

公告编号：2018-056

证券代码：430369

证券简称：威门药业

主办券商：广发证券



威门药业

NEEQ : 430369

贵州威门药业股份有限公司

Guizhou Warmen Pharmaceutical Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年3月6日,公司申请的“金钱胆通颗粒质量控制方法”发明专利,获得了国家发明专利证书(专利号:ZL201610387095.6,授权公告日:2018年03月02日)

2018年3月27日,公司知识产权管理体系符合标准GB/T 29490-2013要求,通过了知识产权管理体系认证,并获得《知识产权管理体系认证》证书(证书编号:18118IP1157ROM)

2018年4月16日,公司申请的“用于增强免疫力的颗粒”发明专利,获得了国家发明专利证书(专利号:ZL201510226240.8,授权公告日:2018年04月13日)。

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	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、我公司、本公司、威门药业	指	贵州威门药业股份有限公司
兴黔科技	指	贵州兴黔科技发展有限公司，系威门药业全资子公司
同威生物	指	贵州同威生物科技有限公司，系威门药业全资子公司
威门堂	指	贵州威门堂医药连锁有限责任公司，系威门药业全资子公司
道地药材博物馆	指	贵州威门道地药材博物馆有限公司，系威门堂全资子公司
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、公司董事会认定的其他人员
《公司章程》	指	《贵州威门药业股份有限公司章程》
公司控股股东、实际控制人	指	梁斌、杨槐
CRO	指	医药研发合同外包服务机构
广发证券	指	广发证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

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

公司负责人梁斌、主管会计工作负责人许晓英及会计机构负责人（会计主管人员）许晓英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	贵州威门药业股份有限公司董秘办办公室
备查文件	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
	报告期内在指定网站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	贵州威门药业股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Warmen Pharmaceutical Co.,Ltd
证券简称	威门药业
证券代码	430369
法定代表人	梁斌
办公地址	贵州省贵阳市乌当区高新路 23 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王力
是否通过董秘资格考试	是
电话	0851-86312651
传真	0851-86300777
电子邮箱	1291682539@qq.com
公司网址	www.warmen.com
联系地址及邮政编码	贵州省贵阳市乌当区高新路 23 号 550018
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	贵州威门药业股份有限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	1996-12-12
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-中成药生产（C274）-中成药生产（C2740）
主要产品与服务项目	从事现代中药的研发、生产和销售，主要产品为热淋清颗粒
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	125,801,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	梁斌、杨槐
实际控制人及其一致行动人	梁斌、杨槐

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	91520000214434509M	否
注册地址	贵州省贵阳市乌当区高新路 23 号	否
注册资本（元）	125,801,800	否
公司总股本与注册资本一致。		

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房）
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	175,506,571.15	169,819,719.56	3.35%
毛利率	63.86%	58.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,896,395.10	19,575,277.56	11.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,920,439.00	18,541,318.91	12.83%
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）	3.73%	4.15%	-
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）	3.57%	3.93%	-
基本每股收益	0.17	0.16	6.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	853,601,108.20	803,633,743.84	6.22%
负债总计	260,968,507.44	227,110,655.39	14.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	592,632,600.76	576,523,088.45	2.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.71	4.72	-0.21%
资产负债率（母公司）	25.86%	23.10%	-
资产负债率（合并）	30.57%	28.26%	-
流动比率	2.83	3.34	-
利息保障倍数	10.96	16.01	-

说明：2017 年公司存在股票发行，归属于挂牌公司股东的每股净资产=归属于挂牌公司股东的净资产/加权平均普通股总股本。

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	17,412,000.41	-27,487,973.35	163.34%
应收账款周转率	0.95	1.10	-
存货周转率	0.41	0.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.22%	-0.68%	-
营业收入增长率	3.35%	11.30%	-
净利润增长率	11.86%	30.73%	-

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	125,801,800	125,801,800	0.00%
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

公司是一家集科研、生产、销售为一体的现代化中药高新技术企业。设立以来，公司以“发展中医药为核心的大健康产业”为基本战略，依托贵州省丰富的道地中药材资源，聚焦于中成药、直接口服中药饮片等领域的发展，荣获国家知识产权优势企业、贵州省重点龙头企业、贵州省省级扶贫龙头企业等称号。经过多年的发展，公司形成了多品类的产品体系，主打产品包括热淋清颗粒、金钱胆通颗粒、川芎茶调颗粒等中成药产品及鲜铁皮石斛粉、鲜天麻粉等直接口服中药饮片，涉及泌尿生殖系统、消化系统、神经系统及养生保健等领域。截至报告期截止日，公司现有国药准字号品种 23 个，国家基本药物品种 5 个，国家医保目录品种 11 个，直接口服中药饮片品种 3 个和保健食品 3 个。

公司扎根于中医药行业，致力于中成药、直接口服中药饮片等产品的研发、生产和销售。公司向上游采购主要原材料，按照药品生产质量管理规范等要求进行产品生产，并通过产品销售实现销售收入与生产成本、运营费用的差额盈利。公司统筹协调市场企划部、公共事务部、市场综合管理服务部等核心部门，组建企业营销运营中心，并由分管副总直接管理。营销运营中心具体负责协助制订年度经营及营销计划，制定营销战略、战术及相关营销政策方案，负责市场推广、招投标及售后服务等工作。

针对不同产品和区域特点，公司在营销运营中心下细分组建了以专业化学术推广为主的处方药“热淋清颗粒”事业一部、“金钱胆通”事业部；以 OTC 及第三终端销售为主的事业二部。各事业部具体负责组织实施产品销售、营销推广、经销商对接和维护、组织签订销售合同、回款跟踪及收集市场反馈信息等工作。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	124,680,209.81	14.61%	145,773,399.52	18.14%	-14.47%
应收票据及应收账款	197,014,576.15	23.08%	194,011,720.63	24.14%	1.55%
预付款项	88,279,834.66	10.34%	48,633,273.66	6.05%	81.52%
其他应收款	2,603,629.07	0.31%	1,540,454.62	0.19%	69.02%
存货	152,014,374.38	17.81%	160,087,296.05	19.92%	-5.04%
固定资产	140,646,330.99	16.48%	140,673,544.69	17.50%	-0.02%
在建工程	37,441,296.81	4.39%	30,717,455.37	3.82%	21.89%
生产性生物资产	6,642,668.45	0.78%	5,314,956.68	0.66%	24.98%
无形资产	85,131,227.30	9.97%	58,632,758.13	7.30%	45.19%
长期待摊费用	2,929,014.78	0.34%	1,870,814.88	0.23%	56.56%
递延所得税资产	14,987,771.37	1.76%	15,086,500.46	1.88%	-0.65%
短期借款	115,000,000.00	13.47%	104,000,000.00	12.94%	10.58%
应付票据及应付账款	17,524,021.37	2.05%	16,437,258.58	2.05%	6.61%
应交税费	28,411,941.26	3.33%	33,113,008.76	4.12%	-14.20%
其他应付款	37,246,659.08	4.36%	8,942,343.80	1.11%	316.52%
递延收益	60,692,364.38	7.11%	61,893,474.19	7.70%	-1.94%
资产总计	853,601,108.20	-	803,633,743.84	-	6.22%

资产负债项目变动原因：

注 1、报告期末货币资金较上年末减少 21,093,189.71 元，减幅为 14.47%，减少的主要原因是 2018 年上半年购买生产所需原料及支付市场开发费、科研费等。

注 2、报告期末应收票据及应收账款较上年末增加 3,002,855.52 元，增幅为 1.55%，增加的主要原因是 2018 年上半年销售收入增加所致。

注 3、报告期末预付款项较上年末增加 39,646,561.00 元，增幅为 81.52%，增加的主要原因是 2018 年上半年购买生产所需原料及支付市场开发费、科研费等。

注 4、报告期末其他应收款较上年末增加 1,063,174.45 元，增幅为 69.02%，增加的主要原因是支付备用金等。

注 5、报告期末存货较上年末减少 8,072,921.67 元，减幅为 5.04%。

注 6、报告期末固定资产较上年末减少 27,213.70 元，减幅为 0.02%。

注 7、报告期末在建工程较上年末增加 6,723,841.44 元，增幅为 21.89%，增加的主要原因是新增部分生产经营附属设施所致，由于工程未完工，还未转为固定资产。

注 8、报告期末生产性生物资产较上年末增加 1,327,711.77 元，增幅为 24.98%。

注 9、报告期末无形资产较上年末增加 26,498,469.17 元，增幅为 45.19%，增加的主要原因是 2018 年上半年购入洛湾工业园 100 亩土地所致。

注 10、报告期末长期待摊费用较上年末增加 1,058,199.90 元，增幅为 56.56%，增加的主要原因是 2018

年上半年支付贵州威门道地药材博物馆有限公司的装修款所致。

注 11、报告期末递延所得税资产较上年末减少 98,729.09 元，减幅为 0.65%。

注 12、报告期末短期借款较上年末增加 11,000,000.00 元，增幅为 10.58%，增加的主要原因是 2018 年上半年增加了流动资金贷款所致。

注 13、报告期末应付票据及应付账款较上年末增加 1,086,762.79 元，增幅为 6.61%。

注 14、报告期末应交税费较上年末减少 4,701,067.50 元，减幅为 14.20%，减少的主要原因是 2018 年上半年上交了以前年度计提的相关税费所致。

注 15、报告期末其他应付款较上年末增加 28,304,315.28 元，增幅为 316.52%，增幅原因是增加了往来款项、市场保证金所致。

注 16、报告期末递延收益较上年末减少 1,201,109.81 元，减幅为 1.94%。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	175,506,571.15	-	169,819,719.56	-	3.35%
营业成本	63,422,460.00	36.14%	71,258,679.30	41.96%	-11.00%
毛利率	63.86%		58.04		
税金及附加	2597241.90	1.48%	2413312.10	1.42%	7.62%
销售费用	64,508,374.21	36.76%	60,201,319.84	35.45%	7.15%
管理费用	11,341,028.29	6.46%	11,454,628.52	6.75%	-0.99%
研发费	6,993,720.50	3.98%	3,836,612.91	2.26%	82.29%
财务费用	286,536.03	0.16%	-1,963,645.42	-1.16%	114.59%
其他收益	1,502,309.81	0.86%	1,187,568.15	0.70%	26.50%
营业利润	26,459,240.10	15.08%	22,849,573.94	13.46%	15.80%
营业外收入	291.72	0.00%	20,000.68	0.01%	-98.54%
营业外支出	241,435.35	0.14%	1,000.01	0.00%	24043.29%
利润总额	26,218,096.47	14.94%	22,868,574.61	13.47%	14.65%
所得税费用	4,321,701.37	2.46%	3,293,297.05	1.94%	31.23%
净利润	21,896,395.10	12.48%	19,575,277.56	11.53%	11.86%

营业情况变动原因：

注 1、本期营业收入较上年同期增加了 5,686,851.59 元，增幅 3.35%，2018 年公司加大了销售力度，扩大了销售范围，使公司产品销售数量、销售总额略有上升。

注 2、本期营业成本较上年同期减少 7,836,219.30 元，减幅 11.00%，2018 年公司提出“精细化成本”管理的要求，使产品单位成本较去年同期有所下降。

注 3、本期税金及附加较上年同期增加了 183,929.80 元，增幅 7.62%。

注 4、本期销售费用较上年同期增加了 4,307,054.37 元，增幅 7.15%，销售费用由于营业收入的增长同比增长，公司 2018 年大力开发销售市场，整合销售渠道发生的市场开发及学术推广费比上年同期有所增加。

