称由原红河润德生物科技有限公司变更为云南润紫源生物科技有限公司；公司注册地由原石屏县宝秀镇兰梓营村变更为昆明经济开发区出口加工区产业大厦 922 室；公司的经营范围由原来的中药材种植销售变更为中药材种苗的研发及相关技术咨询；股东杨家全将其在公司的全部股权 100,000.00 元转让给刘俊辉，孙明杰将其在公司的全部股权 400,000.00 元转让给吴舜远；施瑛将其持有公司全部股权 500,000.00 元转让给严乙城，詹兵将其在公司的全部股权 500,000.00 元转让给沈策，詹兵将其在公司的部分股权 500,000.00 元转让给刘俊辉，林楚衡将其持有公司的全部股权 100,000.00 元转让给沈策，并于 2013 年 9 月 10 日签订了股权转让协议。股权变更后张笑逸出资 900,000.00 元，占注册资本 30.00%；刘俊辉出资 600,000.00 元，占注册资本的 20.00%；沈策出资 600,000.00 元，占注册资本的 20.00%；严乙城出资 500,000.00 元，占注册资本的 16.67%；吴舜远出资 400,000.00 元，占注册资本的 13.33%。

公司于 2013 年 10 月 28 日召开股东会，决议增加注册资本 17,000,000.00 元，其中张笑逸货币增资 5,100,000.00 元、刘俊辉货币增资 4,400,000.00 元、沈策货币增资人民币 1,400,000.00 元、严乙城货币增资 3,300,000.00 元、云南宁祥春融股权投资基金（有限合伙）货币出资 2,800,000.00 元（实际投资 15,500,000.00 元，其中注册资本 2,800,000.00 元、资本溢价 12,700,000.00 元）。增资后注册资本为人民币 20,000,000.00 元，由昆明励德致信会计师事务所审验，并出具昆明励德致信变验字[2013]第 004 号验资报告。增资后，张笑逸出资 6,000,000.00 元，占注册资本的 30.00%；刘俊辉出资 5,000,000.00 元，占注册资本的 25.00%；严乙城出资 3,800,000.00 元，占注册资本的 19.00%；云南宁祥春融股权投资基金（有限合伙）货币出资 2,800,000.00 元，占注册资本的 14%；沈策出资 2,000,000.00 元，占注册资本的 10.00%；吴舜远出资 400,000.00 元，占注册资本的 2.00%。

公司于 2014 年 3 月 24 日在注册地召开股东会，同意沈策将部分股权 200,000.00 元转给李永兴、200,000.00 元转给鲍静溪、100,000.00 元转给王然、700,000.00 元转给刘俊辉；严乙城将部分股权 2,800,000.00 元转给刘俊辉；吴舜远将全部股权 400,000.00 元转让给黄蓉。经过本次变更后，刘俊辉出资 8,500,000.00 元，占注册资本 42.50%；张笑逸出资 6,000,000.00 元，占注册资本 30.00%；云南宁祥春融股权投资基金（有限合伙）出资 2,800,000.00 元，占注册资本 14.00%，严乙城出资 1,000,000.00 元，占注册资本 5.00%；沈策出资 800,000.00 元，占注册资本 4.00%；黄蓉出资 400,000.00 元，占注册资本 2.00%；李永兴出资 200,000.00 元，占注册资本 1.00%；鲍静溪出资 200,000.00 元；占注册资本 1.00%；王然出资 100,000.00 元，占注册资本 0.50%。

公司于 2014 年 5 月 8 日召开股东大会一致通过决定将公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，并以 2014 年 3 月 31 日为基准日，按公司经审计的净资产 34,297,479.31 元折股整体变更设立股份公司，其中股本 20,000,000.00 元、资本公积 14,297,479.31 元。变更后公司股东及持股比例如下：刘俊辉出资 8,500,000.00 元，占注册资本 42.50%；张笑逸出资 6,000,000.00 元，占注册资本 30.00%；云南宁祥春融股权投资基金（有限合伙）出资 2,800,000.00 元，占注册资本 14.00%，严乙城出资 1,000,000.00 元，占注册资本 5.00%；沈策出资 800,000.00 元，占注册资本 4.00%；黄蓉出资 400,000.00 元，占注册资本 2.00%；

李永兴出资 200,000.00 元，占注册资本 1.00%；鲍静溪出资 200,000.00 元；占注册资本 1.00%；王然出资 100,000.00 元，占注册资本 0.50%。

公司于 2015 年 5 月 20 日召开股东大会，公司股东张笑逸将其在云南润紫源生物科技有限公司的全部股权 600.00 万元转让给刘俊辉，变更后公司股东及持股比例如下：刘俊辉出资 14,500,000.00 元，占注册资本 72.50%；云南宁祥春融股权投资基金（有限合伙）出资 2,800,000.00 元，占注册资本 14.00%，严乙城出资 1,000,000.00 元，占注册资本 5.00%；沈策出资 800,000.00 元，占注册资本 4.00%；黄蓉出资 400,000.00 元，占注册资本 2.00%；李永兴出资 200,000.00 元，占注册资本 1.00%；鲍静溪出资 200,000.00 元；占注册资本 1.00%；王然出资 100,000.00 元，占注册资本 0.50%。截至 2015 年 12 月 31 日，公司股本总额为 2000.00 万元。

公司于 2016 年 12 月 24 日召开第二次临时股东大会决议，增加注册资本人民币 2,400,000.00 元，变更后的注册资本 22,400,000.00 元。变更后公司股东及持股比例如下：刘俊辉出资 14,500,000.00 元，占注册资本 64.73%；云南宁祥春融股权投资基金（有限合伙）出资 2,800,000.00 元，占注册资本 12.50%；深圳东方云信基金投资管理有限公司紫源新能源一号股权私募投资基金出资 2,000,000.00 元，占注册资本 8.93%；严乙城出资 1,000,000.00 元，占注册资本 4.46%；沈策出资 800,000.00 元，占注册资本 3.57%；普显昱出资 400,000.00 元，占注册资本 1.79%；黄蓉出资 400,000.00 元，占注册资本 1.79%；李永兴出资 200,000.00 元，占注册资本 0.89%；鲍静溪出资 200,000.00 元，占注册资本 0.89%；王然出资 100,000.00 元，占注册资本 0.45%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司股本总额为 2240.00 万元。

2016 年 5 月 12 日公司取得云南省昆明市工商行政管理局签发的 91530100582357041L 号统一社会信用代码企业法人营业执照。公司注册地址：云南省昆明经开区云景路 168 号银河科技园 J 栋 801，法人代表：刘俊辉。公司许可经营范围：中药材种植及其种苗的技术研发及应用推广（国家限制与禁止经营的中药材除外）；生物技术的开发及技术咨询；日用化妆品、日用消毒用品、农副产品、农膜、化肥、有机肥、普通机械设备、五金交电、水利工具的销售；预包装食品、散装食品的批发兼销售；国内贸易、物资供销；货物及技术进出口业务。

2017 年 6 月 28 日公司出资 7,000,000.00 元收购昆明康诚生物科技有限公司 70%的股份，成为康诚公司控股母公司。

昆明康诚生物科技有限公司由李学云、李培铭于 2015 年 3 月 16 日组建成立，取得了云南省昆明市工商行政管理局颁发的 915301003292352278 号营业执照，注册地址为云南省昆明市高新技术开发区海源中路南区 G-1 地块戛纳小镇 AC 幢 3 层 DB-3-1 号，注册资本为 200 万元，其中李学云出资 140 万元，李培铭出资 60 万元，法定代表人为李学云。康诚公司经营范围：生物技术研究、开发及技术咨询；医疗器械的销售。

康诚公司于 2017 年 6 月 2 日召开股东会，新进股东云南润紫源生物科技股份有限公司增加注册资本 700 万元，原股东李学云在原出资额及受让原股东李培铭出资额的基础上增加注册资本 100 万元，公司注册资本由原来的 200 万元增加为 1000 万元。注册地址变更为云南省昆明市高新技术开发区滇景名筑小区 9 栋 807-809 号，法定代表人变更为普显昱。

2018 年 1 月 8 日公司出资 3,000,000.00 元收购昆明康诚生物科技有限公司原股东李学云所持 30%的股份，成为康诚公司 100%控股母公司。

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，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期合并范围的变动详见“七、合并范围的变动”。

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 27 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表无需提交股东大会审议。

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

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力评估后，确认公司具备持续经营能力，未发现影响持续经营能力的重大不利因素。

三、重要会计政策及会计估计

（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。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本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的账面价值计量。本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够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）外币业务核算方法

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

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资本公积；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资本公积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）应收款项坏账准备的核算

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将 100 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，在按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款 100 万元，其他应收款 100 万元
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.按组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的应收款项本公司将应收款项按款项性质分为组合 1：销售货款和往来款，组合 2：内部职工备用金和代扣代缴款等。对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备，对组合 2 不计提坏账准备。

确定组合的依据将应收款项按款项性质分成不同的组合：

组合 1	销售货款和往来款
组合 2	内部职工备用金和代扣代缴款等

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
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账款

单项计提坏账准备的理由	收回存在不确定性
-------------	----------

坏账准备的计提方法

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、预付款项、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。

（十二）存货的核算方法

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

发出存货采用先进先出法。

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

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

按照一次转销法或五五摊销法进行摊销。

（十三）持有待售

本本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同

时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）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公允价值之和的差额，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。

(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）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资的处置

4.1 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。

4.2 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）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。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。

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；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（十六）固定资产的核算方法

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8	5.00	16.87
机器设备	5	5.00	7.92
电子设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00
运输工具	4	5.00	23.75
其他	5	5.00	19.00

注：由于公司的土地使用权为租入，公司的房屋建筑物的摊销期限以租赁期为限进行摊销。

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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。

（十七）在建工程的核算方法

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十八）借款费用的核算

1.借款费用资本化的确认原则

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。

2.借款费用资本化期间

（1）当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) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十九）无形资产的核算方法

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。

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：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.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。

（二十）长期待摊费用的核算方法

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。

（二十一）生物资产

1.生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2.自行繁殖和外购生产性生物资产的成本归集的内容

外购的生产性生物资产的成本，按照购买价款和相关税费确定。

自行营造或繁殖的生产性生物资产，成本按照其达到预定生产经营目的前发生的必要支出确定，包括直接材料、直接人工、其他直接费和应分摊的间接费用。

3.生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
石斛	5	原价的 0.00%	20
野生石斛	4	原价的 0.00%	25

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据为石斛的常规采摘周期。

4.生物资产按照成本进行初始计量，采用公允价值进行后续计量。

本公司无按照公允价值计量的生物资产。

5.收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

6.资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

7.公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

（二十二）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。

1.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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 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。