注 5、本期管理费用较上年同期减少了 113,600.23 元，减幅 0.99%。

注 6、本期研发费用较上年同期增加了 3,157,107.59 元，增幅 82.29%，公司 2018 年上半年委外研发费比上年同期有所增加。

注 7、本期财务费用较上年同期增加了 2,250,181.45 元，增幅 114.59%，主要原因是公司 2017 年上半年收到 2015 年第四季度、2016 年第一至第三季度流动资金贷款贴息共计 435.26 万元，而 2018 年上半年收到的流动资金贷款贴息款为 235.91 万元，较上年同期有所减少。

注 8、本期其他收益较上年同期增加 314,741.66 元，增幅 26.5%。

注 9、本期营业外支出较上年同期增加 240,435.34 元，增幅 24043.29%，主要原因是公司 2018 年上半年报废固定资产损失 233,935.35 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	175,506,571.15	169,819,719.56	3.35%
主营业务成本	63,422,460.00	71,258,679.30	-11.00%

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	17,412,000.41	-27,487,973.35	163.34%
投资活动产生的现金流量净额	-43,445,657.37	-8,691,200.48	-399.88%
筹资活动产生的现金流量净额	4,940,467.25	-15,728,073.11	131.41%
现金及现金等价物净增加额	-21,093,189.71	-51,907,246.94	59.36%

现金流量分析：

注 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 44,899,973.76 元，增幅 163.34%，公司 2018 年上半年销售商品收到的现金较上年同期增加 12,978,154.41 元。公司大力催收应收账款，使得公司销售回款率有所增长，日常各项费用的支出付款及时，合理的保障资金的使用。公司经营性活动现金流量充足，经营性现金流量的流入大于经营性现金流量的流出。

注 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 34,754,456.89 元，减幅 399.88%，公司 2018 年上半年购买洛湾工业园 100 亩土地，进行基础设施建设，进行新产品的研发投入等。

注 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 20,668,540.36 元，增幅 131.41%，公司 2018 年上半年新增一年期流动资金贷款等。

4. 报告期内公司控股子公司的经营情况

(1) 贵州兴黔科技发展有限公司

公司名称：贵州兴黔科技发展有限公司

基本情况：贵州兴黔科技发展有限公司，成立于 2006 年 4 月 27 日，法定代表人为梁斌，注册地址：贵州省贵阳市乌当区马头村新寨组，注册资本为 200 万元人民币；公司类型为有限责任公司，经营范围为中药材种植、粗加工（清洗、干燥、切片、切块）和购销，化肥、农膜的购销，中药材种子、种苗的选育繁殖及销售；旅游产品的开发、购销。

持股比例：100%

截至 2018 年 6 月 30 日，资产总额 7,186.98 万元，所有者权益 1,268.42 万元；2018 年上半年度营业收入 626.15 万元，利润总额 15.42 万元，归属于母公司所有者的净利润 4.56 万元。

(2) 贵州同威生物科技有限公司

公司名称：贵州同威生物科技有限公司

基本情况：贵州同威生物科技有限公司，成立于 2011 年 6 月 13 日，法定代表人为梁斌，注册地址：毕节试验区大方药品食品产业园区神农大道 6 号，注册资本为 1,000 万元人民币；公司类型为有限责任公司，经营范围：中药材种植、粗加工、收购、销售；农副产品的收购、销售；中药材种子、种苗收购、销售。

持股比例：100%

截至 2018 年 6 月 30 日，资产总额 10,052.50 万元，所有者权益 57.99 万元；2018 年上半年度营业收入 245.44 万元，利润总额-210.02 万元，归属于母公司所有者的净利润-223.16 万元。

(3) 贵州威门堂医药连锁有限责任公司

公司名称：贵州威门堂医药连锁有限责任公司

基本情况：贵州威门堂医药连锁有限责任公司，成立于 2015 年 7 月 10 日，法定代表人为梁斌，注册地址：贵州省贵阳市乌当区高新路 23 号，注册资本为 1000 万元人民币；公司类型为有限责任公司，

经营范围为：处方药、非处方药、化学药剂、中成药、抗生素、中药材、中药饮片、生物制品（除疫苗、血液制品）的零售，医疗器械、预包装食品、酒、散装食品的销售，电子商务，销售：化妆品、日用百货、洗涤用品、健身器械、电子产品、办公文化用品、母婴用品、眼镜，图书、杂志。

持股比例：100%

截至 2018 年 6 月 30 日，资产总额 1,419.24 万元，所有者权益 634.04 万元；2018 年上半年度营业收入 371.56 万元，利润总额 110.98 万元，归属于母公司所有者的净利润 110.98 万元。

三、 风险与价值

报告期内，公司重大风险并未发生重大变化。主要情况及应对措施如下：

一、产品相对集中风险

公司主营中成药的研发、生产和销售，报告期内热淋清颗粒占销售额比例较大。若因政策变动、市场竞争等因素而导致公司无法按照既定目标发展，则可能对公司经营及盈利产生不利影响。

措施：公司通过开展既有产品的二次开发以及临床 IV 期研究，进一步明确疗效，提升竞争壁垒；同时，公司通过自主研发和外部引进方式，积极打造新品种，包括国家医保乙类产品金钱胆通颗粒、国家医保甲类产品川芎茶调颗粒等，并拓展其他产品销售渠道，逐步降低了产品集中度。

二、不能进入医保目录的风险

公司主要产品热淋清颗粒、川芎茶调颗粒、金钱胆通均被纳入 2017 年 2 月颁布的新版国家医保目录。如上述产品之后不被纳入国家医保目录，则可能对公司的盈利状况产生不利影响。

措施：公司主要产品属于国家政策扶持和加大投入的中成药，从国家医保目录过往调整情况来看，上述产品不被纳入国家医保目录的可能性较小。但在未来国家医保目录的调整中，不排除上述产品无法进入目录的可能。公司将积极推进产品的二次开发，加大对产品的保护，并积极推进公司其他产品进入国家医保目录。

三、研发投入风险

公司持续投入研发配合营销渠道的拓展，有利于长期盈利能力的提升。报告期内，公司保持了持续的研发投入。若研发失败，或者未能有效利用研发成果，将对公司盈利产生不利影响。

措施：公司研发方向包括扩大原有品种临床使用范围，明确原有品种适用症，以及对新品种研制等。

通过与外部 CRO 公司进行合作，更专业、更有效、更易得结果、更易成功和降低成本。

四、药品价格下降的风险

根据《推进药品价格改革的意见》，自 2015 年 6 月 1 日起，除麻醉药品和第一类精神药品外，取消原政府制定的药品价格，完善药品采购机制，发挥医保控费作用，药品实际交易价格主要由市场竞争形成。其中：（1）医保基金支付的药品，由医保部门会同有关部门拟定医保药品支付标准制定的程序、依据、方法等规则，探索建立引导药品价格合理形成的机制；（2）专利药品、独家生产药品，建立公开透明、多方参与的谈判机制形成价格。随着国家医改政策的调整，公司产品的销售价格存在一定降价风险。

措施：公司主导产品热淋清颗粒、川芎茶调颗粒、金钱胆通颗粒等药品列入国家医保目录，且多为独家剂型或专利中成药，在多年的政府招标过程中形成了较为稳定的价格体系，报告期内销售价格保持基本稳定。

四、 企业社会责任

2018 年 1 月 5 日，威门药业联合贵州省血液中心开展冬季无偿献血活动，公司领导及员工积极响应，踊跃参加，共有 40 名员工成功献血。同时，公司获得了由贵阳市公民献血委员会办公室颁发的贵阳市团体无偿献血证。

2018 年 1 月 12 日，威门药业监事会主席张康宁代表公司向黔南州罗甸县逢亭镇纳坪村委会捐赠 30 盏太阳能路灯。目前，在纳坪村村委会的指导下，全部太阳能路灯已经安装完成并正式投入使用。太阳能路灯的安装，在方便村民出行的同时，也让纳坪村这个“美丽乡村”更加靓丽！

2018 年 5 月 31 日，公司参加贵州省证券业协会组织的助学捐赠活动，为修文县久长镇金桥小学捐赠若干套课桌椅及相关文教用品。

2018 年 6 月底，威门药业为支持农工党贵州省委组织的遵义务川自治县义诊和送药活动，特为本次义诊活动捐赠了价值 35000 多元的常用药品，包括川芎茶调颗粒、肿节风分散片、胶体果胶铋胶囊、胃药胶囊。

公司分别在毕节市大方县和贵阳市乌当区建立了天麻、头花蓼、铁皮石斛良种繁育基地和种子种苗基地。基地生产培育出优良的种子，再通过“公司+合作社+农户”的方式在适宜种植的贫困地区进行推广种植。这样，公司不仅带动了贫困户脱贫致富，也保护了生态环境，同时也达到了企业控制大健康产品生产第一车间的目的。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

公司挂牌时，控股股东、实际控制人梁斌、杨槐女士作出的避免同业竞争承诺，公司、董事、监事及高级管理人员作出的规范关联交易的承诺持续履行。

（二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
不动产权	固定资产	6,943,443.90	0.81%	作为借款抵押标的物被抵押和质押
14项专利	无形资产	38,328,357.12	4.49%	作为借款抵押标的物被抵押和质押
总计	-	45,271,801.02	5.30%	-

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-05-31	0.46 元	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 4 月 25 日，公司召开第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第六次会议审议通过《2017 年度利润分配预案》（公告编号：2018-029）。

2018 年 5 月 17 日，公司召开的《2017 年年度股东大会》审议通过了《2017 年度利润分配预案》（股东大会决议详见 2018-037 号公告）：公司拟以分红派息股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.46 元(含税)，剩余未分配利润结转至下一年度。本次分配不送红股、不以资本公积转增股本，股东应缴税费按《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》财税 [2015]101 号文件执行。

本次权益分派权益登记日为：2018 年 5 月 30 日，除权除息日为：2018 年 5 月 31 日，详见《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-038）。此次委托中国结算北京分公司将现金红利于 2018 年 5 月 31 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

报告期内，公司无公积金转增股本。

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	89,815,675	71.39%	659,250	90,474,925	71.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,899,500	7.87%	8,250	9,907,750	7.88%	
	董事、监事、高管	1,452,875	1.15%	411,000	1,863,875	1.48%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	35,986,125	28.61%	-659,250	35,326,875	28.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,698,500	23.61%	-24,750	29,723,250	23.63%	
	董事、监事、高管	6,014,625	5.00%	-411,000	5,603,625	4.45%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		125,801,800	-	0	125,801,800	-	
普通股股东人数							509

(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	梁斌	33,598,000	33,000	33,631,000	26.73%	25,223,250	8,407,750
2	北京昆吾九鼎医药投资中心(有限合伙)	15,689,000	0	15,689,000	12.47%	0	15,689,000
3	杨槐	6,000,000	0	6,000,000	4.77%	4,500,000	1,500,000
4	广发证券	5,031,000	0	5,031,000	4.00%	0	5,031,000
5	上海德荔企业管理合伙企业(有限合伙)	4,166,666	0	4,166,666	3.31%	0	4,166,666
合计		64,484,666	33,000	64,517,666	51.28%	29,723,250	34,794,416

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名或持股 10%及以上股东中，梁斌和杨槐系夫妻，系公司控股股东、实际控制人。除此之外，公司其他前五名或持股 10%及以上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

截至报告期期末，梁斌先生直接持有公司 26.73%股份，其配偶杨槐女士直接持有公司 4.77%股份，两人合计持有公司 31.50%股份，为公司控股股东、实际控制人。