3. 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。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

（二十三）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）收入

本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施与所有权相联系的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（二十六）政府补助

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。

4.政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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。

7.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

- 1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- 2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）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.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。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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%、13%
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%
母公司所得税	应纳税所得额	15%
子公司所得税	应纳税所得额	按收入的 4%核定征收， 小微企业 20%减半征收

（二）重要税收优惠政策及其依据

云南润紫源生物科技股份有限公司为高新技术企业，按 15%的税率计算缴纳企业所得税；批准机关：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。

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

本公司本年度无会计政策变更情况。

2.会计估计的变更

本公司本年度无会计估计变更情况。

3.前期会计差错更正

本公司本年度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 6 月 30 日，上期指 2017 年 1—6 月，本期指 2018 年 1—6 月。

1.货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	4,440.89	868.88
银行存款	13,961,581.44	17,246,319.64
<u>合计</u>	<u>13,966,022.33</u>	<u>17,247,188.52</u>

2.应收账款

(1) 分类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,894,300.26	100.00	324,007.77	5.50
账龄组合	5,894,300.26	100.00	324,007.77	5.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>5,894,300.26</u>	<u>100.00</u>	<u>324,007.77</u>	<u>5.50</u>

续上表：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,949,715.59	100.00	326,778.53	5.49
账龄组合	5,949,715.59	100.00	326,778.53	5.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>5,949,715.59</u>	<u>100.00</u>	<u>326,778.53</u>	<u>5.49</u>

(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	计提比例(%)	期初余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5,704,405.26	285,220.27	5.00	5,759,820.59	287,991.03	5.00
1-2年（含2年）	187,200.00	37,440.00	20.00	187,200.00	37,440.00	20.00
2-3年（含3年）	2,695.00	1,347.50	50.00	2,695.00	1,347.50	50.00
<u>合计</u>	<u>5,894,300.26</u>	<u>324,007.77</u>	<u>5.50</u>	<u>5,950,482.94</u>	<u>326,816.90</u>	<u>5.49</u>

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	65,320.26
本期收回或转回的应收账款坏账准备	68,091.03

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
永仁县人民医院	收回应收账款	账龄分析法	29,985.04	599,700.71
牟定县人民医院	收回应收账款	账龄分析法	38,105.99	762,119.88
<u>合计</u>	— —	— —	<u>68,091.03</u>	<u>1,361,820.59</u>

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
云南鹤环进出口贸易有限公司	货款	4,398,000.00	1 年以内	74.61	219,900.00
昆明杰贝商贸有限公司	货款	975,714.13	1 年以内	16.55	48,785.71
牟定县人民医院	货款	188,645.03	1 年以内	3.20	9,432.25
西双版纳天源林中药材种植有限公司	货款	187,200.00	1-2 年	3.18	37,440.00
李克均	货款	99,960.00	1 年以内	1.70	4,998.00
<u>合计</u>	— —	<u>5,849,519.16</u>	— —	<u>99.24</u>	<u>320,555.96</u>

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,576,487.18	99.02	4,774,944.26	99.47
1-2 年 (含 2 年)	25,500.00	0.98	25,640.00	0.53
2-3 年 (含 3 年)			-	-
<u>合计</u>	<u>2,601,987.18</u>		<u>4,800,584.26</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占预付款项总额的比例(%)
云南鹤环进出口贸易有限公司	1,302,600.00	50.06%
镇雄县黑颈鹤生物科技开发有限责任公司	1,190,045.46	45.74%
中石化昆明分公司	31,274.96	1.20%
兰梓营村委会	33,369.10	1.28%
石屏供电有限公司	25,500.00	0.98%
<u>合计</u>	<u>2,582,789.52</u>	<u>99.26%</u>

4. 其他应收款

(1) 分类列示

种类

期末数

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>14,980.31</u>	<u>100.00</u>	<u>124.75</u>	<u>0.14</u>
账龄组合	215.00	0.14	124.75	100.00
备用金、代收代缴组合	14,765.31	98.56		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>14,980.31</u>	<u>100.00</u>	<u>124.75</u>	<u>0.14</u>

续上表：

种类	期初数			
	账面余额	坏账准备	金额	比例(%)
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>63,478.04</u>	<u>100.00</u>	<u>120.00</u>	<u>0.19</u>
账龄组合	120.00	0.19	120.00	100.00
备用金、代收代缴、保证金组合	63,358.04	99.81	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>63,478.04</u>	<u>100.00</u>	<u>120.00</u>	<u>0.19</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	坏账准备余额	计提比例(%)	期初余额	坏账准备余额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	95.00-	4.75-	5.00-	-	-	-
1-2 年（含 2 年）	-	-	-	-	-	-
2-3 年（含 3 年）	-	-	-	-	-	-
3-4 年（含 4 年）	120.00	120.00	100.00	120.00	120.00	100.00
<u>合计</u>	<u>215.00</u>	<u>124.75</u>	<u>58.02</u>	<u>120.00</u>	<u>120.00</u>	<u>100.00</u>

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备余额	计提比例(%)	计提理由
保证金	120.00	120.00-	100.00-	
备用金	4281.96	-	-	
代扣代缴款	10,703.10	4.75-	0.04	
<u>合计</u>	<u>15,105.06</u>	<u>124.75-</u>	<u>0.08</u>	