公司控股股东、实际控制人基本情况如下：梁斌先生为本公司发起人，任本公司董事长、总经理。

梁斌，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，执业药师，高级工程师，1986 年毕业于贵阳医学院药学系。现为农工民主党中央委员、农工民主党贵州省委副主任委员、贵州省政协常务委员、贵州省省管专家。同时，兼任多个与健康产业相关的协会、学会副会长、秘书长等职务。2006 年，荣获第二届中国特色社会主义建设者荣誉称号。2014 年，荣获“全国民族团结进步模范个人”称号。荣获 2016 年度贵州大健康医药产业发展领军人物称号。1986 年至 1987 年，在重庆第九制药厂研究所工作；1988 年至 1993 年，调入海药实业股份有限公司(原海口市制药厂)工作；从事车间管理、产品研发及产品营销工作；1994 年从海药辞职创办海口伟男实业有限公司，1994 年至 1996 年 9 月任海口伟男实业有限公司董事长兼总经理；1996 年 10 月创办贵州威门药业有限公司，1996 年 12 月至 2012 年 2 月任公司董事长兼总经理；2013 年 5 月至 2016 年 12 月任公司董事长；2016 年 12 月至今任公司董事长兼总经理。

杨槐女士系梁斌先生的配偶，任本公司副董事长。

杨槐，女，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，医师，高级经济师。1987 年毕业于贵阳中医学院中医系。现为贵州省工业与知识经济联合会副会长、主席团主席、贵州省女企业家协会副会长、贵州省妇女儿童联合会理事 1987 年至 1988 年任金沙县医院医生；1988 至 1992 海口白龙卫生院任医生；1992 年至 1995 年就职于辉瑞制药任省区经理；1996 年至 2000 年海口市医药公司从事医药销售。2001 年创办贵州威门医药销售有限公司任总经理；2011 年 5 月至 2012 年 2 月担任贵州威门药业股份有限公司副董事长兼执行副总；2012 年 3 月至 2016 年 12 月贵州威门药业股份有限公司总经理；2016 年 12 月至今任贵州威门药业股份有限公司副董事长。

梁斌先生和杨槐女士合计持有公司31.50%的股权，是公司控股股东；梁斌先生担任公司董事长兼总经理、杨槐女士担任公司副董事长，对威门药业的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、组织运作及公司发展战略具有实质性影响，是公司的实际控制人。

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
梁斌	董事长、总经理	男	1966.07.29	本科	2016.05.05-2019.05.04	是
杨槐	副董事长	女	1966.06.13	本科	2016.11.08-2019.05.04	是
姚强	董事、副总经理	男	1963.10.10	本科	2016.05.05-2019.05.04	是
王波宇	董事	男	1973.05.16	硕士	2016.05.05-2019.05.04	否
唐靖雯	董事	女	1980.08.19	本科	2016.05.05-2019.05.04	是
钟佳萍	独立董事	男	1955.10.17	本科	2016.05.26-2019.05.04	是
魏升华	独立董事	男	1965.12.15	本科	2016.05.26-2019.05.04	是
张志康	独立董事	男	1962.11.18	硕士	2016.05.26-2019.05.04	是
张康宁	监事会主席	男	1963.02.16	本科	2016.05.05-2019.05.04	是
杨芬艳	监事	女	1982.04.06	本科	2016.05.05-2019.05.04	是
陈芳	职工代表监事	女	1976.08.19	本科	2016.05.05-2019.05.04	是
程剑	副总经理	男	1964.07.23	本科	2016.05.11-2019.05.04	是
许晓英	副总经理、财务负责人	女	1977.07.10	大专	2016.05.11-2019.05.04	是
彭再刚	副总经理	男	1974.07.27	本科	2017.03.01-2019.05.04	是
王力	副总经理、董事会秘书	男	1985.02.11	硕士	2017.05.19-2019.05.04	是
董事会人数：						8
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

公司上述董事、监事、高级管理人员中，梁斌和杨槐系夫妻，系公司控股股东、实际控制人。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
梁斌	董事长、总经理	33,598,000	33,000	33,631,000	26.73%	0
杨槐	副董事长	6,000,000	0	6,000,000	4.77%	0
张康宁	监事会主席	3,814,000	0	3,814,000	3.03%	0
姚强	董事、副总经理	2,888,500	0	2,888,500	2.30%	0
程剑	副总经理	320,000	0	320,000	0.25%	0

许晓英	副总经理、财务负责人	180,000	0	180,000	0.14%	0
杨芬艳	监事	95,000	0	95,000	0.08%	0
彭再刚	副总经理	94,000	0	94,000	0.07%	0
唐靖雯	董事、核心技术人员	76,000	0	76,000	0.06%	0
合计	-	47,065,500	33,000	47,098,500	37.43%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	34	36
生产人员	121	119
销售人员	83	78
行政管理人员	149	151
员工总计	387	384

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	120	116
专科	158	159
专科以下	104	103
员工总计	387	384

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：

在公司任职的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的薪酬，由基本薪酬、绩效薪酬和保险福利三部分组成，其中基本薪酬按照职级、岗位确定，绩效薪酬按照公司业绩及个人绩效考核确定；

报告期内，公司根据各部门计划完成培训总次数 32 次，其中生产技能培训 12 次，技术科研培训 5 次，质量管理培训 12 次，公司公共培训课程 1 次，为提高各部门中层以上领导管理能力，外派培训 2 次。通过培训，为公司加强中坚力量，提高员工岗位技能知识；
报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(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
卢礼平	技术专利部项目总监	0

核心人员的变动情况：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	124,680,209.81	145,773,399.52
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		0	0
应收票据及应收账款	五（二）	197,014,576.15	194,011,720.63
预付款项	五（三）	88,279,834.66	48,633,273.66
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（四）	2,603,629.07	1,540,454.62
买入返售金融资产			
存货	五（五）	152,014,374.38	160,087,296.05
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（六）	1,230,174.43	1,291,569.15
流动资产合计		565,822,798.50	551,337,713.63
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（七）	140,646,330.99	140,673,544.69
在建工程	五（八）	37,441,296.81	30,717,455.37
生产性生物资产	五（九）	6,642,668.45	5,314,956.68
油气资产		0	0
无形资产	五（十）	85,131,227.30	58,632,758.13
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五（十一）	2,929,014.78	1,870,814.88
递延所得税资产	五（十二）	14,987,771.37	15,086,500.46
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		287,778,309.70	252,296,030.21
资产总计		853,601,108.20	803,633,743.84
流动负债：			
短期借款	五（十三）	115,000,000.00	104,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十四）	17,524,021.37	16,437,258.58
预收款项	五（十五）	2,093,521.35	2,724,570.06
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	0	0
应交税费	五（十七）	28,411,941.26	33,113,008.76
其他应付款	五（十八）	37,246,659.08	8,942,343.80
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		200,276,143.06	165,217,181.20
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五（十九）	60,692,364.38	61,893,474.19
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		60,692,364.38	61,893,474.19
负债合计		260,968,507.44	227,110,655.39
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（二十）	125,801,800.00	125,801,800.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（二十一）	204,826,987.81	204,826,987.81
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（二十二）	28,681,766.18	28,681,766.18
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十三）	233,322,046.77	217,212,534.46
归属于母公司所有者权益合计		592,632,600.76	576,523,088.45
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		592,632,600.76	576,523,088.45
负债和所有者权益总计		853,601,108.20	803,633,743.84

法定代表人：梁斌

主管会计工作负责人：许晓英

会计机构负责人：许晓英

（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		121,163,039.56	142,454,401.06
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		0	0
应收票据及应收账款	十六（一）	186,450,569.95	187,195,935.53
预付款项		86,495,999.46	41,300,858.28
其他应收款	十六（二）	109,641,124.03	98,191,184.85
存货		139,110,456.44	147,552,727.61
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		642,861,189.44	616,695,107.33
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		0	0

长期股权投资	十六（三）	22,000,000.00	22,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		68,987,767.66	71,604,054.32
在建工程		461,865.38	428,478.17
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		61,946,280.55	35,138,244.39
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		5,672,574.02	5,531,288.16
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		159,068,487.61	134,702,065.04
资产总计		801,929,677.05	751,397,172.37
流动负债：			
短期借款		115,000,000.00	104,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		13,692,936.45	13,511,602.55
预收款项		2,093,521.35	2,712,570.06
应付职工薪酬		0	0
应交税费		16,016,229.06	20,535,947.22
其他应付款		37,160,855.08	9,168,835.97
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		183,963,541.94	149,928,955.80
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		23,431,575.00	23,672,625.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		23,431,575.00	23,672,625.00
负债合计		207,395,116.94	173,601,580.80
所有者权益：			
股本		125,801,800.00	125,801,800.00

其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		204,826,987.81	204,826,987.81
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		28,681,766.18	28,681,766.18
一般风险准备		0	0
未分配利润		235,224,006.12	218,485,037.58
所有者权益合计		594,534,560.11	577,795,591.57
负债和所有者权益合计		801,929,677.05	751,397,172.37

法定代表人：梁斌

主管会计工作负责人：许晓英

会计机构负责人：许晓英

(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		175,506,571.15	169,819,719.56
其中：营业收入	五（二十四）	175,506,571.15	169,819,719.56
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		150,549,640.86	148,157,713.77
其中：营业成本	五（二十四）	63,422,460.00	71,258,679.30
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（二十五）	2,597,241.90	2,413,312.10
销售费用	五（二十六）	64,508,374.21	60,201,319.84
管理费用	五（二十七）	11,341,028.29	11,454,628.52

研发费用	五（二十八）	6,993,720.50	3,836,612.91
财务费用	五（二十九）	286,536.03	-1,963,645.42
资产减值损失	五（三十）	1,400,279.93	956,806.52
加：其他收益	五（三十一）	1,502,309.81	1,187,568.15
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,459,240.10	22,849,573.94
加：营业外收入	五（三十二）	291.72	20,000.68
减：营业外支出	五（三十三）	241,435.35	1,000.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,218,096.47	22,868,574.61
减：所得税费用	五（三十四）	4,321,701.37	3,293,297.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,896,395.10	19,575,277.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		21,896,395.10	19,575,277.56
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		21,896,395.10	19,575,277.56
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		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0

4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		21,896,395.10	19,575,277.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,896,395.10	19,575,277.56
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.16
（二）稀释每股收益		0.17	0.16

法定代表人：梁斌

主管会计工作负责人：许晓英

会计机构负责人：许晓英

(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	十六 (四)	165,376,988.93	155,187,929.36
减：营业成本	十六 (四)	55,799,943.72	62,890,935.64
税金及附加		2,579,249.60	2,367,458.03
销售费用		62,681,552.98	56,790,899.53
管理费用		9,600,973.31	9,766,481.61
研发费用		6,943,121.41	3,589,291.99
财务费用		282,469.02	-1,968,134.30
其中：利息费用		272,649.96	-1,973,391.69
利息收入		140,116.52	77,297.01
资产减值损失		1,182,955.79	913,083.25
加：其他收益		542,250.00	241,050.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,848,973.10	21,078,963.61
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		241,435.35	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,607,537.75	21,078,963.61
减：所得税费用		4,081,686.42	3,161,844.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,525,851.33	17,917,119.06
（一）持续经营净利润		22,525,851.33	17,917,119.06
（二）终止经营净利润		0	0
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		0	0

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		22,525,851.33	17,917,119.06
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.18	0.14
(二) 稀释每股收益		0.18	0.14

法定代表人：梁斌

主管会计工作负责人：许晓英

会计机构负责人：许晓英

(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		190,807,712.64	177,829,558.23
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	30,472,274.89	14,192,849.31
经营活动现金流入小计		221,279,987.53	192,022,407.54
购买商品、接受劳务支付的现金		56,549,287.71	105,305,259.08
客户贷款及垫款净增加额		0	0

存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		16,484,381.33	13,895,291.44
支付的各项税费		31,317,684.57	24,568,081.31
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	99,516,633.51	75,741,749.06
经营活动现金流出小计		203,867,987.12	219,510,380.89
经营活动产生的现金流量净额		17,412,000.41	-27,487,973.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,445,657.37	8,691,200.48
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		43,445,657.37	8,691,200.48
投资活动产生的现金流量净额		-43,445,657.37	-8,691,200.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		70,000,000.00	59,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金		59,000,000.00	68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,059,532.75	6,728,073.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		65,059,532.75	74,728,073.11
筹资活动产生的现金流量净额		4,940,467.25	-15,728,073.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-21,093,189.71	-51,907,246.94
加：期初现金及现金等价物余额		145,773,399.52	109,994,766.28
六、期末现金及现金等价物余额		124,680,209.81	58,087,519.34

法定代表人：梁斌

主管会计工作负责人：许晓英

会计机构负责人：许晓英

(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		184,017,113.71	163,906,863.40
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		30,363,062.50	12,834,246.78
经营活动现金流入小计		214,380,176.21	176,741,110.18
购买商品、接受劳务支付的现金		49,150,501.43	95,252,020.04
支付给职工以及为职工支付的现金		13,408,563.58	10,914,636.33
支付的各项税费		30,977,904.29	24,556,537.93
支付其他与经营活动有关的现金		96,748,504.67	71,950,603.97
经营活动现金流出小计		190,285,473.97	202,673,798.27
经营活动产生的现金流量净额		24,094,702.24	-25,932,688.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,326,530.99	1,345,309.22
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		14,000,000.00	12,885,222.00
投资活动现金流出小计		50,326,530.99	14,230,531.22
投资活动产生的现金流量净额		-50,326,530.99	-14,230,531.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		70,000,000.00	59,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金		59,000,000.00	68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,059,532.75	6,728,073.11
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		65,059,532.75	74,728,073.11
筹资活动产生的现金流量净额		4,940,467.25	-15,728,073.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-

五、现金及现金等价物净增加额		-21,291,361.50	-55,891,292.42
加：期初现金及现金等价物余额		142,454,401.06	108,013,572.98
六、期末现金及现金等价物余额		121,163,039.56	52,122,280.56

法定代表人：梁斌

主管会计工作负责人：许晓英

会计机构负责人：许晓英

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：贵州威门药业股份有限公司

统一社会信用代码：91520000214434509M

类 型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

成立时间：1996 年 12 月 12 日

法定代表人：梁斌

注册资本：人民币 12,580.18 万元

住 所：贵州省贵阳市乌当区高新路 23 号

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：医药制药行业

公司经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定

无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、（含中药提取）粉针剂、冻干粉针剂、原料药的自产自销；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业所需的原辅材料、仪器仪表、机器设备、零配件及技术的进口业务（国家限定和禁止的除外）；从事国家规定的贸易进出口业务；中药材种植（杜仲、厚朴、甘草、麝香除外）。

本公司的主要产品为热淋清颗粒，主要用于泌尿系统感染。其他药品包括金钱胆通颗粒、川芎茶调颗粒、肿节风分散片等。

（三）公司历史沿革

1、1996年12月，威门有限设立

贵州威门药业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“威门药业”）的前身贵州威门药业有限公司（以下简称“威门有限”）于1996年12月12日在贵州省工商局登记设立，取得注册号为21445390#的《企业法人营业执照》，设立时注册资本为150万元。股东梁斌、何凯南、姚强、李孟林、俞胜分别以货币资金出资60万元、60万元、10万元、10万元、10万元。截至1996年11月20日止，威门有限已收到设立出资的注册资本150万元。注册资本业经贵阳审计师事务所验证并于1996年11月21日出具《验资报告》（（96）筑审<安分>验字第2-203号）。

2、1997年8月，威门有限第一次增资

1997年6月28日，经威门有限股东会并形成决议，同意威门有限注册资本由150万元增至800万元。其中，新增650万元注册资本，以债权转股权方式出资215.32万元，以评估增值部分的资本公积金转增方式出资434.68万元。新增股东张康宁、刘光清。增资后梁斌出资为440万元，何凯南出资为240万元，姚强出资为32万元，俞胜出资为16万元，李孟林出资为16万元，刘光清出资为40万元，张康宁出资为16万元。截至1997年8月5日止，威门有限已收到本次增加的注册资本650万元。该次增资业经贵阳审计师事务所验证并1997年8月5日于出具《验资报告》（（97）筑审验字第104号）。

1997年8月威门有限就此次增资事宜办理了工商变更登记。

3、2000年12月，威门有限第二次增资

2000年11月8日，经威门有限股东会并形成决议，同意威门有限注册资本由800万元增至2,500万元。新增股东朱进文、何凯峰、向俊才、高强、曾祥洪。新增1,700万元注册资本以货币资金出资。其中梁斌出资860万元，何凯南出资285万元，刘光清出资110万元，姚强出资93万元，俞胜、李孟林、张康宁分别出资59万元，朱进文出资75万元，曾祥洪、向俊才、高强、何凯峰分别出资25万元。截至2000年12月20日止，威门有限已收到本次增加的注册资本1,700万元。该次增资业经北京天华会计师事务所验证并于2000年12月21日出具《验资报告》（天华验字（2000）第271号）。

2000年12月威门有限就此次增资事宜办理了工商变更登记。

4、2001年7月，威门药业设立

2001年5月16日，威门药业全体发起人共同签署《发起人协议书》，一致同意以威门有限截至2001年4月30日经审计的净资产折股整体变更设立股份有限公司。

2001年5月28日，威门有限出具《关于贵州威门药业有限公司整体变更为股份有限公司的申请报告》，向贵州省经济贸易委员会提出了将威门有限整体变更为股份公司的申请。

2001年5月31日，北京天华会计师事务所出具《贵州威门药业有限公司审计报告》（天华审字(2001)第397号），截至2001年4月30日，威门有限经审计的净资产为3,200.83万元。

根据中和会计师事务所出具的《贵州威门药业有限公司资产评估报告书》（和评报字（2001）第4037号），截至2001年4月30日，威门有限净资产评估值为4,058.31万元。

2001年6月8日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过《公司章程》、选举董事、监事等议案。以全体股东作为发起人，以截至2001年4月30日威门有限经审计的净资产折股整体变更设立股份有限公司。公司注册资本为3,200万元，股份总数为3,200万股，均为人民币普通股，每股面值为人民币1.00元。其中：梁斌持股1,664万股，何凯南持股672万股，刘光清持股192万股，姚强持股160万股，俞胜、李孟林、张康宁、朱进文分别持股96万股，曾祥洪、向俊才、高强、何凯峰分别持股32万股。截至2001年4月30日止，威门药业已收到全体股东以其拥有的威门有限的净资产折合的实收资本3,200万元。该次增资业经北京天华会计师事务所验证并于2001年6月8日出具《验资报告》（天华验字（2001）第400号）。

2001年7月25日，贵州省人民政府出具《省人民政府关于贵州威门药业有限公司变更为贵州威门药业股份有限公司的批复》（黔府函[2001]389号），同意威门有限整体变更设立为股份有限公司，变更后总股本为3,200万元。

2001年7月31日，威门药业在贵州省工商局完成工商注册登记，取得注册号为5200002200025的《企业法人营业执照》。

5、2004年12月，威门药业第一次股权转让

2004年11月28日，公司召开2004年第一次临时股东大会并形成决议，同意刘光清将所持有的公司6%股权（192万股）由其遗嘱继承人朱富华持有；同意何凯南将所持有的公司21%股权（672万股）以460万元转让给廖枫。同日，何凯南与廖枫签订《股权转让协议》。

2004年12月，公司就本次股权转让事宜办理了工商变更登记。

6、2005年2月，威门药业第二次股权转让

2005年1月31日，公司召开2005年第一次临时股东大会并形成决议，同意朱富华将所持有公司1%股权（32万股）以20万元转让给梁建；同意廖枫将持有公司18%股权（576万股）以396

万元分别转让给姚强、张康宁、李孟林、吴军、李大为、姚献丽、张丽艳、邓建军、程剑、童声波、汪明会、黄帅、王传方、刘德江、左爱萍、李世明、彭再刚、吴喆共计 18 位自然人。2004 年 12 月 30 日，朱富华与梁建签订《股权转让协议》。2005 年 1 月 28 日，廖枫分别与姚强、张康宁、李孟林、吴军、李大为、姚献丽、张丽艳、邓建军、程剑、童声波、汪明会、黄帅、王传方、刘德江、左爱萍、李世明、彭再刚、吴喆签订《股权转让协议》。2005 年 2 月，公司就本次股权转让事宜办理了工商变更登记。

7、2005 年 7 月，威门药业第一次增资

2005 年 5 月 25 日，经公司 2005 年第三次临时股东大会并形成决议，同意公司注册资本由 3,200 万元增至 3,619 万元。新增股东贵阳市科技风险投资有限公司（2010 年名称变更为贵州省科技风险投资有限公司）。贵阳市科技风险投资有限公司以货币资金 800 万元认购公司 419 万股股份，溢价部分 381 万元计入资本公积。截至 2005 年 4 月 30 日止，公司已经收到本次增资的货币资金 800 万元。该次增资业经中和正信会计师事务所有限公司贵州分公司验证并于 2005 年 5 月 8 日出具《验资报告》（中和正信验字（2005）第 4-009 号）。

2005 年 7 月 8 日，贵州省人民政府出具《省人民政府关于贵州威门药业股份有限公司变更注册资本的批复》[黔府函（2005）248 号]，同意贵阳市科技风险投资有限公司以货币资金 800 万元入股，折合股份 419 万股，为国有股。

2005 年 7 月，公司就本次增资事宜办理了工商变更登记。

8、2007 年 5 月，威门药业第二次增资

2006 年 5 月 15 日，公司 2006 年第二次临时股东大会并形成决议，同意公司注册资本由 3,619 万元增至 3,683 万元。新增股东张代金。张代金出资 140 万元认购公司 64 万股股份，溢价部分 76 万元计入资本公积。截至 2006 年 12 月 11 日止，公司已收到本次增资的货币资金 140 万元。该次增资业经贵阳安达会计师事务所验证并于 2007 年 4 月 10 日出具《验资报告》（（2007）安达内验字第 026 号）。

2007 年 5 月，公司就本次增资事宜办理了工商变更登记。

9、2010 年 4 月至 2010 年 5 月，威门药业第三次、第四次股权转让

2010 年 4 月 18 日，公司召开 2010 年第一次临时股东大会并形成决议，同意李大为、曾祥洪、姚献丽、梁建、廖枫分别将其持有公司 0.87% 股权（32 万股）共计 160 万股转让给张康宁。转让价格分别为 27.74 万元、22 万元、22 万元、57.95 万元、22 万元。2009 年 11 月 4 日、2010 年 4 月 19 日、2010 年 4 月 22 日、2010 年 4 月 21 日、2010 年 4 月 21 日，李大为、曾祥洪、姚献丽、梁建、廖枫分别与张康宁签订《股权转让协议》。

2010 年 5 月 7 日，公司召开 2009 年年度股东大会并形成决议，同意梁斌将持有的公司 4.94% 股

权（182 万股）以 182 万元转让给杨槐；张康宁将持有的公司 4.33%（160 万股）分别转让给杨槐 118 万股、娄启慧 15 万股、许晓英 9 万股、龙成江 9 万股、李长碧 9 万股。转让价格分别为 112.10 万元、14.25 万元、8.55 万元、8.55 万元、8.55 万元；姚强将其持有的公司 0.68% 股权（25 万股）以 25 万元转让给谢海燕。2010 年 5 月 18 日，梁斌与杨槐签订《股权转让协议》；2010 年 5 月 18 日，张康宁分别与杨槐、娄启慧、许晓英、龙成江和李长碧签订《股权转让协议》；2010 年 5 月 18 日，姚强与谢海燕签订《股权转让协议》。