(4) 期末其他应收款按性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金		43,000.00
押金	120.00	120.00
备用金	4,281.96	6,644.14
代扣代缴款	10,703.10	13,713.90
<u>合计</u>	<u>15,105.06</u>	<u>63,478.04</u>

(5) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	4.75
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
	收回应收账款	账龄分析法		
<u>合计</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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
代付社保款	代扣代缴款	8546.06	1 年以内	56.58%	4.75
杨蓉	代扣代缴款	2,157.04	1 年以内	14.28%	-
杨吉莉	备用金	3,000.00	1 年以内	19.86%	-
其他	备用金	1,281.96	1 年以内	1.99%	-
<u>合计</u>	--	<u>14,985.06</u>	--	<u>99.21</u>	-

5. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	7,063,235.16		6,276,966.61	-
周转材料	336,627.63		337,694.72	-
其他			1,318,525.61	-

<u>合计</u>	<u>7,399,862.79</u>	<u>7,399,862.79</u>	<u>7,933,186.94</u>	<u>1,318,525.61</u>	<u>6,614,661.33</u>
-----------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
其他	1,318,525.61		-	-	-	
<u>合计</u>	<u>1,318,525.61</u>		-	-	-	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
其他	未来现金流量与账面价值的差额	——

6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,187,167.36	977,115.01
<u>合计</u>	<u>1,187,167.36</u>	<u>977,115.01</u>

7.固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>11,534,307.87</u>			<u>11,459,983.10</u>
其中：房屋、建筑物	7,103,309.00		74,324.77	7,028,984.23
机器设备	1,831,412.07			1,831,412.07
运输工具	125,727.80			125,727.80
电子设备	110,162.52			110,162.52
办公设备	205,623.52			205,623.52
其他	2,158,072.96			2,158,072.96
二、累计折旧合计	<u>4,283,525.84</u>	<u>664,832.09</u>		<u>4,948,357.93</u>
其中：房屋、建筑物	2,283,937.88	296,771.28		2,580,709.16
机器设备	1,454,063.94	103,491.44		1,557,555.38
运输工具	53,708.60	12,189.65		65,898.25
电子设备	66,833.81	9,073.02		75,906.83
办公设备	34,660.44	19,920.02		54,580.46
其他	390,321.17	223,386.68		613,707.85
三、账面价值合计	<u>7,250,782.03</u>			<u>6,511,625.17</u>
其中：房屋、建筑物	4,819,371.12			4,448,275.07

机器设备	377,348.13	273,856.69
运输工具	72,019.20	59,829.55
电子设备	43,328.71	34,255.69
办公设备	170,963.08	151,043.06
其他	1,767,751.79	1,544,365.11

8.生产性生物资产

(1) 按成本法计量的生产性生物资产

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	<u>8,884,101.77</u>			<u>8,884,101.77</u>
种植业	8,884,101.77			8,884,101.77
二、累计折旧	<u>1,318,525.61</u>	<u>621,937.44</u>		<u>1,940,463.05</u>
种植业	1,318,525.61	621,937.44		1,940,463.05
三、减值准备累计金额	<u>2,590,076.59</u>			<u>2,590,076.59</u>
种植业	2,590,076.59			2,590,076.59
四、账面价值	<u>4,975,499.57</u>			<u>4,353,562.13</u>
种植业	4,975,499.57			4,353,562.13

9.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
建水白云山林地租金	1,825,000.00		150,000.00	-	1,675,000.00
新办公室装修费	530,112.79		61,166.88	-	468,945.91
<u>合计</u>	<u>2,355,112.79</u>		<u>211,166.88</u>	=	<u>2,143,945.91</u>

10.其他非流动资产

项目	期末余额	减值准备	期末净值	期初余额	减值准备	期初净值
石斛种源	49,574.00		49,574.00	1,984,350.00	1,934,776.00	49,574.00
兰花种源	6,200.00		6,200.00	737,800.00	731,600.00	6,200.00
<u>合计</u>	<u>55,774.00</u>		<u>55,774.00</u>	<u>2,722,150.00</u>	<u>2,666,376.00</u>	<u>55,774.00</u>

11.应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	400,668.57	778,330.68
1-2 年（含 2 年）	170.94	170.94

2-3 年（含 3 年）	1,175.00	1,175.00
3 年以上	900	900.00
<u>合计</u>	<u>402,914.51</u>	<u>780,576.62</u>

（2）期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

12.预收账款

项目	期末余额	期初余额
货款	-	
<u>合计</u>	<u>-</u>	

13.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	197,683.87	1,063,018.93	1,234,560.30	26,142.50
离职后福利中的设定提存计划负债	-			
<u>合计</u>	<u>197,683.87</u>	<u>1,063,018.93</u>	<u>1,234,560.30</u>	<u>26,142.50</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	<u>197,683.87</u>	<u>1,063,018.93</u>	<u>1,234,560.30</u>	<u>26,142.50</u>
二、职工福利费	-	38,744.00	38,744.00	
三、社会保险费	-	70,553.88	70,553.88	
其中：1. 医疗保险费	-	69,589.26	69,589.26	
2. 工伤保险费	-	964.62	964.62	
3. 生育保险费	-			
四、住房公积金	-	16,800.00	16,800.00	
五、工会经费和职工教育经费	-			
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-			
<u>合计</u>	<u>197,683.87</u>	<u>1,189,116.81</u>	<u>1,360,658.18</u>	<u>26,142.50</u>

（3）离职后福利中的设定提存计划负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	50,908.98	50,908.98	-
失业保险	-	1,302.00	1,302.00	-