2010 年 5 月，公司就本次股权转让事宜办理了工商变更登记。

10、2011 年 2 月，威门药业第五次股权转让

2010 年 11 月 5 日，公司召开 2010 年第四次临时股东大会并形成决议，同意贵州省科技风险投资有限公司以公开挂牌方式转让股份。2011 年 2 月，通过产权交易所公开挂牌转让方式，贵州省科技风险投资有限公司将持有公司 419 万股国有股以 1,205.27 万元转让给昆吾九鼎投资管理有限公司。

2011 年 2 月，公司就本次股权转让事宜办理了工商变更登记。

11、2011 年 3 月，威门药业第三次增资及第六次股权转让

2011 年 3 月 16 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会并形成决议，同意公司注册资本由 3,683 万元增至 3,900 万元。同意姚强、张康宁、李孟林、俞胜分别出资 180 万元、120 万元、120 万元、90 万元；同意新增股东杨兴长、张练武、邓冬、杨芬艳、陈利民、唐靖雯、谢宇，新增股东分别出资 60 万元、15 万元、15 万元、15 万元、15 万元、10.5 万元、10.5 万元。二者共计出资 651 万元认购公司 217 万股股份，溢价部分 434 万元计入资本公积。截至 2011 年 3 月 24 日止，公司已收到本次增资的货币资金 651 万元。该次增资业经天健正信会计师事务所贵州分公司验证并于 2011 年 3 月 24 日出具《验资报告》（天健正信验[2011]综字第 080008 号）；同意朱富华将其持有的公司 4.34% 股权（160 万股）无偿赠予其子刘弋楠。2011 年 3 月 28 日，朱富华与刘弋楠签订《股权转让协议》。

2011 年 3 月，公司就本次增资及股权转让事宜办理了工商变更登记。

12、2011 年 5 月，威门药业第四次增资及第七次股权转让

2011 年 4 月 25 日，公司召开 2010 年度股东大会并形成决议，同意公司注册资本由 3,900 万元增至 4,900 万元。同意北京昆吾九鼎医药投资中心(有限合伙)向公司出资 3,500 万元认购公司 1,000 万股股份，溢价部分 2,500 万元计入资本公积。截至 2011 年 5 月 19 日止，公司已收到本次增资的货币资金 3,500 万元。该次增资业经天健正信会计师事务所贵州分公司验证并于 2011 年 5 月 19 日出具《验资报告》（天健正信验 [2011]综字第 080020 号）；同意邓冬将其持有的公司 0.13% 股权（5 万股）以 15 万元转让给周若冰。2011 年 5 月 25 日，邓冬与周若冰签订《股权转让协

议》。

2011年5月，公司就本次增资及股权转让事宜办理了工商变更登记。

13、2011年11月，威门药业第八次股权转让

2011年10月24日，公司召开2011年第四次临时股东大会并形成决议，同意昆吾九鼎投资管理有限公司将其持有的公司8.55%股权（419万股）以1,466.50万元转让给苏州金泽九鼎投资中心（有限合伙）。2011年11月1日，昆吾九鼎投资管理有限公司与苏州金泽九鼎投资中心（有限合伙）签订《股权转让协议》。

2011年11月，公司就上述股份转让事宜办理了工商变更登记。

14、2011年12月，威门药业第九次股权转让

2011年12月2日，公司召开2011年第五次股东大会并形成决议，同意张练武将其持有的公司0.1%股权（5万股）以15万元转让给杨兴长。2011年12月8日，张练武与杨兴长签订《股权转让协议》。

2011年12月，公司就上述股份转让事宜办理了工商变更登记。

15、2012年1月，威门药业第十次股权转让

2012年1月18日，公司召开2012年第一次股东大会并形成决议，同意杨兴长将其持有的公司0.1%股权（5万股）以15万元转让给娄启慧。同日，杨兴长与娄启慧签订《股权转让协议》。

2012年1月，公司就上述股份转让事宜办理了工商变更登记。

16、2012年3月，威门药业第十一次股权转让

2012年3月27日，公司召开2012年第二次股东大会并形成决议，同意姚强、张康宁、李孟林、俞胜、杨兴长、娄启慧分别将其持有的公司股权1.22%（60万股）、0.82%（40万股）、0.82%（40万股）、0.61%（30万股）、0.41%（20万股）和0.10%（5万股）转让给梁斌。转让价格分别为180万元、120万元、120万元、90万元、60万元和15万元。2012年3月21日，杨兴长与梁斌签订《股权转让协议》。2012年3月23日，姚强、张康宁、李孟林、俞胜、娄启慧分别与梁斌签订《股权转让协议》。

2012年3月，公司就上述股份转让事宜办理了工商变更登记。

17、2013年3月，威门药业第五次增资

2013年3月4日，公司召开2013年度第一次临时股东大会并形成决议，同意公司注册资本由4,900万元增至5,100万元。同意云南创立（一期）医药产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）向公司出资1,300万元认购公司200万股股份，溢价部分1,100万元计入资本公积。截至2013年

3月22日止，公司已收到本次增资的货币资金1,300万元。该次增资业经贵阳海通达联合会计师事务所验证并于2013年3月26日出具《验资报告》（筑海通达验[2013]第047号）。2013年3月，公司就本次增资事宜办理了工商变更登记。

18、2013年5月，威门药业第六次增资及第十二次股权转让

2013年3月20日，公司召开2013年度第三次临时股东大会并形成决议，同意公司注册资本由5,100万元增至5,300万元。同意浙江华睿医疗创业投资有限公司向公司出资1,300万元认购公司200万股股份，溢价部分1,100万元计入资本公积。截至2013年3月28日止，公司已收到本次增资的货币资金1,300万元。该次增资业经贵阳海通达联合会计师事务所验证并于2013年3月29日出具《验资报告》（筑海通达验[2013]第054号）；同意龙成江将其持有的公司0.18%股权（9万股）以31.50万元转让给梁斌。2013年1月5日，龙成江与梁斌签订《股权转让协议》。2013年5月，公司就本次增资及股权转让事宜办理了工商变更登记。

19、全国中小企业股份转让系统挂牌情况

2013年9月16日，公司召开2013年第四次临时股东大会，审议通过了公司股票在全国股转系统挂牌转让的相关议案。

2014年1月9日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司签发了《关于同意贵州威门药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2014）7号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2014年1月24日，公司股票在全国股转系统正式挂牌转让。股票简称：威门药业；股票代码：430369。股份总额为5,300万股。

20、2014年8月，威门药业第一次定向增发

2014年7月24日，公司召开2014年第二次临时股东大会并形成决议，审议通过《关于公司股票选择做市转让方式的议案》和《关于公司股票发行方案的议案》，发行不超过人民币普通股200万股（含200万股）。截至2014年8月5日止，实际发行普通股150万股，每股发行价格为15元，分别向三家机构投资者广发证券股份有限公司、中国中投证券有限责任公司、国泰君安证券股份有限公司定向募集，共计募集资金总额为2,250万元，其中计入实收资本（股本）为150万元，溢价部分计入资本公积2,100万元。变更后注册资本为5,450万元。该次募集业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并于2014年8月6日出具《验资报告》（信会师报字[2014]第151169号）。

2014年8月12日，全国股转系统出具《关于贵州威门药业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2014]1196号）。

2014年8月18日，本次定增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

2014年8月，公司就本次增资事宜办理了工商变更登记。

21、2014年9月，威门药业资本公积转增股本

2014年9月16日，公司召开2014年第三次临时股东大会并形成决议，审议通过了《关于公司以资本公积转增股本的议案》，以公司现有总股本5,450万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股。转增股本之前公司总股本5,450万元，转增后公司总股本数增加至10,900万股。变更后注册资本为10,900万元。

2014年9月，公司就本次增资事宜办理了工商变更登记。

22、2016年2月，威门药业第二次定向增发

2015年5月26日，公司召开2015年第一次临时股东大会并形成决议，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，发行不超过人民币普通股2000万股（含2000万股）。截至2015年12月23日止，实际发行人民币普通股1,180.18万股，每股发行价格为12元，分别向九家机构投资者陆军、岳平、东方汇智-中钰新三板1号专项资产管理计划、诸暨华睿新锐投资合伙企业（有限合伙）、广发证券股份有限公司、深圳达仁一期健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）、广发基金-新三板鑫发1号特定多客户资产管理计划、广发基金-新三板淘金1号资产管理计划、贵阳市贵山长青一号投资基金合伙企业（有限合伙）定向募集，共计募集资金总额为14,162.16万元，扣除发行费用477.60万元后，实际募集资金净额为13,684.56万元，其中计入实收资本（股本）为1,180.18万元，溢价部分计入资本公积12,504.38万元。变更后的注册资本人民币12,080.18万元，该次募集业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并于2015年12月31日出具《验资报告》（信会师报字[2015]第152097号）。

2016年1月25日，全国股转系统出具《关于贵州威门药业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]539号）。

2016年2月2日，本次定增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

2016年2月，公司就本次增资事宜办理了工商变更。

23、2017年9月，威门药业第三次定向增发

2017年5月3日，公司召开2016年度股东大会并形成决议，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，定向发行不超过1,500万股新股。截至2017年8月18日止，实际发行人民币普通股500万股，每股发行价格为12元，分别向上海德荔企业管理合伙企业（有限合伙）和重庆德同领航创业投资中心（有限合伙）定向募集，共计募集资金总额为6,000万元。其中计入实收资本（股本）为500万元，溢价部分计入资本公积5,500万元。变更后的注册资本人民币12,580.18万元，该次募集业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并于2017年8月22日出具《验资报告》（信会师报字[2017]第ZA15854号）。

2017年8月29日,全国股转系统出具《关于贵州威门药业股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2017]5307号)。

2017年9月15日,本次定增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

2017年9月,公司就本次增资事宜办理了工商变更。

(四) 财务报表批准

本财务报表业经公司董事会于2018年8月27日批准报出。

(五) 合并财务报表范围

截至2018年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
贵州兴黔科技发展有限公司
贵州同威生物科技有限公司
贵州威门堂医药连锁有限责任公司
贵州威门道地药材博物馆有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司具有自报告期末起12个月的持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、

经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为1月1日至6月30日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司

采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与

商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账

面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

本公司将金额超过 500 万元的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，应当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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	对合并范围内关联方的应收账款、其他应收款、中介发行费用
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	除非有确凿证据表明存在减值外，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（含1年）	5.00	5.00

1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	75.00	75.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

- （1）与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- （2）已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（十二）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、自制半成品、消耗性生物资产（详见本附注“三、（十九）生物资产”）等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用移动加权平均法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价

值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过

上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

（十六）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	3.00	2.16-9.70
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	8	3.00	12.13
电子设备及其他设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 生物资产

- 1、 本公司的生物资产为生产性生物资产、消耗性生物资产。
- 2、 生物资产按成本进行初始计量，其成本确定的一般原则是按照自行繁殖或营造（即培育）过程中发生的必要支出确定既包括直接材料、直接人工、其他直接费用也包括应分摊的间接费用。
- 3、 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。
- 4、 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为 3 年。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。
- 5、 生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。
- 6、 每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按土地使用权证载明年限	法定年限
专有技术	10年	受益年限
软件及其他	5-10年	受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试

结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

根据受益年限确定。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

本公司至本期末未有设定收益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增

加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。客户在送货单上签字验收。

财务部收到客户签收的送货单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

如不会形成资产，则全部划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；

与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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) 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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

(三十一) 资产证券化业务

本公司将部分（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- (1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；
- (2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；
- (3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(三十二) 套期会计

1、 套期保值的分类

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- (3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十三) 其他重要会计政策和会计估计

无

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

其他：无

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
贵州威门药业股份有限公司	15%	
贵州同威生物科技有限公司	25%	
贵州兴黔科技发展有限公司	/	免税
贵州威门堂医药连锁有限责任	25%	

公司		
----	--	--

(二) 税收优惠

- 1、 贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局于 2008 年 11 月 25 日向公司核发了《高新技术企业证书》（证书编号：GR200852000043），有效期限三年。在该《高新技术企业证书》有效期限届满前，经公司申请，贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局分别于 2011 年 9 月 28 日、2014 年 9 月 11 日、2017 年 8 月 10 日换发了《高新技术企业证书》，编号分别为 GF201152000012、GR201452000092、GR201752000072，有效期均为三年。根据国家税务总局公告 2018 年第 23 号文件，企业享受优惠政策事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式，不再要求企业到税务局备案。
- 2、 全资子公司贵州兴黔科技发展有限公司现主要的经营项目为中药材种植。企业自产自销符合规定范围内的农业产品，申请免征企业所得税。2018 年度企业已报贵州省贵阳市乌当区国家税务局备案，贵州省贵阳市乌当区国家税务局准予备案。免税期限：2018.1.1-2018.12.31。
- 3、 全资子公司贵州兴黔科技发展有限公司现主要的经营项目为中药材种植。企业自产自销符合规定范围内的农业产品，申请免征增值税。2018 年度企业已报贵州省贵阳市乌当区国家税务局备案，贵州省贵阳市乌当区国家税务局准予备案。免税期限：2018.1.1-2018.12.31。

(三) 其他说明：无**五、 合并财务报表项目注释****(一) 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	55,107.96	15,892.36
银行存款	124,625,101.85	145,757,507.16
其他货币资金		
合计	124,680,209.81	145,773,399.52
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司货币资金余额中无因抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外及有其他潜在收回风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

应收票据	10,731,893.67	10,565,220.79
应收账款	186,282,682.48	183,446,499.84
合计	197,014,576.15	194,011,720.63

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,731,893.67	10,565,220.79
商业承兑汇票		
合计	10,731,893.67	10,565,220.79

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,946,755.40	
商业承兑汇票		
合计	6,946,755.40	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(5) 其他说明：无

6、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,115,245.57	100.00	14,832,563.09	7.38	186,282,682.48	196,931,116.31	100.00	13,484,616.47	6.85	183,446,499.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	201,115,245.57	100.00	14,832,563.09	7.38	186,282,682.48	196,931,116.31	100.00	13,484,616.47	6.85	183,446,499.84

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	182,824,009.36	9,141,200.47	5.00
1至2年（含2年）	8,787,727.98	878,772.80	10.00
2至3年（含3年）	3,775,878.65	1,132,763.60	30.00
3至4年（含4年）	2,932,862.04	1,466,431.02	50.00
4至5年（含5年）	2,325,489.37	1,744,117.03	75.00
5年以上	469,278.17	469,278.17	100.00
合计	201,115,245.57	14,832,563.09	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,347,946.62 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	10,101,362.02	5.02	505,068.10
苏州东吴医药有限公司	8,487,740.70	4.22	424,387.04
国药控股扬州有限公司	5,391,290.37	2.68	269,564.52
上药控股宁波医药股份有限公司	5,366,410.00	2.67	268,320.50
重庆医药新特药品有限公司	4,387,457.84	2.18	219,372.89
合计	33,734,260.93	16.77	1,686,713.05

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(7) 其他说明：无

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	86,095,789.61	97.53	30,520,968.66	62.75
1 至 2 年 (含 2 年)	585,378.05	0.66	1,200,035.00	2.47
2 至 3 年 (含 3 年)	912,692.00	1.03	3,738,727.00	7.69
3 年以上	685,975.00	0.78	13,173,543.00	27.09
合计	88,279,834.66	100.00	48,633,273.66	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
贵州省药材有限责任公司	15,232,674.73	17.25
安顺市西秀区杨康药材经营部	13,152,579.50	14.90
苏州市鸿蒙商务管理有限公司	7,228,869.47	8.19
上海用正医药科技有限公司	6,560,000.00	7.43
北京盈科瑞生物医药研究有限公司	6,000,000.00	6.80
合计	48,174,123.70	54.57

3、其他说明：无

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,603,629.07	1,540,454.62
合计	2,603,629.07	1,540,454.62

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,781,431.58	100.00	177,802.51	6.39	2,603,629.07	1,665,923.82	100.00	125,469.20	7.53	1,540,454.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,781,431.58	100.00	177,802.51	6.39	2,603,629.07	1,665,923.82	100.00	125,469.20	7.53	1,540,454.62

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,143,195.46	57,159.77	5.00
1至2年（含2年）	39,138.03	3,913.80	10.00
2至3年（含3年）	123,277.13	36,983.14	30.00
3至4年（含4年）	146,215.54	73,107.77	50.00
4至5年（含5年）	8,850.71	6,638.03	75.00
5年以上			100.00
合计	1,460,676.87	177,802.51	

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
中介机构(立信会计师事务所（特殊普通合伙）)	754,716.99		
中介机构（北京市金杜律师事务所）	566,037.72		
合计	1,320,754.71		

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 52,333.31 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
市场备用金/备用金	982,420.16	23,438.00
保证金	432,343.41	473,423.41
中介发行费用	1,320,754.71	896,226.41
其他	45,913.30	272,836.00
合计	2,781,431.58	1,665,923.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中介机构(立信会计师事务所(特殊普通合伙))	中介发行费用	非关联方	754,716.99	1年以内	27.13	
中介机构(北京市金杜律师事务所)	中介发行费用	非关联方	566,037.72	1年以内	20.35	
乌当供电局	保证金	非关联方	197,243.41	1年以内、1-5年	7.09	64,778.94
章勇	备用金	非关联方	120,956.36	1年以内	4.35	6,047.82
贵阳市乌当区人力资源和社会保障局	保证金	非关联方	120,000.00	2-3年	4.31	36,000.00
合计			1,758,954.48		63.23	106,826.76

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(9) 其他说明：无

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,842,438.67		86,842,438.67	107,906,791.93		107,906,791.93
半成品	40,414,782.12		40,414,782.12	34,824,867.27		34,824,867.27
产成品	23,428,043.29		23,428,043.29	15,927,542.29		15,927,542.29
消耗性生物资产资产	1,329,110.30		1,329,110.30	1,428,094.56		1,428,094.56
合计	152,014,374.38		152,014,374.38	160,087,296.05		160,087,296.05

其中：期末数中无存货用于担保；期末数中无存货所有权受到限制。

存货中的消耗性生物资产

项 目	期末余额	年初余额
头花蓼	1,329,110.30	1,428,094.56
合计	1,329,110.30	1,428,094.56

2、 存货跌价准备：无

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

5、 其他说明：无

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	1,230,174.43	1,291,569.15
合计	1,230,174.43	1,291,569.15

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	129,392,832.03	61,540,173.35	9,924,147.22	6,336,565.73	207,193,718.33
(2) 本期增加金额	4,708,882.88	1,112,085.73	58,848.28	252,280.20	6,132,097.09
— 购置		1,112,085.73	58,848.28	252,280.20	1,423,214.21
— 在建工程转入	4,708,882.88				4,708,882.88
(3) 本期减少金额	136,893.20	4,549,994.20		989,386.07	5,676,273.47
— 处置或报废		4,549,994.20		989,386.07	5,539,380.27
— 其他转出	136,893.20				136,893.20
(4) 期末余额	133,964,821.71	58,102,264.88	9,982,995.50	5,599,459.86	207,649,541.95
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	27,549,325.69	29,238,793.42	6,066,825.16	3,665,229.37	66,520,173.64
(2) 本期增加金额	2,676,951.58	2,323,854.24	482,654.81	305,021.61	5,788,482.24
— 计提	2,676,951.58	2,323,854.24	482,654.81	305,021.61	5,788,482.24
(3) 本期减少金额		4,345,582.71		959,862.21	5,305,444.92
— 处置或报废		4,345,582.71		959,862.21	5,305,444.92
(4) 期末余额	30,226,277.27	27,217,064.95	6,549,479.97	3,010,388.77	67,003,210.96
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					

—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	103,738,544.44	30,885,199.93	3,433,515.53	2,589,071.09	140,646,330.99
(2) 年初账面价值	101,843,506.34	32,301,379.93	3,857,322.06	2,671,336.36	140,673,544.69

2、 暂时闲置的固定资产：无

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中药饮片直接口服冻干粉生产车间	20,532,325.97	暂估转固尚未办理竣工结算
合计	20,532,325.97	

6、 期末用于抵押或担保的固定资产：详见附注五、（三十七）

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铁皮石斛示范种植产业园建设项目	34,793,099.48		34,793,099.48	27,513,606.65		27,513,606.65
保健品扩建项目	2,119,131.00		2,119,131.00	2,119,131.00		2,119,131.00
其他零星工程	529,066.33		529,066.33	1,084,717.72		1,084,717.72
合计	37,441,296.81		37,441,296.81	30,717,455.37		30,717,455.37

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
铁皮石斛示范种植产业园建设项目	3375 万元	27,513,606.65	7,279,492.83			34,793,099.48	103.09	95.00				自有资金
保健品扩建项目	3000 万元	2,119,131.00				2,119,131.00	7.06					自有资金
中药饮片直接口服冻干粉生产车间建设项目	6000 万元	20,474,156.29	4,708,882.88	4,708,882.88		25,183,039.17	41.97	100.00				自有资金
其他零星工程		1,084,717.72	27,566,916.78		28,122,568.17	529,066.33						自有资金
合计		30,717,455.37	39,555,292.49	4,708,882.88	28,122,568.17	37,441,296.81						

3、本期计提在建工程减值准备情况：无

4、其他说明：无

(九) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	合计
	铁皮石斛	
1. 账面原值		
（1）年初余额	7,147,132.31	7,147,132.31
（2）本期增加金额	2,688,492.09	2,688,492.09
—外购		
—自行培育	2,688,492.09	2,688,492.09
—企业合并增加		
（3）本期减少金额	890,872.52	890,872.52
—处置	890,872.52	890,872.52
（4）期末余额	8,944,751.88	8,944,751.88
2. 累计折旧		
（1）年初余额	1,832,175.63	1,832,175.63
（2）本期增加金额	469,907.80	469,907.80
—计提	469,907.80	469,907.80
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	2,302,083.43	2,302,083.43
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	6,642,668.45	6,642,668.45
（2）年初账面价值	5,314,956.68	5,314,956.68

十、无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件及其他	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	49,921,380.49	19,375,471.62	1,853,728.99	71,150,581.10
（2）本期增加金额	28,122,568.17			28,122,568.17
—购置				
—在建工程转出	28,122,568.17			28,122,568.17
—内部研发				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	78,043,948.66	19,375,471.62	1,853,728.99	99,273,149.27
2. 累计摊销				
（1）年初余额	6,284,769.24	5,352,892.10	880,161.63	12,517,822.97
（2）本期增加金额	592,955.75	828,773.58	202,369.67	1,624,099.00
—计提	592,955.75	828,773.58	202,369.67	1,624,099.00
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	6,877,724.99	6,181,665.68	1,082,531.30	14,141,921.97
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	71,166,223.67	13,193,805.94	771,197.69	85,131,227.30
（2）年初账面价值	43,636,611.25	14,022,579.52	973,567.36	58,632,758.13

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3、期末用于抵押或担保的无形资产：详见附注五、（三十七）

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少 金额	期末余额
土地租赁/承包费	1,437,389.85	519,712.05	358,997.89		1,598,104.01
其他	433,425.03	948,082.74	50,597.00		1,330,910.77
合计	1,870,814.88	1,467,794.79	409,594.89		2,929,014.78

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产
资产减值准备	14,385,585.16	2,157,837.77	13,202,629.37	1,980,394.41
递延收益	60,692,364.38	12,829,933.60	61,893,474.19	13,106,106.05
合计	75,077,949.54	14,987,771.37	75,096,103.56	15,086,500.46