<u>合计</u>	-	<u>52,210.98</u>	<u>52,210.98</u>	-
-----------	---	------------------	------------------	---

14.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		305,144.11
企业所得税	3,363.54	20,486.99
城市维护建设税	1,095.32	23,425.76
个人所得税	19,853.70	19,393.43
教育费附加	782.36	16,732.67
印花税	150.10	1,770.90
<u>合计</u>	<u>25,245.02</u>	<u>386,953.86</u>

15.其他应付款

（1）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,339,750.76	1,399,628.22
代付款	19,237.47	2,045.72
<u>合计</u>	<u>1,358,988.23</u>	<u>1,401,673.94</u>

（2）期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款

16.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 (%)
<u>合计</u>	<u>22,400,000.00</u>	<u>100.00</u>	-	-	<u>22,400,000.00</u>	<u>100.00</u>
刘俊辉	14,500,000.00	64.73	-	-	14,500,000.00	64.73
云南宁祥春融股权投资基金	2,800,000.00	12.50	-	560,000	2,240,000.00	10.00
深圳东方云信基金投资管理 有限公司紫源新能源一号股 权私募投资基金	2,000,000.00	8.93	-	-	2,000,000.00	8.93
沈策	800,000.00	3.57	-	-	800,000.00	3.57
黄蓉	400,000.00	1.79	1660,000	-	2060,000.00	9.20
普显昱	400,000.00	1.79	-	-	400,000.00	1.79
李永兴	200,000.00	0.89	-	-	200,000.00	0.89
吴佩容	50,000.00	0.22	150000	-	200,000.00	0.89

17.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	23,897,479.31	-	-	23,897,479.31
<u>合计</u>	<u>23,897,479.31</u>	-	-	<u>23,897,479.31</u>

18.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	578,003.04	-	-	578,003.04
<u>合计</u>	<u>578,003.04</u>	-	-	<u>578,003.04</u>

19.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-3,327,573.42	5,308,966.35
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	-3,327,573.42	5,308,966.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,555,979.52	-1,251,173.07
减：提取法定盈余公积	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	<u>-4,883,552.94</u>	<u>4,057,793.28</u>

20.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	1,745,888.29	198,249.37
其他业务收入	-	-
<u>合计</u>	<u>1,745,888.29</u>	<u>198,249.37</u>
主营业务成本	1,539,993.18	50,923.08
其他业务成本	-	-
<u>合计</u>	<u>1,539,993.18</u>	<u>50,923.08</u>

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁皮石斛鲜条	14,381.65	3,225.86	155,015.80	35,446.93
金钗石斛切片			9,316.81	3,682.64

铁皮石斛枫斗			9,345.14	2,160.00
玻璃杯			3,026.67	2,778.48
饼干	615.38	164.10	21,791.10	6,919.69
清水笋	186,823.92	147,868.43		
生化试剂	1,544,067.34	1,388,734.79		
<u>合计</u>	<u>1,745,888.29</u>	<u>1,539,993.18</u>	<u>198,249.37</u>	<u>50,923.08</u>

21.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	4,175.27		
教育费附加	3,368.06		
印花税	5,470.70	9,928.60	
车船税		300.00	
<u>合计</u>	<u>13,554.03</u>	<u>10,228.60</u>	——

22.销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
包装费	366.36	14,805.68
运输费		8,650.63
广告费		10,023.46
职工薪酬	154,700.98	168,052.45
业务经费	30,967.73	9,027.10
办公费	925.43	627.00
差旅费	17,473.28	35,063.60
交通费	70.00	87.00
汽车费	1,764.00	1,075.00
低值易耗品		338.00
物流费	4,296.70	
安装服务费		67,669.90
<u>合计</u>	<u>210,564.48</u>	<u>315,419.82</u>

23.管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	740,169.72	805,610.39
折旧费	391,872.93	262,124.45
修理费	3,897.44	

业务招待费	133,397.07	109,199.65
差旅费	90,660.58	44,498.89
办公费	10,264.39	15,254.23
会议费		
聘请中介机构费	117,861.32	394,230.44
咨询费		
研究与开发费		86,508.66
董事会费	395,161.33	
业务宣传费		
通讯费	1,364.80	863.79
交通费	1,279.00	1,111.00
租赁费	193,396.19	92,513.00
水电费	4,654.70	1,473.60
长期待摊费用摊销	61,166.88	
汽车费用	24,985.05	44,862.14
税金		
运输费	6,289.06	9,245.28
检测费		
物业费	8,249.00	2,078.98
低值易耗品		946.22
其他	22,749.37	8,693.35
<u>合计</u>	<u>2,207,418.83</u>	<u>1,879,214.07</u>

24.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入	-21,643.01	-30,637.93
手续费及其他	978.43	832.15
<u>合计</u>	<u>-20,664.58</u>	<u>-29,805.78</u>

25.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,765.96	-142,237.54
存货跌价损失		-
生产性生物资产减值损失		-
其他减值损失		-
<u>合计</u>	<u>-2,765.96</u>	<u>-142,237.54</u>

26.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		27,048.50
<u>合计</u>		<u>27,048.50</u>

27. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额（同口径）
云南省高新技术企业创新能力建设专项补助	-	
省科技厅奖励金	12,000.00	
市财政局拨入的资本市场发展专项资金	45,000.00	
昆明市科技局奖励金	-	
石斛酶干预自然萌发育苗国创基金	-	
市科技局上市培育补助		200,000.00
昆明经开财政分局新三板扶持资金		
<u>合计</u>	<u>57,000.00</u>	<u>200,000.00</u>