2、未经抵销的递延所得税负债：

无

3、抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	624,780.44	407,456.30
可抵扣亏损	13,079,670.16	11,957,889.66
合计	13,704,450.60	12,365,345.96

5、 其他说明：无

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押保证借款	54,000,000.00	34,000,000.00
质押保证借款	10,000,000.00	40,000,000.00
抵押质押保证借款	51,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款		
合计	115,000,000.00	104,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

3、 其他说明：期末短期借款抵押及质押借款具体情况详见附注五、（三十七）

(十四) 应付票据及应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	13,502,168.02	12,201,720.79
1至2年（含2年）	1,796,998.24	1,845,985.64
2至3年（含3年）	442,174.65	893,867.09
3年以上	1,782,680.46	1,495,685.06
合计	17,524,021.37	16,437,258.58

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宣威市正和中药饮片有限责任公司	740,949.40	尚未结算
贵州颐中建筑安装工程有限公司	409,517.75	尚未结算
山东新华医疗器械股份有限公司	235,000.00	尚未结算
贵州省龙里县精英天赐药材种植农民专业合作社	194,055.00	尚未结算
温州市神华轻工机械有限公司	144,000.00	尚未结算
温州市亚美包装有限公司	118,556.22	尚未结算
合计	1,842,078.37	

3、其他说明：无

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,714,850.77	2,411,933.86
1至2年（含2年）	79,649.38	108,503.00
2至3年（含3年）	98,152.00	178,777.00
3年以上	200,869.20	25,356.20
合计	2,093,521.35	2,724,570.06

2、账龄超过一年的重要预收款项：无

3、建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

4、其他说明：无

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		15,682,932.49	15,682,932.49	
离职后福利-设定提存计划		1,036,628.66	1,036,628.66	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		16,719,561.15	16,719,561.15	

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		13,497,741.36	13,497,741.36	
(2) 职工福利费		809,641.46	809,641.46	
(3) 社会保险费		877,932.98	877,932.98	
其中：医疗保险费		718,156.30	718,156.30	
工伤保险费		53,256.28	53,256.28	

生育保险费		106,520.40	106,520.40	
(4) 住房公积金		338,316.00	338,316.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		159,300.69	159,300.69	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		15,682,932.49	15,682,932.49	

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		999,794.69	999,794.69	
失业保险费		36,833.97	36,833.97	
企业年金缴费				
合计		1,036,628.66	1,036,628.66	

4、 其他说明：无

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,603,735.43	9,119,451.74
企业所得税	21,030,351.49	22,985,489.15
城市维护建设税	330,186.78	444,231.89
个人所得税	73,875.44	71,523.22
教育费附加	198,112.06	444,231.89
其他税费	175,680.06	48,080.87
合计	28,411,941.26	33,113,008.76

(十八) 其他应付款

1、 其他应付款款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	29,855,801.08	1,245,472.32
1至2年（含2年）	182,000.00	62,000.00
2至3年（含3年）	62,000.00	106,569.00

3 年以上	7,146,858.00	7,528,302.48
合计	37,246,659.08	8,942,343.80

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵阳市财政局	3,000,000.00	上市工作尚未结束
深圳市经济合作发展基金管委会	2,920,425.00	尚未归还
贵州省绿色产业办公室	1,048,000.00	项目尚未结算
合计	6,968,425.00	

3、 其他说明：无

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	61,893,474.19		1,201,109.81	60,692,364.38	与资产相关
合计	61,893,474.19		1,201,109.81	60,692,364.38	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
贵阳市财政局企业发展资金专项资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
“粉针冻干粉针生产线升级改造”项目款	2,732,500.00				2,732,500.00	与资产相关
综合制剂生产线（GMP 升级）扩能改造	4,506,209.43		138,652.60		4,367,556.83	与资产相关
铁皮石斛种植基地及加工生产线建设高技术产业化示范工程	887,500.00		25,000.00		862,500.00	与资产相关
新建生产线及改造综合制剂厂房项目补助	3,327,915.57		102,397.40		3,225,518.17	与资产相关
中药材种植项目（铁皮石斛）资金补助	1,508,750.00		42,500.00		1,466,250.00	与资产相关
中药材提取生产基地项目款	14,852,900.00		436,850.00		14,416,050.00	与资产相关
土地出让项目补助款	7,912,497.78		88,960.00		7,823,537.78	与资产相关
建设规模为建设 10500 亩中药材种植基地	12,132,118.08		341,749.81		11,790,368.27	与资产相关
苗药“热淋清颗粒”上市后IV期临床研究	6,990,600.00				6,990,600.00	与资产相关
2013-2014 年度贵阳市（乌当区）中药材种植产业发展项目	462,500.00		12,500.00		450,000.00	与资产相关
相关企业国家基本药物所需中药材种子种苗繁育基地建设	464,583.33		12,500.00		452,083.33	与资产相关
中药 6 类新药杏地咳喘宁胶囊治疗慢性阻塞性肺疾病的临床研究	5,615,400.00				5,615,400.00	与资产相关
合计	61,893,474.19		1,201,109.81		60,692,364.38	

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	125,801,800.00						125,801,800.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	204,606,987.81			204,606,987.81
其他资本公积	220,000.00			220,000.00
合计	204,826,987.81			204,826,987.81

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,681,766.18			28,681,766.18
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	28,681,766.18			28,681,766.18

(二十三) 未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	217,212,534.46
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	
调整后年初未分配利润	217,212,534.46
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	21,896,395.10
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	5,786,882.79
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	233,322,046.77

未分配利润的其他说明:

应付普通股股利：2018年5月，经公司2017年年度股东大会批准，公司以分红派息股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.46元(含税)。

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,506,571.15	63,422,460.00	169,819,719.56	71,258,679.30
其他业务				
合计	175,506,571.15	63,422,460.00	169,819,719.56	71,258,679.30

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,001,829.92	904,391.24
教育费附加	601,097.96	542,634.74
地方教育费附加	400,731.96	361,756.49
城镇土地使用税	264,818.65	264,818.65
房产税	252,591.14	252,591.14
印花税及环保税等	76,172.27	87,119.84
合计	2,597,241.90	2,413,312.10

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场及学术推广费用	57,247,866.05	48,845,485.16
职工薪酬	3,957,452.89	7,440,257.22
差旅费	1,610,081.17	504,570.61
业务招待费	626,999.26	760,471.68
运输费	788,779.65	705,521.31
其他销售费用	277,195.19	1,945,013.86
合计	64,508,374.21	60,201,319.84

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	5,523,712.34	3,752,164.30
折旧及摊销	2,560,147.86	2,382,179.78
办公费	944,928.18	688,734.98
中介费用及咨询费用	231,860.37	859,683.46
差旅费	380,545.11	410,514.38
业务招待费	873,629.92	133,360.71
其他管理费用	826,204.51	3,227,990.91
合计	11,341,028.29	11,454,628.52

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
科研费	6,993,720.50	3,836,612.91
合计	6,993,720.50	3,836,612.91

(二十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	272,649.96	-1,973,391.69
减：利息收入	-143,543.36	-73,705.52
汇兑损益		0
手续费及其他	157,429.43	90,634.77
合计	286,536.03	-1,956,462.44

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,400,279.93	956,806.52
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		

在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	1,400,279.93	956,806.52

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
综合制剂生产线（GMP 升级）扩能改造	138,652.60	138,652.60	与资产相关
铁皮石斛种植基地及加工生产线建设高技术产业化示范工程	25,000.00	25,000.00	与资产相关
新建生产线及改造综合制剂厂房项目补助	102,397.40	102,397.41	与资产相关
中药材种植项目（铁皮石斛）资金补助	42,500.00	42,500.00	与资产相关
中药材提取生产基地项目款	436,850.00	436,850.00	与资产相关
土地出让项目补助款	88,960.00	88,960.00	与资产相关
建设规模为建设 10500 亩中药材种植基地	341,749.81	341,749.81	与资产相关
2013-2014 年度贵阳市（乌当区）中药材种植产业发展项目	12,500.00	6,250.00	与资产相关
相关企业国家基本药物所需中药材种子种苗繁育基地建设	12,500.00	5,208.33	与资产相关
贵阳市工业和信息化委员会“医药产业打品种培育资金”药	100,000.00		与收益相关
两创城市示范	150,000.00		与收益相关
第 79 届全国药品交易会等展会参展补助	51,200.00		与收益相关
合计	1,502,309.81	1,187,568.15	

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			

政府补助		20,000.00	
盘盈利得			
其他	291.72	0.68	291.72
合计	291.72	20,000.68	291.72

(三十三) 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
债务重组损失			
对外捐赠	7,500.00	1,000.00	7,500.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	233,935.35		233,935.35
其他		0.01	
合计	241,435.35	1,000.01	241,435.35

(三十四) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,222,972.28	3,262,649.52
递延所得税费用	98,729.09	30,647.53
合计	4,321,701.37	3,293,297.05

2、 其他说明：无**(三十五) 现金流量表项目****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
补贴收入	301,200.00	2,241,031.74
利息收入	143,543.36	73,705.52

收到的往来款	30,027,531.53	11,878,112.05
合计	30,472,274.89	14,192,849.31

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
销售费用	71,604,931.23	61,896,443.93
管理费用	26,617,767.65	12,194,632.34
支付的往来款	1,293,934.63	1,650,672.79
合计	99,516,633.51	75,741,749.06

3、 收到的其他与投资活动有关的现金：无

4、 支付的其他与投资活动有关的现金：无

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金：无

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,896,395.10	19,575,277.56
加：资产减值准备	1,400,279.93	956,806.52
固定资产折旧	5,788,482.24	6,147,944.24
生产性生物资产折旧	469,907.80	
无形资产摊销	1,624,099.00	1,492,149.61
长期待摊费用摊销	409,594.89	389,052.74
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）	233,935.35	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	272,649.96	-1,973,391.69
— 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）	98,729.09	30,647.52
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）	8,072,921.67	2,059,467.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,051,476.18	-52,643,413.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,196,481.56	-3,522,513.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,412,000.41	-27,487,973.35
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	124,680,209.81	58,087,519.34
减：现金的期初余额	145,773,399.52	109,994,766.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,093,189.71	-51,907,246.94

2、 本期支付的取得子公司的现金净额：无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额：无

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

一、现金	124,680,209.81	145,773,399.52
其中：库存现金	55,107.96	15,892.36
可随时用于支付的银行存款	124,625,101.85	145,757,507.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	124,680,209.81	145,773,399.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,943,443.90	作为借款抵押标的物被抵押和质押
无形资产	38,328,357.12	作为借款抵押标的物被抵押和质押
合计	45,271,801.02	

所有权受到限制的资产情况：

1、本公司以拥有的：乌当区新庄村龙塘寨乌国用（2012）字第 06 号土地使用权和土地使用权上的建筑物、黔（2016）乌当区不动产权第 0003020 号、黔（2016）乌当区不动产权第 0003021 号；贵阳市乌当区国家高新技术开发工业园区黔筑高新国用（2002）字第 20 号土地使用权和土地使用权上的建筑物、筑房权证乌当字第 008697 号、筑房权证乌当字第 010971 号、筑房权证乌当字第 010972 号、筑房权证乌当字第 008696 号及 14 个专利（热淋清颗粒：一种种植头花蓼的方法 专利号：ZL02129685.5；头花蓼提取物及其药物组合物制剂 专利号：ZL03146381.9；头花蓼提取物及其制备方法和用途 专利号：ZL02129686.3；热淋清颗粒提取物及其制备方法和用途 专利号：ZL201210000894.5；热淋清颗粒和头花蓼的薄层色谱指纹图谱的测定方法 专利号：ZL201210044662.X；热淋清颗粒原料的醇提有效部位及其制备方法和用途 专利号：ZL201210301384.1；具有抗炎作用的热淋清颗粒原料头花蓼提取物 专利号：ZL201210301416.8；热淋清颗粒药材醇提有效部位及其制备方法 专利号：ZL201210299871.9；中成药生产废弃药渣的回收利用方法 专利号：ZL200910102443.0；药品包装盒（热淋清颗粒）（含糖型） 专利号：ZL200830107360.7；药品包装盒（热淋清颗粒）（无糖型） 专利号：ZL200830107362.6；具有抗