28. 营业外收入

（1）按项目列示

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
政府补助		200,000.00	-
合并营业外收入	595,408.44	411,619.05	595,408.44
其他		0.46	
<u>合计</u>	<u>595,408.44</u>	<u>611,619.51</u>	<u>595,408.44</u>

（2）政府补助明细表

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
云南省高新技术企业创新能力建设专项补助	-		与收益相关
省财政厅拨入专项资金	-		与收益相关
市财政局拨入的资本市场发展专项资金	-		与收益相关
昆明市科技局奖励金	-	200,000.00	与收益相关
石斛酶干预自然萌发育苗国创基金	-		与收益相关
<u>合计</u>	-	<u>200,000.00</u>	--

29. 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
滞纳金		4,348.20	

合计 4,348.20

30. 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>6,176.27</u>	-
其中：当期所得税	6,176.27	-
递延所得税	-	-

31. 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
收到银行存款利息	21,643.01	30,637.93
收到备用金、代收代缴款等	72,467.77	327,652.36
收到政府补助款	57,000.00	
收到退回保证金	410,000.00	
收到退回的货款		8,300,000.00
合计	<u>561,110.78</u>	<u>8,658,290.29</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
支付销售费用、管理费用	1,938,927.25	4,189,839.50
支付银行手续费	978.43	573.13
支付保证金	677,400.00	1,800,000.00
支付林地款	-	
合计	<u>2,617,305.68</u>	<u>5,990,412.63</u>

32. 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量	— —	— —
净利润	-1,555,979.52	-1,251,173.07
加：资产减值准备	-2,765.96	-142,237.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,286,769.53	327,962.17
长期待摊费用摊销	211,166.88	-
投资损失（收益以“—”号填列）		-27,048.50

存货的减少（增加以“－”号填列）	-785,201.46	-441,845.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,003,077.57	7,653,048.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-953,598.03	37,570.89
其他	-595,408.44	-411,619.05
经营活动产生的现金流量净额	-1,391,939.43	5,744,658.08
二、现金及现金等价物净增加情况：	— —	— —
现金的期末余额	13,966,022.33	18,076,946.32
减：现金的期初余额	17,247,188.52	21,842,006.74
现金及现金等价物净增加额	<u>-3,281,166.19</u>	<u>-3,765,060.42</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	13,966,022.33	17,247,188.52
其中：1.库存现金	4,440.89	868.88
2.可随时用于支付的银行存款	13,961,581.44	17,246,319.64
二、期末现金及现金等价物余额	13,966,022.33	17,247,188.52

（3）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-
其中：昆明康诚生物科技有限公司	-	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		221,876.34
其中：昆明康诚生物科技有限公司		221,876.34
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		-
其中：昆明康诚生物科技有限公司		-
取得子公司支付的现金净额		-221,876.34

七、合并范围的变动

1.本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例（%）	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
昆明康诚生物科技有限公司	7,000,000.00	70%	2017年6月28日	实现控制	-	-
昆明康诚生物科技有限公司	3,000,000.00	30%	2018年1月8日	实现控制	-	-

2.合并成本及商誉

项目	昆明康诚生物科技有限公司
合并成本	
其中：现金	10,000,000.00
小计	<u>10,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,595,408.44
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	595,408.44

3.被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	昆明康诚生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	3,247,551.27	3,247,551.27
应收款项	5,473,177.06	5,473,177.06
存货	259,539.05	259,539.05
固定资产	1,901,663.40	1,901,663.40
减：应付款项	355,318.06	355,318.06
其他应付款	1,392,321.66	1,392,321.66
净资产	12,160,717.96	12,160,717.96
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	12,160,717.96	12,160,717.96

昆明康诚生物科技有限公司由李学云、李培铭于 2015 年 3 月 16 日组建成立，取得了云南省昆明市工商行政管理局颁发的 915301003292352278 号营业执照，注册地址为云南省昆明市高新技术产业开发区海源中路南区 G-1 地块戛纳小镇 AC 幢 3 层 DB-3-1 号，注册资本为 200 万元，其中李学云出资 140 万元，李培铭出资 60 万元，法定代表人为李学云。康诚公司经营范围：生物技术研究、开发及技术咨询；医疗器械的销售。

康诚公司于 2017 年 6 月 2 日召开股东会，新进股东云南润紫源生物科技股份有限公司增加注册资本 700 万元，原股东李学云在原出资额及受让原股东李培铭出资额的基础上增加注册资本 100 万元，公司注册资本由原来的 200 万元增加为 1000 万元。注册地址变更为云南省昆明市高新技术产业开发区滇景名筑小区 9 栋 807-809 号，法定代表人变更为普显昱。

2018 年 1 月 8 日公司出资 3,000,000.00 元收购昆明康诚生物科技有限公司原股东李学云所持 30% 的股份，成为康诚公司 100% 控股母公司。

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，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	昆明康诚生物科技有限公司	2	境内非金融子企业	昆明市高新技术开发区滇景名筑小区 9 栋 807-809 号	昆明市	商品销售

续上表：

序号	企业名称	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	昆明康诚生物科技有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	控股合并

九、与金融工具相关的风险

无。

十、公允价值

无。

十一、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.本企业的关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
刘俊辉	实际控制人 64.73%、董事长、法人	
云南宁祥春融股权投资基金（有限合伙）	持股 12.50%的股东；刘俊辉参股的公司	075276968
深圳东方云信基金投资管理有限公司	持股 8.93%的股东；刘俊辉持股 75.00%的公司，刘俊辉为董事长；黄蓉持股 23.00%	398465982
严乙城	持股 4.46%的股东、董事	
沈策	持股 3.57%的股东、董事、副总经理、财务总监	
黄蓉	持股 1.79%的股东、董事、副董事长	
普显昱	持股 1.79%的股东、董事、总经理	
李永兴	持股 0.89%的股东	
鲍静溪	持股 0.89%的股东、监事会主席	
王然	持股 0.45%的股东、董事	
孙毅	董事	
吴佩容	董事、董事会秘书、副总经理	

李东	监事会主席	
张媛媛	监事	
张忠华	职工监事	
云南紫源新能科技有限公司	刘俊辉持股 60%的公司，刘俊辉为执行董事、法人	346683312
云南东方不老生物技术有限公司	刘俊辉持股 35.10%的公司，刘俊辉为董事	69305936-2
上海中麓投资控股有限公司	刘俊辉持股 30.00%的公司	301467181
云南宁祥秋实投资中心（有限合伙）	刘俊辉持股 16.13%的公司	325301522
昆明新秀食品有限公司	刘俊辉持股 10%的公司，刘俊辉为监事	555106693
云南沃森生物技术股份有限公司（上市公司）	刘俊辉持股 6.75%的公司，刘俊辉为董事	71948024-4
北京信中联投资股份有限公司（上市公司）	刘俊辉持股 0.39%，刘俊辉为监事	634397409
北京信中联股权投资管理有限公司	北京信中联投资股份有限公司持股 100.00%的公司	597698308
云南银河之星金融服务有限公司	刘俊辉担任法人、董事长的公司；北京信中联股权投资管理有限公司持股 51.00%的公司	316397227
云南泛一投资管理有限公司	刘俊辉姐姐刘红英持股 65%，刘俊辉妹妹刘丽英持股 35%的公司	584838279
云南紫源食品有限公司	刘俊辉姐姐刘红英持股 65%，刘俊辉妹妹刘丽英持股 35%的公司	086390512

3.关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南紫源食品有限公司	鲜花饼	164.10	6,855.03-

（2）出售商品/提供劳务情况表

名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南紫源食品有限公司	铁皮石斛鲜条		33,125.81
云南沃森生物技术股份有限公司	铁皮石斛鲜条	320.72	7,876.11-

（3）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		

注：关键管理人员包括董事、监事、副总经理以上高管。

4.关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	孙毅		-	3,925.24	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	李学云		1,352,321.66

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

截至2018年 月 日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表项目注释

1.应收账款

(1) 分类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>329,246.10</u>	<u>100.00</u>	<u>44,542.31</u>	<u>13.53</u>
账龄组合	329,246.10	100.00	44,542.31	13.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

<u>合计</u>	<u>329,246.10</u>	<u>100.00</u>	<u>44,542.31</u>	<u>13.53</u>
-----------	-------------------	---------------	------------------	--------------

续上表：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>187,200.00</u>	<u>100.00</u>	<u>37,440.00</u>	<u>20.00</u>
账龄组合	187,200.00	100.00	37,440.00	20.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>187,200.00</u>	<u>100.00</u>	<u>37,440.00</u>	<u>20.00</u>

(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	坏账准备余额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	142,046.10	7,102.31	5.00
1-2 年（含 2 年）	187,200.00	37,440.00	20.00
<u>合计</u>	<u>329,246.10</u>	<u>44,542.31</u>	<u>13.53</u>

续上表：

账龄	期初余额	坏账准备余额	计提比例(%)
1-2 年（含 2 年）	187,200.00	37,440.00	20.00
<u>合计</u>	<u>187,200.00</u>	<u>37,440.00</u>	<u>20.00</u>

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	7,102.31
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
<u>合计</u>	--	--		

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
西双版纳天源林中药材种植有限公司	货款	187,200.00	1-2 年	56.86	37,440.00
李克均	货款	99,960.00	1 年以内	30.36	4,998.00
杨帆	货款	36,266.10	1 年以内	11.01	1,813.31
张林	货款	4,320.00	1 年以内	1.31	216.00
<u>合计</u>	— —	<u>327,746.10</u>	— —	<u>99.54</u>	<u>44,467.31</u>

2.其他应收款

(1) 分类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,823.10	100.00	124.75	0.90
账龄组合	120.00	0.87	120.00	100.00
备用金、代收代缴组合	13,703.10	99.13	4.75	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>13,823.10</u>	<u>100.00</u>	<u>124.75</u>	<u>0.90</u>

续上表：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,720.08	100.00	120.00	0.61
账龄组合	120.00	0.61	120.00	100.00
备用金、代收代缴组合	19,600.08	99.39	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>19,720.08</u>	<u>100.00</u>	<u>120.00</u>	<u>0.61</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	坏账准备余额	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	95.00	4.75	5.00

1-2 年（含 2 年）	-	-	-
2-3 年（含 3 年）	-	-	-
3-4 年（含 4 年）	120.00	120.00	100.00
<u>合计</u>	<u>215.00</u>	<u>124.75</u>	<u>58.02</u>

续上表：

账龄	期初余额	坏账准备余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	-	-	-
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）	120.00	120.00	100.00
<u>合计</u>	<u>120.00</u>	<u>120.00</u>	<u>100.00</u>