淋球菌作用的热淋清颗粒原料头花蓼提取物 专利号：ZL201210301660.4R；热淋清颗粒和头花蓼 TOF---MS 指纹图谱测定方法 专利号：ZL201210299950.X；抗病毒咀嚼片：一种抗病毒咀嚼片及其制备方法 专利号：ZL200610000794.7）、本公司全资子公司贵州同威生物科技有限公司拥有的方国用（2011）第 0101367 号工业用地为中国农业银行股份有限公司贵阳新华支行 93,000,000.00 元的借款提供抵押质押担保。

2、本公司全资子公司贵州同威生物科技有限公司拥有的（2017）第大方县不动产权第 0000040 号和（2017）第大方县不动产权第 0000041 号工业用地，为本公司在本公司在中国建设银行贵阳城北支行 22,000,000.00 元的借款提供抵押担保。

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州兴黔科技发展有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	中药材的种植、粗加工（清洗、干燥、切片、切块）和购销，化肥、农膜的购销,中药材种子、种苗的选育繁殖及销售；旅游产品的开发、购销。	100.00		设立
贵州同威生物科技有限公司	贵州省毕节市	贵州省毕节市	中药饮片（净制、切制、蜜炙）、直接口服饮片加工、生产、销售；保健食品（胶囊剂、颗粒剂、袋泡茶）加工、生产、销售；中药材种植、粗加工（清洗、干燥、切片、块）、收购、销售；农副产品的收购、销售；中药材种子、种苗收购、销售；进出口贸易。	100.00		设立
贵州威门堂医药连锁有限责任公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	处方药、非处方药、化学药制剂、中成药、抗生素、中药材、中药饮片、生物制品（除疫苗、血液制品）的零售；医疗器械、预包装食品、保健品、酒、散装食品的销售；电子商务；销售：化妆品、日用百货、洗涤用品、健身器械、电子产品、办公文化用品、母婴用品、眼镜，图书、杂志。	100.00		设立
贵州威门道地药材博物馆有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	提供旅游参观、贵州道地药材展示、推广服务。		100.00	设立

- 2、 重要的非全资子公司：无
 - 3、 重要非全资子公司的主要财务信息：无
 - 4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无
 - 5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无
 - 6、 其他说明：无
-
- (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无
 - (三) 在合营安排或联营企业中的权益：无
 - (四) 重要的共同经营：无
 - (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无
 - (六) 其他：无

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收及其他应收款、应付账款、贷款、其他应付款等，相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险和流动性风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

(一) 信用风险

截止 2018 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口来自于合同另一方未能履行义务而导致的本公司金融资产损失，如客户出现资金周转困难，导致应收账款不能及时变现而产生的风险。为降低信用风险，根据公司产品年度销量、信用水平及商业客户在当地的影响力等多项综合指标，对公司所有商业客户严格执行客户等级评定流程，合理地进行分级管理。应收账款的回款周期按照各客户的信用期制定，并根据财务部提供的《应收账款账龄分析表》对超过信用期客户进行管理。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的账龄情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。同时，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。本公司银行短期借款固定利率为贷款基准利率且本公司银行短期借款是贷款银行在一定的授信额度分月滚动发放。因此，本公司管理层认为所承担的银行短期借款的利率风险较低。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(三) 流动性风险

流动风险，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、对未来 12 个月现金流量的滚动预测，且本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。2018 年 6 月 30 日本公司流动资产超过流动负债数额为 36,554.67 万元。因此，本公司认为面临的流动性风险不重大。

九、 公允价值的披露

无

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为梁斌、杨槐（自然人）

母公司及最终控制方 名称	期末余额		期初余额	
	持股金额	持股比例 (%)	持股金额	持股比例 (%)
梁斌、杨槐（自然人）	39,631,000.00	31.50	39,598,000.00	31.48

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况：无

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、关联租赁情况：无

4、关联担保情况

(1) 2014年7月17日，梁斌与中国农业银行股份有限公司贵阳新华支行签订“52100520140001045”《最高额保证合同》，约定梁斌为中国农业银行股份有限公司贵阳新华支行与发行人自2014年7月17日至2016年7月16日期间形成的最高不超过13,000万元的债权提供担保，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年。

(2) 2015年11月18日，梁斌与中国建设银行股份有限公司贵阳城北支行“建贵城北最高额保证(2015)第69号”《最高额保证合同》，约定梁斌为中国建设银行股份有限公司贵阳城北支行与发行人自2015年11月26日至2017年11月26日期间形成的最高不超过5,500万元的债权提供连带责任保证。保证期间为主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。

(3) 2016年7月18日，梁斌与中国农业银行股份有限公司贵州省分行营业部签订“52100520160002382”《最高额保证合同》，约定梁斌为中国农业银行股份有限公司贵州省分行营业部与发行人自2016年7月14日至2019年7月13日期间形成的最高不超过18,000万元的债权提供担保，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年。

(4) 2017年4月25日，梁斌、杨槐与中国建设银行股份有限公司贵阳城北支行“建贵城北最高额保证(2017)第42号”《最高额保证合同》，约定梁斌、杨槐为中国建设银行股份有限公司贵阳城北支行与发行人自2017年5月3日至2018年5月3日期间形成的最高不超过5,500万元的债权提供连带责任保证。保证期间为主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。

5、关联方资金拆借：无

6、关联方资产转让、债务重组情况：无

(六) 关联方应收应付款项：无

(七) 关联方承诺：无

(八) 其他：无

十一、 股份支付

无

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
综合制剂生产线（GMP 升级）扩能改造	5,445,000.00	递延收益	138,652.60	138,652.60	其他收益
铁皮石斛种植基地及加工生产线建设高技术产业化示范工程	1,000,000.00	递延收益	25,000.00	25,000.00	其他收益
新建生产线及改造综合制剂厂房项目补助	4,080,000.00	递延收益	102,397.40	102,397.41	其他收益
中药材种植项目（铁皮石斛）资金补助	1,700,000.00	递延收益	42,500.00	42,500.00	其他收益

中药材提取生产基地项目款	17,474,000.00	递延收益	436,850.00	436,850.00	其他收益
土地出让项目补助款	8,896,000.00	递延收益	88,960.00	88,960.00	其他收益
建设规模为建设 10500 亩中药材种植基地	13,669,992.20	递延收益	341,749.81	341,749.81	其他收益
2013-2014 年度贵阳市（乌当区）中药材种植产业发展项目	500,000.00	递延收益	12,500.00	6,250.00	其他收益
相关企业国家基本药物所需中药材种子种苗繁育基地建设	500,000.00	递延收益	12,500.00	5,208.33	其他收益
合计	53,264,992.20		1,201,109.81	1,187,568.15	

（二）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
贵阳市工业和信息化委员会“医药产业打品种培育资金”	100,000.00	100,000.00		其他收益
两创城市示范	150,000.00	150,000.00		其他收益
第 79 届全国药品交易会等展会参展补助	51,200.00	51,200.00		其他收益
贵阳市乌当区商务局“电子商务示范企业奖励”	20,000.00		20,000.00	营业外收入
合计	321,200.00	301,200.00	20,000.00	

十三、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期内本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

报告期内本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	10,731,893.67	10,565,220.79
应收账款	175,718,676.28	176,630,714.74
合计	186,450,569.95	187,195,935.53

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,731,893.67	10,565,220.79
商业承兑汇票		
合计	10,731,893.67	10,565,220.79

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,946,755.40	
商业承兑汇票		
合计	6,946,755.40	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(5) 其他说明：无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	189,991,085.57	100.00	14,272,409.29	7.51	175,718,676.28	189,755,458.31	100.00	13,124,743.57	6.92	176,630,714.74
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
合计	189,991,085.57	100.00	14,272,409.29	7.51	175,718,676.28	189,755,458.31	100.00	13,124,743.57	6.92	176,630,714.74

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	171,778,765.36	8,588,938.27	5.00
1至2年（含2年）	8,708,811.98	870,881.20	10.00
2至3年（含3年）	3,775,878.65	1,132,763.60	30.00
3至4年（含4年）	2,932,862.04	1,466,431.02	50.00
4至5年（含5年）	2,325,489.37	1,744,117.03	75.00
5年以上	469,278.17	469,278.17	100.00
合计	189,991,085.57	14,272,409.29	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,147,665.72 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况：无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	10,101,362.02	5.32	505,068.10
苏州东吴医药有限公司	8,487,740.70	4.47	424,387.04
国药控股扬州有限公司	5,391,290.37	2.84	269,564.52
上药控股宁波医药股份有限公司	5,366,410.00	2.82	268,320.50
重庆医药新特药品有限公司	4,387,457.84	2.31	219,372.89
合计	33,734,260.93	17.76	1,686,713.05

5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、 其他说明：无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	109,641,124.03	98,191,184.85
合计	109,641,124.03	98,191,184.85

1、 应收利息：无

3、 应收股利：无

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	109,754,299.90	100.00	113,175.87	0.10	109,641,124.03	98,269,070.65	100.00	77,885.80	0.08	98,191,184.85
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款										
合计	109,754,299.90	100.00	113,175.87	0.10	109,641,124.03	98,269,070.65	100.00	77,885.80	0.08	98,191,184.85

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	802,517.37	40,125.87	5.00
1至2年(含2年)			10.00
2至3年(含3年)	120,000.00	36,000.00	30.00
3至4年(含4年)	74,100.00	37,050.00	50.00
4至5年(含5年)			75.00
5年以上			100.00
合计	996,617.37	113,175.87	

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
贵州同威生物科技有限公司	69,043,370.62		
贵阳兴黔科技发展有限公司	36,600,138.63		
贵州威门堂医药连锁有限责任公司	1,793,418.57		
中介机构(立信会计师事务所(特殊普通合伙))	754,716.99		
中介机构(北京市金杜律师事务所)	566,037.72		
合计	108,757,682.53		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,290.07 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并关联方	107,436,927.82	96,807,628.24
市场备用金/备用金	745,205.20	3,200.00

保证金	219,100.00	289,180.00
中介发行费用	1,320,754.71	896,226.41
其他	32,312.17	272,836.00
合计	109,754,299.90	98,269,070.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州同威生物科技有限公司	合并关联方	合并关联方	69,043,370.62	1年以内, 1-4年	62.91	
贵州兴黔科技发展有限公司	合并关联方	合并关联方	36,600,138.63	1年以内, 1-2年	33.35	
贵州威门堂医药连锁有限责任公司	合并关联方	合并关联方	1,793,418.57	1年以内	1.63	
中介机构(立信会计师事务所(特殊普通合伙))	中介发行费用	非关联方	754,716.99	1年以内	0.69	
中介机构(北京市金杜律师事务所)	中介发行费用	非关联方	566,037.72	1年以内	0.52	
合计			108,757,682.53		99.10	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(9) 其他说明：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,000,000.00		22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	22,000,000.00		22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州兴黔科技发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
贵州同威生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
贵州威门堂医药连锁有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	22,000,000.00			22,000,000.00		

2、对联营、合营企业投资：无

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,376,988.93	55,799,943.72	155,187,929.36	62,890,935.64
其他业务				
合计	165,376,988.93	55,799,943.72	155,187,929.36	62,890,935.64

十七、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-233,935.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,502,309.81	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,208.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-285,210.08	
少数股东权益影响额		
合计	975,956.10	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	3.73	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.57	0.17	0.17

贵州威门药业股份有限公司

二〇一八年八月二十七日