（2）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备余额	计提比例（%）	计提理由
备用金	3,000.00	-	-	
代扣代缴	10,608.10	-	-	
<u>合计</u>	<u>13,608.10</u>	-	——	——

（3）期末其他应收款按性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金	120.00	120.00
备用金	3,000.00	6,644.14
代扣代缴款	10,703.10	12,955.94
<u>合计</u>	<u>13,823.10</u>	<u>19,720.08</u>

（4）本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	4.75
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
<u>合计</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	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余 额
代付社保款	代扣代缴款	10,703.10	1 年以内	77.43	4.75
杨莉莉	备用金	3,000.00	1 年以内	21.70	-
昆明珍茗食品有限责任公司	押金	120.00	3-4 年	0.87	120.00
<u>合计</u>	—	<u>13,823.10</u>	—	<u>100.00</u>	<u>124.75</u>

3. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
库存商品	6,863,520.99	-	6,863,520.99	6,017,427.56	-	6,017,427.56
周转材料	336,627.63	-	336,627.63	337,694.72	-	337,694.72
其他				1,318,525.61	1,318,525.61	-
<u>合计</u>	<u>7,200,148.62</u>		<u>7,200,148.62</u>	<u>7,673,647.89</u>	<u>1,318,525.61</u>	<u>6,355,122.28</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
其他	1,318,525.61		-	-	-	
<u>合计</u>	<u>1,318,525.61</u>		-	-	-	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
其他	未来现金流量与账面价值的差额	—

4. 生产性生物资产

(1) 按成本法计量的生产性生物资产

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	<u>8,884,101.77</u>			<u>8,884,101.77</u>
种植业	8,884,101.77			8,884,101.77
二、累计折旧	<u>1,318,525.61</u>	<u>621,937.44</u>		<u>1,940,463.05</u>

种植业	1,318,525.61	621,937.44	1,940,463.05
三、减值准备累计金额	<u>2,590,076.59</u>		<u>2,590,076.59</u>
种植业	2,590,076.59		2,590,076.59
四、账面价值	<u>4,975,499.57</u>		<u>4,353,562.13</u>
种植业	4,975,499.57		4,353,562.13

5.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	201,820.95	198,249.37
其他业务收入	-	-
<u>合计</u>	<u>201,820.95</u>	<u>198,249.37</u>
主营业务成本	151,258.39	50,923.08
其他业务成本	-	-
<u>合计</u>	<u>151,258.39</u>	<u>50,923.08</u>

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁皮石斛炼苗	-	-		
紫皮石斛炼苗	-	-		
白芨炼苗	-	-		
铁皮石斛鲜条	14,381.65	3,225.86	155,015.80	35,446.93
清水笋	186,823.92	147,868.43	-	-
金钗石斛切片			9,316.81	3,682.64
铁皮石斛枫斗			9,345.14	2,160.00
玻璃杯			3,026.67	2,778.48
饼干	615.38	164.10	21,554.95	6,855.03
<u>合计</u>	<u>201,820.95</u>	<u>151,258.39</u>	<u>198,249.37</u>	<u>50,923.08</u>

6.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
一、将净利润调节为经营活动现金流量	— —	— —
净利润	-2,003,599.49	-1,662,792.12

加：资产减值准备	7,107.06	-142,237.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,046,250.93	327,962.17
长期待摊费用摊销	211,166.88	-
投资损失（收益以“-”号填列）		-27,048.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-845,026.34	-441,845.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	48,215.05	7,653,048.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,541,181.87	37,570.89
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,295.96</u>	<u>5,744,658.08</u>
二、现金及现金等价物净增加情况：	— —	— —
现金的期末余额	12,115,706.45	18,076,946.32
减：现金的期初余额	13,999,637.25	21,842,006.74
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,883,930.80</u>	<u>-3,765,060.42</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	2017年6月30日余额
一、现金	12,115,706.45	18,076,946.32
其中：1.库存现金	-	-
2.可随时用于支付的银行存款	12,115,706.45	18,076,946.32
二、期末现金及现金等价物余额	12,115,706.45	18,076,946.32

十五、补充资料

（一）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	-3.64	-0.0695	-0.0695
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.16	-0.0986	-0.0986

（二）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

（1）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）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	57,000.00	计入当期损益的政府补助金额

(2)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

595,408.44

(3)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

(4)其他符合非经常性损益定义的损益项目

其他

非经常性损益合计

652,408.44

减：所得税影响金额

-

按照 15%适用税率

扣除所得税影响后的非经常性损益

652,408.44

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益

652,408.44

归属于少数股东的非经常性损益

-

十六、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准。

十七、财务报告变动较大科目分析

项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
预付款项	2,601,987.18	4,800,584.26	-45.80%	报告期内，公司收回了部分预付款项导致。
营业收入	1,745,888.29	198,249.37	780.65%	2017 年公司收购康诚生物，目前公司收入主要来源于康诚生物，由于康诚生物自 2017 年 6 月 28 日并入公司报表造成了公司收入的大幅上升。
营业成本	1,539,993.18	50,923.08	2924.16%	2017 年公司收购康诚生物，目前公司业务主要发生于康诚生物，由于康诚生物自 2017 年 6 月 28 日并入公司报表造成了公司成本的大幅上升。

云南润紫源生物科技股份有限公司

董事会

2018 年 8 月 29 日